



موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کربن ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
و صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸ ۹۱ ۶۵ ۳۲

تلفن: ۳-۵۰ ۴۳ ۹۳ ۸۸

www.farivananalbordi.com

info@farivananalbordi.com



شرکت کربن ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست و مصوبه هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	صورت سود و زیان
۸-۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	صورت جریان های نقدی
۱۲-۷۳	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت کربن ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کربن ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسوولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کربن ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ اعضای حقوقی هیات مدیره انتخاب شده‌اند ولی نمایندگان حقیقی چهار عضو هیات مدیره تاکنون معرفی نشده‌اند، در نتیجه مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ثبت انتخاب مدیران و سمت ایشان در اداره ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است.

۷- اقدامات حقوقی شرکت جهت حق بهره‌برداری از یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی اهواز که در سال ۱۳۹۰ در قبال پرداخت ۲۸ میلیارد ریال توسط شرکت شهرک‌های صنعتی خوزستان به شرکت واگذار شده بود و به عنوان یکی از تکالیف هیات مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۳/۱۹ تعیین شده، به نتیجه نرسیده است.

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام سال قبل به شرکت‌های صنایع لاستیکی سپهند و نیلین فرایافت ظرف مدت هشت ماه پس از برگزاری مجمع عمومی رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به استثنای تضامین اعطایی و دریافتی مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند، تامین مالی شرکت دوده صنعتی پارس و تحصیل سهام به بهای تمام شده از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه و افشای اطلاعات در موارد زیر با تاخیر انجام شده است:

الف - صورت های مالی میان دوره ای شرکت فرعی ظرف مدت ۶۰ روز پس از پایان دوره

ب- پورتفوی شرکت فرعی برای دوره های منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ و ۱۳۹۹/۹/۳۰ ظرف مدت ۵ روز کاری

۱۲- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۸ خرداد ۱۴۰۰

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





شرکت کربن ایران

(سهامی عام) مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

شرکت کربن ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کربن ایران، پیشرو در منطقه
نقش آفرین در جهان

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت کربن ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۸-۹	• صورت سود و زیان
۱۰	• صورت وضعیت مالی
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۷۳	• صورت جریان‌های نقدی
	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا صدری	شرکت فنی مهندسی نگهداشت کاران
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شکور شمس	شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش
	عضو هیات مدیره	سید علی زرهانی	شرکت تولیدی لوله‌های دو جداره قدر
	عضو هیات مدیره	سید جلال الدین محمدی بیدک	شرکت گسترش تجارت هامون
	عضو هیات مدیره	علیرضا مهرآبادی	شرکت گسترش سرمایه و تجارت سایا رابین



شرکت کربن ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۰,۹۹۳	۱۱,۴۵۱,۷۳۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۱۴۲,۸۱۰)	(۷,۹۲۲,۵۰۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۹۸,۱۸۳	۳,۵۲۹,۲۲۶	سود ناخالص
(۲۹۳,۴۷۵)	(۴۳۲,۵۶۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۶۰,۷۴۱)	(۲۶۷,۶۶۶)	۸ هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد - اقلام استثنایی
۲۷,۸۳۵	۹۳,۳۴۱	۹ سایر درآمدها
(۱۳۱,۴۱۳)	(۸۰,۱۰۰)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۲۴۰,۳۸۹	۲,۸۴۲,۲۴۰	سود عملیاتی
(۴۷,۷۷۸)	(۴۱,۰۱۴)	۱۱ هزینه های مالی
۴۳,۱۴۷	(۳۴۴,۴۴۸)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۳۵,۷۵۸	۲,۴۵۶,۷۷۸	سود قبل از مالیات
(۲۹۵,۵۸۸)	(۴۱۷,۲۶۵)	۳۵ هزینه مالیات بر درآمد:
۹۴۰,۱۷۰	۲,۰۳۹,۵۱۳	سال جاری
		سود خالص
		قابل انتساب به
۵۵۲,۶۹۴	۱,۴۷۸,۲۴۷	مالکان شرکت اصلی
۳۸۷,۴۷۶	۵۶۱,۲۶۶	منافع فاقد حق کنترل
۹۴۰,۱۷۰	۲,۰۳۹,۵۱۳	
		سود و زیان پایه هر سهم / قابل انتساب به شرکت اصلی
۲,۲۵۴	۷,۴۴۰	عملیاتی - ریال
(۴۳)	(۱,۵۲۵)	غیر عملیاتی - ریال
۲,۲۱۱	۵,۹۱۵	۱۳ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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

موسس حسابری فیوردان را جبرد
گزارش

به صورت کلی

نظریه
طرح
تصویر

شرکت کربن ایران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۶۷۱,۷۰۷	۵۵۹,۹۱۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴۳,۱۲۵	-
سرقفلی	۱۶	۸۶,۳۷۲	۱۰۴,۴۵۱
دارایی های نامشهود	۱۷	۲۹,۴۳۰	۲۸,۴۶۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱۳۶,۴۸۹	۱۹۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۳,۴۷۰	۷,۳۸۰
سایر دارایی ها	۲۰	۴۰,۲۸۸	۱۱,۳۱۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۳۲۳,۷۶۳	۷۱۱,۷۲۵
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۱	۱,۱۴۸,۳۷۲	۵۵۶,۰۴۹
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱,۸۹۸,۳۸۶	۱,۰۵۶,۴۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱,۱۰۳,۶۱۸	۴۷۶,۳۵۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱۸۱,۸۱۲	۳۶,۵۴۳
موجودی نقد	۲۴	۸۱۲,۶۶۹	۱۵۳,۶۱۴
		۵,۱۴۴,۸۵۶	۲,۲۷۸,۹۹۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۸۳۳	۶۲۹
جمع دارایی های جاری		۵,۱۴۵,۶۸۹	۲,۲۷۸,۹۹۲
جمع دارایی ها		۱۰,۴۶۹,۴۵۲	۳,۶۵۷,۵۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	۴۹,۰۷۹	۴۹,۰۷۹
اندوخته قانونی	۲۸	۶۷,۵۰۰	۵۳,۸۹۲
سایر اندوخته ها	۲۹	۷۴,۸۰۵	۷۴,۸۰۵
سود انباشته		۱,۰۷۹,۵۰۶	۲۵۹,۹۹۳
سهام خزانه	۳۰	(۴۴۱,۹۱۲)	(۶۵۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۰۷۸,۹۷۸	۴۹۶,۱۷۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۱,۰۳۸,۰۹۶	۷۵۳,۲۲۹
جمع حقوق مالکانه		۲,۱۱۷,۰۷۴	۱,۲۴۰,۳۴۸
			۹۰۸,۲۹۶

مسئول حسابرسی فریوران راهبردی
کزارش

نظرسنجی

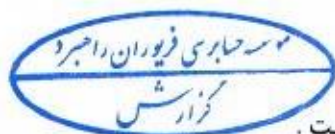
شرکت کربن ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها
۳۲	۶۶۲,۲۷۹	۴۶۲,۰۷۵	۲۵۲,۸۰۲	بدهی های غیر جاری
	-	-	۳۷,۷۹۷	ذخیره مستمری بازنشتی
۳۴	۱۱۶,۰۲۹	۹۳,۹۹۰	۶۳,۴۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
			۴۵۴,۰۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷۷۸,۳۰۸	۵۵۶,۰۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
۳۲	۱,۶۲۳,۸۶۵	۷۶۴,۵۳۶	۸۴۳,۵۰۱	بدهی های جاری
۳۵	۷۰۹,۵۵۱	۴۴۷,۷۰۸	۲۸۱,۳۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۶	۲۰۹,۵۴۵	۱۰۱,۷۳۴	۱۲۰,۶۰۹	مالیات پرداختنی
۳۳	۲۱۱,۹۲۶	۲۱۷,۴۲۸	۱۷۳,۸۱۶	سود سهام پرداختنی
۳۷	۸۱۹,۱۸۳	۱۲۹,۷۶۳	۲۰۹,۱۴۵	تسهیلات مالی
			۱,۶۲۸,۳۹۳	پیش دریافت ها
	۳,۵۷۴,۰۷۰	۱,۶۶۱,۱۶۹	۲,۰۸۲,۴۲۱	جمع بدهی های جاری
	۴,۳۵۲,۳۷۸	۲,۲۱۷,۲۳۴	۲,۹۹۰,۷۱۷	جمع بدهی ها
	۶,۴۶۹,۴۵۲	۳,۶۵۷,۵۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت کرین ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۰۶۷	۲,۵۹۷,۰۸۲	۳۹
(۱۱۰,۷۲۸)	(۱۵۳,۲۸۷)	
۶۹۱,۳۳۹	۲,۴۴۳,۷۹۵	
۱,۶۱۸	۸,۹۶۰	
(۱۸۷,۲۴۲)	(۳۹۶,۷۰۷)	
-	۶,۵۹۹	
-	۲	
(۲,۷۴۰)	(۲,۴۳۲)	
(۳)	-	
۲۸,۸۱۶	۳۱,۳۴۵	
-	(۲۰)	
۳۴,۵۱۹	-	
۷۳۰	۳,۵۴۷	
۲,۴۷۴	۶,۶۲۵	
(۱۲۱,۸۲۸)	(۳۴۲,۰۸۱)	
۵۶۹,۵۱۱	۲,۱۰۱,۷۱۴	
-	(۳۵۰,۸۹۷)	
۲۵۲,۶۶۳	۲۹۱,۸۹۱	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۲۵۲,۶۵۰)	(۳۰۵,۵۷۳)	
(۴۱,۹۷۶)	(۳۲,۸۳۴)	
(۳۶۴,۰۲۵)	(۷۰۶,۰۱۴)	
(۱۰۳,۸۶۷)	(۳۰۴,۷۱۶)	
(۵۰۹,۸۵۵)	(۱,۵۰۸,۱۴۳)	
۵۹,۶۵۶	۵۹۳,۵۷۱	
۱۵۳,۶۱۴	۲۱۳,۹۸۱	
۷۱۱	۵,۱۱۷	
۲۱۳,۹۸۱	۸۱۲,۶۶۹	
۱۴۸,۳۰۰	۹۰,۳۶۵	۴۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از سهامدار عمده

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

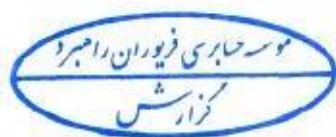
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

شرکت کربن ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۸,۱۲۰	۶,۸۶۶,۳۳۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۲۸,۶۱۷)	(۴,۴۵۰,۸۰۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲۹,۵۰۳	۲,۴۱۵,۵۳۰	سود ناخالص
(۱۳۹,۱۲۶)	(۲۱۵,۵۶۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۶۰,۷۴۱)	(۲۶۷,۶۶۶)	۸ هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد - اقلام استثنایی
۰	۴۰,۱۱۲	۹ سایر درآمدها
(۵۹,۱۰۵)	(۱۱,۲۱۰)	۱۰ سایر هزینه ها
۵۷۰,۵۳۱	۱,۹۶۱,۲۰۶	سود عملیاتی
(۲۳,۲۳۳)	(۱۷,۳۳۲)	۱۱ هزینه های مالی
۱۹,۲۷۱	(۲۹۴,۴۵۸)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۶۶,۵۶۹	۱,۶۴۹,۴۱۶	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۸,۶۰۵)	(۱۱۲,۳۷۳)	۳۵ سال جاری
۴۷۷,۹۶۴	۱,۵۳۷,۰۴۳	سود خالص
		سود(زیان) پایه هر سهم:
۱,۹۲۳	۷,۳۷۴	عملیاتی - ریال
(۱۱)	(۱,۳۲۵)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۹۱۲	۶,۱۴۸	۱۳ سود پایه هر سهم - ریال

مهر حسابری فیروزان راجبرد
کزارش

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

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

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
				دارایی های غیر جاری :
۱۴	۲۸۲,۵۰۵	۲۸۳,۴۸۶	۲۲۰,۰۰۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۷	۲۵,۵۸۶	۲۵,۰۹۳	۲۳,۶۱۸	دارایی های نامشهود
۱۸	۶۵۹,۵۲۵	۴۱۳,۸۲۳	۲۶۹,۳۳۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۹۶۷,۶۱۶	۷۲۲,۴۰۲	۵۱۲,۹۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۲۱	۸۴۱,۶۲۸	۱۲۵,۵۲۹	۳۷۱,۴۷۶	پیش پرداخت ها
۲۲	۹۲۵,۲۴۶	۶۵۳,۰۶۷	۴۸۳,۳۴۳	موجودی مواد و کالا
۱۹	۱,۰۰۶,۴۰۶	۶۹۴,۵۱۳	۴۴۰,۸۰۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳	۲,۹۷۲	۸,۵۳۲	۸,۰۳۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴	۲۷۱,۶۱۴	۶۵,۱۰۰	۹۲,۰۰۹	موجودی نقد
	۳,۰۴۷,۸۶۶	۱,۵۴۶,۷۴۱	۱,۳۹۵,۶۶۲	
۲۵	-	-	۱۴۴,۵۱۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۳,۰۴۷,۸۶۶	۱,۵۴۶,۷۴۱	۱,۵۴۰,۱۷۷	جمع دارایی های جاری
	۴,۰۱۵,۴۸۱	۲,۲۶۹,۱۴۳	۲,۰۵۳,۱۳۱	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۲۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
۲۸	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۹	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	سایر اندوخته ها
	۱,۳۳۱,۴۵۷	۵۴۴,۴۱۴	۴۱۶,۴۵۰	سود انباشته
۳۰	(۲۳۳,۳۵۸)	-	-	سهم خزانه
	۱,۳۷۳,۳۱۷	۸۱۹,۶۳۲	۶۹۱,۶۶۸	جمع حقوق مالکانه

موسسه حسابرسی فروردین راجبرد
کتابخانه
به حساب این شرکت

۸

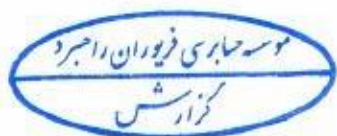
لنجه

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
بدهی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مستمری بازنشستگی	۳۲	۴۶۲,۰۷۵	۳۵۲,۰۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۴۰,۰۹۰	۲۳,۶۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۷۰۲,۳۶۹	۴۹۴,۶۵۷	۳۷۵,۷۴۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۹۰۷,۷۵۲	۵۳۸,۵۴۷
مالیات پرداختنی	۳۵	۲۱۲,۹۲۵	۱۶۹,۴۳۴
سود سهام پرداختنی	۳۶	۱۲۷,۴۶۵	۷۳,۳۲۱
تسهیلات مالی	۳۳	۱۸۵,۸۲۶	۹۹,۸۶۲
پیش دریافت ها	۳۷	۵۰۵,۸۲۶	۱۰۴,۵۵۷
جمع بدهی های جاری	۱,۹۳۹,۷۹۵	۹۵۴,۸۵۴	۹۸۵,۷۲۱
جمع بدهی ها	۲,۶۴۲,۱۶۴	۱,۴۴۹,۵۱۱	۱,۳۶۱,۴۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۰۱۵,۴۸۱	۲,۲۶۹,۱۴۳	۲,۰۵۳,۱۳۱



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

محمد علی احمدی
رئیس هیئت مدیره

محمد علی احمدی
رئیس هیئت مدیره

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

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۷,۷۴۳	-	۸۱۲,۵۲۵	۲۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۳۹۶,۰۷۵)	-	(۳۹۶,۰۷۵)	-	-	-
۶۹۱,۶۶۸	-	۴۱۶,۴۵۰	۲۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۴۷۷,۹۶۴	-	۴۷۷,۹۶۴	-	-	-
(۳۵۰,۰۰۰)	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۸۱۹,۶۳۲	-	۵۴۴,۴۱۴	۲۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱,۵۳۷,۰۴۳	-	۱,۵۳۷,۰۴۳	-	-	-
(۳۳۳,۳۵۸)	(۳۳۳,۳۵۸)	-	-	-	-
(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-
۱,۳۷۳,۳۱۷	(۳۳۳,۳۵۸)	۱,۳۳۱,۴۵۷	۲۱۸	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

مهر و امضای مدیر عامل
گزارش

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

مهر و امضای مدیر عامل

مهر و امضای مدیر عامل

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سهام خزانه

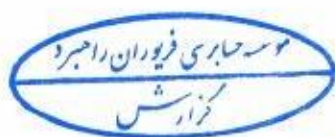
سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت کرین ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۷,۳۸۰	۱,۲۶۲,۱۹۰	۳۹
(۷۳,۱۶۴)	(۶۵,۸۵۰)	
۳۸۴,۲۱۶	۱,۱۹۶,۳۴۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص خروج 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		
معاملات غیر نقدی		
۰	۲۴۵,۷۰۲	۴۰

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



سید علی محمدی

محمد

محمد

محمد

محمد

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کربن ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کربن ایران به شناسه ملی ۱۰۸۴۰۱۱۸۸۲۷ در تاریخ ۱۳۵۱/۱۰/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره اولیه ۱۶۳۷۰ مورخ ۱۳۵۱/۱۰/۱۸ و شماره نهایی ۱۲۹۶۳۱ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۴/۰۲/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه سال ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت کربن ایران جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت کربن ایران، تهران میدان ونک خیابان گاندی جنوبی پلاک ۱۱۳ و کارخانه آن واقع در اهواز ناحیه صنعتی کارون جنب لوله سازی شرکت نفت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت کربن ایران طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از: احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع مختلف دوده صنعتی (کربن بلک) و سایر فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی و بازرگانی در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت می باشد. به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۳۵۶۷۲۵ مورخ ۱۳۵۴/۱۲/۲ و ۴۸۲۴ مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۱۲ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، بهره برداری از فاز اول با ظرفیت ۱۶،۰۰۰ تن و فاز دوم با ظرفیت ۲۰،۰۰۰ تن آغاز شده است. موضوع فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید دوده صنعتی، کفیوش های لاستیکی، تسمه نقاله و سرمایه گذاری در سهام شرکت ها است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۱۷	۱۶
۱۹۳	۱۸۷	۵۳۷	۵۳۳
۱۹۶	۱۹۰	۵۵۴	۵۴۹
۴۱	۸۱	۴۱	۸۱
۲۳۷	۲۷۱	۵۹۵	۶۳۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم-الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- اجرای استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا است، اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم-الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد شماره ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و شرکت های خاص)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد شماره ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی) استاندارد حسابداری شماره ۴۱ (افشا منافع در واحد های تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند بر اساس ارزیابی ها و برآورد مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت کربن ایران و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده و یا شرکت های فرعی منحل شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری یا انحلال ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت کربن ایران توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل « سهام خزانه » منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویداد با اهمیتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی یاد شده به حساب گرفته می شود سال مالی سایر شرکتهای فرعی پایان اسفندماه هر سال است .

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه میشود. لازم به توضیح است که شرکت فرعی دوده صنعتی پارس شناسایی زمین مندرج در سرفصل دارایی های ثابت را به روش تجدید ارزیابی انعکاس داده است. در صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش طبق بند ۲۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ که در آن ذکر شده ، صورتهای مالی تلفیقی باید با استفاده از رویه های یکسان شرکتهای گروه تهیه شود ، آثار تجدید ارزیابی زمین در شرکت یاد شده به عنوان تعدیلات تلفیقی حذف شده است.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	دلار	ازاد ۲۵۲,۴۶۰	مرجع رسمی
موجودی نزد بانکهای ارزی	دلار	ازاد ۲۵۲,۴۶۰	مرجع رسمی
موجودی نزد بانکهای ارزی	درهم	ازاد ۶۹,۳۴۰	مرجع رسمی
موجودی نزد بانکهای ارزی	یورو	ازاد ۲۹۷,۰۰۰	مرجع رسمی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸_۱۰_۱۵_۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۳_۵_۱۰_۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸_۱۰_۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات فنی و تجهیزات	۴_۵_۸_۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳_۵_۶_۸_۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۹-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۹-۳-۲- 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
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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 روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۱۰-۳-۲- ارزش یابی موجودی مواد اولیه شرکت کرین ایران fifo و شرکت های فرعی میانگین موزون است با توجه به اینکه اکثر مواد اولیه دوره بعلاوه عمده مواد اولیه ورودی در طی سال به مصرف می رسد و مقدار موجودی مواد در انتهای دوره از آخرین خریدهایی که در پایان سال انجام شده است و وارد مخازن شرکت گردیده است، لذا تفاوتی در نحوه محاسبه مبلغ مواد مصرفی به روش میانگین در مقایسه با مبلغ مواد مصرفی به روش fifo (باتوجه به آزمون هایی که صورت پذیرفته) وجود نخواهد داشت.

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

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی	اندازه گیری:
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)

۱۴-۳- سهام خزانه

- ۱۴-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود
- ۱۴-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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.

۴-۱-۲- ذخیره مستمری و مزایای کارکنان بازنشسته قبل از موعد و عادی بر اساس محاسبات اکچوئری که شامل کلیه هزینه ها و مزایای از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی، حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره لازم طبق رویه سنوات قبل طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۳ و ضوابط قانونی مذکور در حسابها منظور می گردد.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۶,۳۳۹	۵,۹۶۵,۴۳۴	۶,۹۴۰,۹۹۳	۱۱,۴۵۱,۷۳۰
۲۷۱,۷۸۱	۹۰۰,۸۹۷	.	.
۳,۲۵۸,۱۲۰	۶,۸۶۶,۳۳۱	۶,۹۴۰,۹۹۳	۱۱,۴۵۱,۷۳۰

فروش خالص
سود سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۵,۱۹۲,۲۷۸	۵۲,۰۴۶	۷,۸۳۵,۸۴۱	۵۸,۷۶۳
۱,۳۷۱,۹۵۷	۲,۵۱۴	۲,۳۲۰,۴۸۹	۳,۳۳۷
۴۷,۵۸۰	۲۹۶	۷۱,۲۰۱	۲۶۶
۶,۶۱۱,۸۱۵	۵۴,۸۵۶	۱۰,۲۲۷,۵۳۱	۶۲,۳۶۶
۳۵۶,۰۴۰	۴,۱۸۶	۱,۴۵۵,۹۹۶	۱۱,۸۸۵
۳,۲۴۰	۱۸	-	-
۳۵۹,۲۸۰	۴,۲۰۴	۱,۴۵۵,۹۹۶	۱۱,۸۸۵
۶,۹۷۱,۰۹۵	۵۹,۰۶۰	۱۱,۶۸۳,۵۲۷	۷۴,۲۵۱
(۳۰,۱۰۲)	(۱۱۳)	(۲۳۱,۷۹۷)	(۱۱۸)
۶,۹۴۰,۹۹۳	۵۸,۹۴۷	۱۱,۴۵۱,۷۳۰	۷۴,۱۳۳

۵-۱- فروش خالص
گروه
داخلی:

دوده صنعتی
تسمه نقاله
قطعات فنی

صادراتی:

دوده صنعتی
قطعات فنی

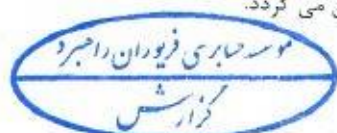
فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص

شرکت اصلی :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲,۶۳۹,۵۶۵	۲۵,۸۲۷	۴,۷۹۱,۴۳۲	۳۴,۶۵۰
۳۵۶,۰۴۰	۴,۱۸۶	۱,۱۸۴,۴۵۲	۱۰,۰۵۷
(۹,۲۶۶)	(۹۶)	(۱۰,۴۵۰)	(۷۴)
۲,۹۸۶,۳۳۹	۲۹,۹۱۷	۵,۹۶۵,۴۳۴	۴۴,۶۳۳

فروش داخلی (دوده صنعتی)
فروش صادراتی (دوده صنعتی)
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص

۵-۲- قیمت فروش محصولات گروه بر اساس مصوبه کمیته فروش و با تایید و تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.



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

۳-۵- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		سود سهام شرکت های فرعی : شرکت صنایع لاستیکی سهند شرکت دوده صنعتی پارس شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹,۷۵۹	۱۷۷,۲۳۴	
۲۶۹,۹۲۳	۷۴,۹۹۸	
۱۰۱,۲۱۵	۱۹,۵۴۸	
۹۰۰,۸۹۷	۲۷۱,۷۸۱	

۴-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه :
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۵%	۱,۷۶۴,۰۷۰	۲۵%	۲,۸۱۲,۹۳۴	اشخاص وابسته
۷۵%	۵,۱۷۶,۹۲۳	۷۵%	۸,۶۳۸,۷۹۶	سایر اشخاص
	۶,۹۴۰,۹۹۳		۱۱,۴۵۱,۷۳۰	
شرکت :				
۳%	۸۰,۶۱۹	۲%	۹۱,۲۶۶	شرکت های فرعی
۱۹%	۵۶۱,۵۶۲	۳۱%	۱,۸۵۷,۲۸۰	سایر اشخاص وابسته
۷۸%	۲,۳۴۴,۱۵۸	۶۷%	۴,۰۱۶,۸۸۸	سایر اشخاص
	۲,۹۸۶,۳۳۹		۵,۹۶۵,۴۳۴	

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه :
درصد سود	درصد سود	بهای تمام شده	سود ناخالص	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص
۲۱%	۲۶%	۲,۴۳۹,۲۰۸	(۶,۸۴۲,۱۷۹)	دوده صنعتی
۴۵%	۵۰%	۱,۰۵۵,۶۳۲	(۱,۰۴۴,۳۵۰)	تسمه نقاله
۴۲%	۴۹%	۳۴,۳۸۶	(۳۵,۹۷۵)	قطعات فنی
		۲,۵۲۹,۲۲۶	(۷,۹۲۲,۵۰۴)	
۲۲%	۲۵%	۱,۵۱۴,۶۳۴	(۴,۴۵۰,۸۰۰)	شرکت فروش خالص دوده صنعتی
			۵,۹۶۵,۴۳۴	

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۸,۹۱۰	۳,۷۳۱,۳۳۹	۴,۳۴۹,۰۷۱	۶,۴۴۵,۸۳۲	مواد مستقیم
۴۴,۵۱۹	۶۵,۴۱۸	۱۶۷,۲۱۴	۲۳۹,۹۸۸	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۰۶,۶۰۹	۱۶۹,۷۲۶	۲۷۱,۲۱۰	۳۹۵,۲۶۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۸,۴۶۱	۸۰,۰۷۵	۵۴,۶۰۴	۸۵,۹۷۳	مواد غیر مستقیم
۴۲,۰۱۷	۳۸,۴۶۱	۷۴,۸۶۰	۹۹,۹۷۰	تعمیر و نگهداری
۲۸,۷۰۸	۳۴,۵۶۳	۵۷,۶۰۴	۵۷,۷۴۵	سوخت کارخانه
۳۲,۶۸۷	۳۹,۴۳۶	۶۱,۸۰۷	۶۳,۱۶۵	استهلاک
۲۶,۳۶۶	۲۸,۴۴۶	۶۲,۴۱۷	۶۳,۴۸۹	آب و برق و سوخت
۶,۵۳۴	۱۶,۸۸۶	۸,۱۹۱	۱۹,۳۱۰	هزینه بیمه
۲۵,۹۵۱	۴۰,۶۴۵	۴۸,۸۷۳	۶۵,۲۵۳	ایاب و ذهاب و رستوران
۲۱,۰۷۴	۴۳,۶۳۲	۵۳,۱۸۹	۹۶,۵۷۰	کمک های غیر نقدی
۳۴,۶۷۰	۵۱,۳۵۳	۷۵,۲۱۱	۱۲۴,۵۵۱	سایر
۲,۵۲۶,۵۰۶	۴,۳۳۹,۹۷۸	۵,۲۸۴,۲۵۱	۷,۷۵۷,۱۰۹	
(۴۹,۶۱۰)	۰	(۱۰۰,۰۵۵)	(۵۰,۵۹۶)	هزینه های جذب نشده
۲,۴۷۶,۸۹۶	۴,۳۳۹,۹۷۸	۵,۱۸۴,۱۹۶	۷,۷۰۶,۵۱۳	جمع هزینه های ساخت
(۱۴,۸۸۷)	(۱۸,۵۲۷)	۵۲,۶۵۱	(۳۰,۹۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۲,۴۶۲,۰۰۹	۴,۳۲۱,۴۵۱	۵,۲۳۶,۸۴۷	۷,۶۷۵,۵۹۹	بهای تمام شده ساخت
(۸۵,۳۵۸)	۱۲۹,۳۴۹	(۴۵,۶۹۵)	۲۴۶,۹۳۶	کاهش (افزایش) موجودی ساخته شده
(۴۸,۰۳۴)	۰	(۴۸,۰۳۴)	۰	کالای خسارت دیده
۰	۰	(۳۰۸)	(۳۱)	سایر تعدیلات
۲,۳۲۸,۶۱۷	۴,۴۵۰,۸۰۰	۵,۱۴۲,۸۱۰	۷,۹۲۲,۵۰۴	

۶-۱- مواد اولیه مصرفی شرکت اصلی شامل روغنهای فورفورال، CO، CFO، قطران و مواد بسته بندی می باشد که تامین کنندگان عمده مواد شرکت های پتروشیمی بندر امام، پتروشیمی امیرکبیر، پالایشگاه آبادان، پتروشیمی جم، پتروشیمی تبریز، شرکت نفت ایرانول، پتروشیمی شازند و پالایش نفت شازند است.

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

۲-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۳۱۶,۰۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۴,۴۳۶,۴۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۴,۰۳۱,۴۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۷۰,۸۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مواد اولیه و کشور تامین کننده و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
روغن و سایر مواد بسته بندی	ایران	۶,۳۹۰,۵۹۳	۳,۸۶۱,۹۰۶	۴,۰۳۱,۴۱۰	۲,۱۸۶,۳۱۷
دوده و فیلر	ایران	۹۷,۵۳۱	۸۱,۳۸۰	-	-
کائوچو طبیعی	ویتنام	۱۰۷,۴۸۷	۳۶,۳۹۰	-	-
کائوچو مصنوعی	ایران	۲۹۱,۳۶۰	۱۶۰,۸۶۹	-	-
منجید	ایران	۱۳۹,۰۸۴	۶۳,۲۹۰	-	-
منجید	ترکیه	۶۲,۳۲۱	۱۰۷,۰۰۵	-	-
منجید	مالزی	۲۴,۰۱۱	۵۱,۷۳۹	-	-
منجید	چین	۲۰,۴۶۴	-	-	-

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

نام شرکت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید واقعی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کربن ایران	تن	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۴۲,۱۳۲	۳۰,۳۴۸
دوده صنعتی پارس	تن	۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۵,۰۲۰	۲۶,۲۸۱
صنایع لاستیکی سهند	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۲۶۹	۲,۷۶۸

۴-۶- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های دوده صنعتی و صنایع لاستیکی سهند به دلیل تولید پایین تر از ظرفیت عملی محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۵-۶- ظرفیت عملی شرکت کربن بر اساس ترکیب تولید انواع مختلف گرید های سخت و نرم است که با توجه به تغییر در میزان سیاست فروش و تقاضای بازار، این ترکیب بر ظرفیت تولید شرکت تاثیر گذار است. در سال مالی مورد گزارش ترکیب گرید ها موجب افزایش ظرفیت عملی تولید شده است.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش				
۵,۸۹۷	۷,۹۷۲	۲۰,۳۷۵	۳۰,۵۴۴	
۲,۹۲۱	۱۴,۲۲۶	۲,۹۲۱	۱۴,۲۲۶	
۱,۰۶۶	۹۵۸	۳,۴۳۳	۱۰,۲۵۲	
-	۱,۸۰۸	۵,۴۸۰	۵,۸۰۱	۷-۱
۲,۰۸۸	۶,۴۰۰	۴,۰۶۱	۲۵,۱۴۳	
۳۰,۱۷۸	۶۲,۷۰۲	۳۰,۱۷۸	۶۲,۷۰۲	۷-۲
-	۵,۶۳۷	-	۵,۶۳۷	
-	-	۴,۴۴۴	۲۸۲	
-	-	۳۷۷	-	
-	۲,۷۶۳	-	۲,۷۶۳	
۳,۲۲۰	۲,۲۸۴	۴,۹۱۷	۸,۹۴۴	
۴۵,۳۷۰	۱۰۴,۷۵۱	۷۶,۱۸۶	۱۶۶,۲۹۴	
هزینه های اداری و عمومی				
۴۶,۸۱۸	۶۳,۲۹۴	۱۱۵,۱۹۱	۱۵۸,۵۸۱	
۴,۳۳۰	۷,۰۲۹	۷,۱۹۳	۱۰,۲۸۸	
۳,۱۵۸	۴,۳۷۶	۶,۵۹۷	۷,۹۱۱	
۴۸۸	۴,۹۷۱	-	-	
۳,۱۵۲	۲,۳۹۳	۸,۱۹۳	۶,۴۸۸	
۴,۱۳۷	۱۰,۰۵۲	۶,۶۷۸	۱۲,۴۸۱	
۲,۳۲۸	-	۳,۰۳۰	۲,۳۸۷	
-	-	۲,۵۰۰	-	
-	-	۵,۱۲۲	-	
۳,۵۷۱	-	۹,۷۱۰	۱۴,۸۴۲	
-	۴,۹۷۱	-	-	
۲۵,۷۷۴	۱۳,۷۲۴	۵۳,۰۷۵	۵۳,۲۸۹	
۹۳,۷۵۶	۱۱۰,۸۰۹	۲۱۷,۲۸۹	۲۶۶,۲۶۶	
۱۳۹,۱۲۶	۲۱۵,۵۶۰	۲۹۳,۴۷۵	۴۳۲,۵۶۱	

۷-۱- حق الزحمه بازاریابی عمدتاً مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند است، افزایش هزینه مذکور نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش فروش محصولات به صنایع معادن است که تماماً بر اساس آیین نامه بازاریابی (مصوب هیات مدیره) و قراردادهای فی مابین پرداخت شده است.

۷-۲- هزینه های آلاینده گی ۱٪ از مبلغ فروش و هزینه های انجام شده برای محیط زیست شرکت است.

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

۸- هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد - اقلام استثنایی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶	۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶
۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶	۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶

هزینه های مستمری بازنشستگان پیش از موعد

۸-۱- هیات مدیره بنا به تایید شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مینی بر محاسبه اکچوئری برای تعهدات آتی شرکت مینی پرداخت مستمری و مزایای رفاهی کارکنان مشمول صندوق های بازنشستگی وزارت نفت، اقدام به دعوت از اکچوئر رسمی نمود. با توجه به گزارش اکچوئر رسمی مبلغ ذخیره تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۲۸,۲۷۹ میلیون ریال پیش بینی شده که از این مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در سال ۱۳۹۸ ذخیره گرفته شده بود. مبلغ ۲۶۷,۶۶۶ میلیون ریال هزینه دوره و مبلغ ۳۹۶,۰۷۵ میلیون ریال در تعدیلات سنواتی منظور شده است.

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۰,۱۱۲	۱۰,۴۶۴	۶۹,۵۹۹
-	-	-	۸,۲۰۰
-	-	۱۵,۷۲۳	۱۵,۵۴۲
-	-	۱,۶۴۸	-
-	۴۰,۱۱۲	۲۷,۸۳۵	۹۳,۳۴۱

سود حاصل از فروش پالت و جامبوینگ و ضایعات

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

خالص اضافی انبار

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۴	-	۱,۲۴۴	-	
۴۹,۶۱۰	-	۱۰۰,۰۵۵	۵۰,۵۹۶	
۸,۲۵۱	۱۱,۲۱۰	۸,۲۵۱	۱۱,۲۱۰	۱۰-۱
-	-	۱۸,۰۷۹	۱۸,۰۷۹	
-	-	۳,۷۸۴	۲۱۵	
۵۹,۱۰۵	۱۱,۲۱۰	۱۳۱,۴۱۳	۸۰,۱۰۰	

زیان فروش ضایعات و بسته بندی

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی

استهلاک سرقفلی

سایر

۱۰-۱- زیان تسعیر ارز عملیاتی مربوط به فروش های صادراتی می باشد که ناشی از اختلاف نرخ ارز در زمان دریافت مبلغ ارز (به عنوان پیش دریافت فروش) و زمان صدور فاکتور فروش می باشد

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۳۳	۱۷,۳۳۲	۴۷,۷۷۸	۴۱,۰۱۴
۲۳,۲۳۳	۱۷,۳۳۲	۴۷,۷۷۸	۴۱,۰۱۴

وام های دریافتی:

بانک ها

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

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۳۲۱	۱,۳۳۸	۷,۶۵۶	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۳۱۸,۸۱۵)	-	(۳۷۲,۲۷۲)	۱۲-۱ جریمه تعزیرات حکومتی- اقلام استثنایی
۱,۷۶۸	۷۸۰	۲,۴۷۴	۶,۶۲۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۷۱	-	۷۳۰	۳,۵۴۷	سود سهام
(۱,۱۴۱)	-	(۱,۱۴۱)	-	زیان ناشی از برکناری دارایی ثابت مشهود
۱۸,۴۷۳	-	۱۸,۴۷۳	-	تعدیل مالیات عملکرد
-	۱۱,۹۳۲	۱۴,۷۳۹	(۸,۲۴۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	۲,۳۹۵	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری
-	۴,۱۹۲	۷۱۱	۵,۱۱۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
-	۱,۱۳۲	۲,۴۲۸	۱۳,۱۲۳	سایر
۱۹,۲۷۱	(۲۹۴,۴۵۸)	۴۳,۱۴۷	(۳۴۴,۴۴۸)	

۱۲-۱ در اواخر سال ۱۳۹۸ احضار نامه ای با موضوع گران فروشی در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۵۹,۴۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کرین ایران و مبلغ ۲۶,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت دوده صنعتی پارس توسط سازمان تعزیرات حکومتی بر اساس دعوی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان ابلاغ گردید که پس از بررسی موضوع و از آنجائی که نرخ های تعیین شده بر اساس توافقات فی ما بین فروشندگان و شرکت های صنفی صنعت تایر بوده و همچنین ۹۰ درصد محصولات مشمول به شرکت های غیر تایر ساز فروخته شده و نرخ فروش نسیه و نقدی تفکیک نشده است، لایحه دفاعیه ای به آن سازمان ارائه گردید که اعتراض فوق در شعبه چهل و پنجم بدوی تعزیرات حکومتی تهران بررسی که رای به محکومیت شرکت ها به میزان دو برابر به مبلغ ۵۳,۴۵۶ میلیون ریال برای شرکت دوده صنعتی پارس و مبلغ ۳۱۸,۸۱۵ میلیون ریال برای شرکت کرین ایران صادر شد و سپس مجدداً اعتراضی به رای فوق در شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات صورت گرفت که پس از بررسی رای بر رد تجدید نظر خواهی صادر شد. هیات مدیره اعتقاد دارد با توجه به نامه ازپس گیری شکایت توسط انجمن صنفی تایر و همچنین نامه های دبیر محترم ستاد تسهیل و رفع موانع تولید به رئیس سازمان حمایت و معاون وزیر دادگستری و رئیس سازمان تعزیرات حکومتی و همچنین نام گذاری سال ۱۴۰۰ به نام سال تولید، پشتیبانی ها و موانع زدایی ها توسط مقام معظم رهبری، این شرکت ها مشمول این جریمه نمی باشند. لذا با توجه به توضیحات فوق این موضوع از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری شده است. علی رغم موارد فوق برای جریمه مطالبه شده با توجه به آرای صادر شده ذخیره در حساب ها منظور شده است.

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

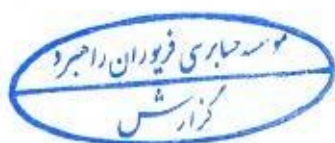
تجدید ارائه شده

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۰,۵۳۱	۱,۹۶۱,۲۰۶	۱,۲۴۰,۳۸۹	۲,۸۴۲,۲۴۰	سود عملیاتی
(۸۹,۷۸۶)	(۱۱۷,۸۲۸)	(۲۹۰,۵۱۰)	(۴۲۲,۸۰۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۸۶,۴۳۸)	(۵۶۰,۱۵۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۸۰,۷۴۵	۱,۸۴۳,۳۷۸	۵۶۳,۴۴۱	۱,۸۵۹,۲۷۷	سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳,۹۶۲)	(۳۱۱,۷۹۰)	(۴,۶۳۱)	(۳۸۵,۴۶۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۸۱	۵,۴۵۵	(۵,۰۷۸)	۵,۵۴۰	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۰۳۸)	(۱,۱۰۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۲,۷۸۱)	(۳۰۶,۳۳۵)	(۱۰,۷۴۸)	(۳۸۱,۰۳۰)	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۶,۵۶۹	۱,۶۴۹,۴۱۶	۱,۲۳۵,۷۵۸	۲,۴۵۶,۷۷۸	سود خالص
(۸۸,۶۰۵)	(۱۱۲,۳۷۳)	(۲۹۵,۵۸۸)	(۴۱۷,۳۶۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۸۷,۴۷۶)	(۵۶۱,۲۶۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴۷۷,۹۶۴	۱,۵۳۷,۰۴۳	۵۵۲,۶۹۴	۱,۴۷۸,۲۴۷	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۸۰,۴۰۰)	(۸۰,۴۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۱۹,۶۰۰	۲۴۹,۹۱۹,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه	پیش درج	دارایی های جاری	جمع	لیزار آلات و قالیها	انابه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات و منصوبات	ساختمان	زمین
۱,۱۷۸,۴۱۹	۱۳۱,۸۸۵	۵۷,۵۸۲	۵۱,۴۲۳	۹۳۷,۵۲۹	۳۲,۷۲۲	۴۴,۴۵۹	۲۲,۳۹۰	۵۰۷,۱۷۳	۱۵۲,۳۷۱	۱۰,۶۴۰	۱۲۸,۰۴۰	۳۹,۹۱۴
۱۸۷,۳۴۱	۸۲,۰۵۰	۹۴,۰۹۸	-	۱۱۰,۹۳	-	۴,۷۶۸	۱,۵۷۱	۶۲۶	۴,۱۲۸	-	-	-
(۴,۲۹۰)	-	-	-	(۴,۲۹۰)	(۸۸۰)	(۳,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۰۳)	-	-	-	(۴۰۳)	-	(۲)	(۱۲۰)	(۱۵۰)	(۱۳۰)	-	-	-
(۱,۹۱۵)	-	-	-	(۱,۹۱۵)	-	-	(۱,۹۱۵)	-	-	-	-	-
(۶,۳۰۳)	(۳۲,۴۱۸)	(۳۱,۸۷۸)	(۶۹۲)	۵۸,۶۸۵	۲,۷۵۴	۵,۴۹۳	۷۳	۱۱,۵۹۹	۳۸,۷۶۷	-	-	-
۱,۳۵۲,۷۵۰	۱۸۱,۵۱۷	۱۱۹,۸۰۲	۵۰,۷۳۱	۱,۰۰۰,۷۰۰	۳۴,۶۱۶	۵۱,۳۰۷	۲۱,۸۹۹	۵۱۹,۳۴۸	۱۹۵,۰۳۶	۱۰,۶۴۰	۱۲۸,۰۴۰	۳۹,۹۱۴
۳۹۶,۸۲۷	۱۴,۳۳۵	۱۸۳,۰۲۳	۱۴۴,۹۹۰	۵۲,۵۶۹	۶,۳۸۰	۱۴,۱۱۳	۲۴,۹۴۳	۷,۳۲۴	۱,۸۴۷	-	۶۱	-
(۳,۱۳۱)	(۲,۶۸۹)	-	-	(۴۴۲)	-	(۵۰)	(۳۹۲)	-	-	-	-	-
(۳۴,۷۱۶)	(۱۴,۹۸۹)	(۱۱۵,۳۹۵)	۲,۳۰۵	۱۰۳,۳۶۳	(۹۲)	۹۳	-	۵۲,۰۸۶	۵۰,۳۷۷	-	-	-
(۴,۷۱۳)	-	-	-	(۴,۷۱۳)	۳۱۵	(۵۰۴)	۴	(۶,۳۹۶)	(۵۳۲)	-	(۱۷,۵۶۸)	۱۹,۸۶۸
۱,۷۱۷,۰۱۷	۱۸۷,۵۴۰	۱۹۷,۹۲۶	۱,۱۸۰,۸۴۱	۱,۱۸۰,۸۴۱	۴۱,۱۱۹	۶۴,۹۵۸	۴۶,۴۵۴	۵۷۳,۳۶۲	۲۴۶,۳۲۸	۱۰,۶۴۰	۱۱۰,۵۳۳	۵۹,۷۸۲

گزارش
کوبن ایران

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	الزام	پیش پرداخت های سرمایه ای در اتیار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات و منصوبات	ساختمان	زمین
۶۱۸,۵۰۲	-	-	-	۶۱۸,۵۰۲	۱۹,۱۰۲	۲۲,۱۷۶	۸,۱۱۲	۶۱۲,۲۰۳	۸۶,۸۳۵	۱۰,۶۴۰	۵۷,۴۲۵	-
۶۷,۱۲۵	-	-	-	۶۷,۱۲۵	۳,۶۸۸	۶,۱۲۴	۳,۰۰۸	۲۶,۸۲۵	۲۲,۷۰۳	-	۴,۹۷۷	-
(۳,۱۷۸)	-	-	-	(۳,۱۷۸)	(۶۶۶)	(۲,۵۰۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰)	-	-	-	(۱۲۰)	۰	۰	(۱۲۰)	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۸)	-	-	-	(۱,۲۸۸)	۰	(۳)	(۱,۲۸۶)	-	-	-	-	-
۶۸۱,۰۴۳	-	-	-	۶۸۱,۰۴۳	۲۱,۹۱۴	۲۷,۷۹۶	۹,۷۱۵	۶۳۷,۰۲۸	۱۱۱,۵۳۸	۱۰,۶۴۰	۶۲,۴۱۲	-
۷۳,۵۴۲	-	-	-	۷۳,۵۴۲	۳,۹۸۵	۷,۹۲۷	۳,۱۲۴	۱۹,۰۶۸	۳۲,۱۹۴	-	۶,۴۴۴	-
(۴۱۶)	-	-	-	(۴۱۶)	-	(۳۶)	(۳۹۲)	-	-	-	-	-
(۳۸,۵۳۴)	-	-	-	(۳۸,۵۳۴)	۶	(۳۷۸)	۳۸	(۱۸,۰۴۸)	(۴,۹۷۴)	-	(۱۵,۱۷۸)	-
(۱,۲۸۶)	-	-	-	(۱,۲۸۶)	-	-	(۱,۲۸۶)	-	-	-	-	-
۷۱۴,۳۴۹	-	-	-	۷۱۴,۳۴۹	۲۵,۹۰۵	۳۵,۳۲۱	۱۱,۹۹۹	۶۳۸,۰۴۸	۱۳۸,۷۵۸	۱۰,۶۴۰	۵۳,۶۷۸	-
۱,۰۰۳,۶۶۸	۱۷۸,۰۷۴	۱۸۷,۵۴۰	۱۸۷,۹۲۶	۴۳۹,۱۲۸	۱۵,۲۱۴	۲۹,۶۲۷	۳۲,۴۵۵	۱۳۵,۳۱۴	۱۰۷,۸۷۰	-	۵۶,۸۵۵	۵۹,۷۸۲
۶۷۱,۷۰۷	۱۸۱,۵۱۷	۱۱۹,۸۰۲	۵۰,۷۳۱	۳۱۹,۶۵۷	۱۲,۷۰۲	۲۳,۵۱۱	۱۲,۱۸۴	۸۲,۳۲۰	۸۳,۴۹۸	-	۶۵,۶۲۸	۳۹,۹۱۴

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

برگزار شده

واکنش شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری

شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به دارایی های غیر جاری

نگهداری شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	افلام	پیش	دارایی	جمع	ابزار آلات و قابها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات و منصوبات	ساختمان	زمین
۲۰۶,۹۴۱	۲۸,۱۰۵	۵۰,۲۵۴	۹۸	۳۲۸,۴۸۴	۳۰,۴۸۴	۲۰,۴۴۳	۱۶,۶۱۵	۸۰,۶۴۴	۱۱۳,۶۱۰	۱۰,۶۴۰	۳۳,۲۴۳	۳۳,۸۰۵
۱۰۱,۰۱۳	۷۷,۹۷۴	۱۶,۷۵۲	۰	۶,۲۸۷	۰	۱,۴۷۳	۱,۵۷۱	۰	۳,۲۴۳	۰	۰	۰
(۴,۳۹۰)	۰	۰	۰	(۴,۳۹۰)	(۸۸۰)	(۳,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۷,۹۸۸)	(۳۶,۷۵۶)	۰	۴۴,۷۴۴	۱,۶۹۳	۴,۹۴۷	۷۳	۰	۳۸,۰۳۱	۰	۰	۰
۵۰۳,۶۶۴	۸۸,۰۹۱	۴۰,۲۵۰	۹۸	۳۷۵,۳۲۵	۳۱,۲۹۷	۲۳,۴۵۳	۱۸,۲۵۹	۸۰,۶۴۴	۱۵۳,۸۸۴	۱۰,۶۴۰	۳۳,۲۴۳	۳۳,۸۰۵
۷۱,۶۴۳	۱۳,۵۱۳	۳۹,۳۵۰	۰	۱۸,۷۸۰	۰	۷,۴۴۱	۱۱,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۹۶۱)	(۳,۶۸۹)	۰	۰	(۳۷۲)	۰	۰	(۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۷۱۶)	(۳۴,۷۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۲,۶۷۴	(۶۲,۱۲۲)	(۹۸)	۴۹,۷۴۶	۳,۰۵۸	۱۵	۰	۰	۴۶,۶۷۳	۰	۰	۰
۵۲۷,۶۳۰	۸۶,۶۷۳	۱۷,۴۷۸	۰	۴۴۳,۴۷۹	۳۲,۳۵۵	۲۰,۹۰۹	۲۹,۳۲۵	۸۰,۶۴۴	۲۰۰,۵۵۷	۱۰,۶۴۰	۳۳,۲۴۳	۳۳,۸۰۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

برگزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

فروخته شده

انتقال به موجودی قطعات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام	پیش پرداخت های سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات و منصوبات	ساختمان	زمین
۱۸۶,۹۳۷	۰	۰	۰	۱۸۶,۹۳۷	۱۷,۹۷۷	۱۱,۳۲۸	۴,۰۰۴	۶۱,۳۱۳	۶۲,۷۰۱	۱۰,۶۴۰	۱۹,۰۷۵	۰
۳۶,۴۱۷	۰	۰	۰	۳۶,۴۱۷	۳,۰۳۳	۳,۳۳۵	۲,۴۴۴	۴,۷۱۵	۳۲,۱۵۸	۰	۸۴۳	۰
(۳,۱۷۶)	۰	۰	۰	(۳,۱۷۶)	(۶۷۶)	(۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۰,۱۷۸	۰	۰	۰	۲۲۰,۱۷۸	۲۰,۳۴۳	۱۱,۹۶۳	۶,۴۴۸	۶۶,۰۲۷	۸۴,۸۵۹	۱۰,۶۴۰	۱۹,۹۱۸	-
۴۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۴۵,۳۱۹	۳,۰۸۸	۴,۸۰۷	۳,۱۵۲	۴,۳۹۲	۳۹,۳۹۹	۰	۳۸۱	-
(۳۷۳)	۰	۰	۰	(۳۷۳)	۰	۰	(۳۷۳)	۰	۰	۰	۰	-
۲۶۵,۱۲۵	-	-	-	۲۶۵,۱۲۵	۲۳,۴۱۱	۱۶,۷۷۰	۹,۳۲۸	۷۰,۴۱۹	۱۱۴,۲۵۸	۱۰,۶۴۰	۲۰,۳۹۹	-
۲۸۲,۵۰۵	۸۶,۶۷۳	۱۷,۴۷۸	۰	۱۷۸,۳۵۴	۱۰,۹۴۴	۱۴,۱۳۹	۱۹,۹۹۷	۱۰,۳۲۵	۸۶,۳۹۹	-	۲,۹۴۴	۳۳,۸۰۵
۲۸۲,۵۸۶	۸۸,۰۹۱	۲۰,۳۵۰	۹۸	۱۵۵,۰۴۷	۱۰,۹۷۴	۱۱,۴۹۰	۱۱,۸۱۱	۱۴,۶۱۷	۶۹,۰۲۵	-	۳,۳۲۵	۳۳,۸۰۵

استهلاک اتیاشنه:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



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

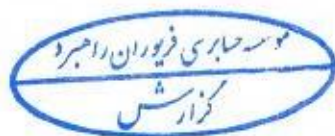
۱۴-۳- دارایی ثابت مشهود گروه تا ارزش ۹,۲۴۸,۹۲۵ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۴,۵۳۲,۹۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای گروه شامل مبلغ ۶۴,۴۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند موضوع قرارداد طراحی و تامین و حمل و نصب و راه اندازی آسانسور ها و جرثقیل های سالن انبار و ساختمان خمیر سازی و موضوع قرارداد خدمات مدیریت طرح اس که عملیات اجرایی آن در سال ۱۳۹۹ اجرایی شده است. همچنین مبلغ ۳۹,۳۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کربن بابت خرید آجر نسوز جهت کوره ها بوده که تا تاریخ ترازنامه عمدتاً در گمرک و یا در مراحل ترخیص و دریافت کالا می باشد و هیچ گونه تعهدات سرمایه ای از این بابت وجود ندارد و الباقی مبلغ مربوطه نیز بطور کامل تسویه گردیده است. مضافاً مبلغ ۷۹,۱۹۷ میلیون ریال از آن نیز مربوط به شرکت دوده صنعتی پارس و پیش پرداخت خرید کیسه فیلتر از شرکت داتیس است.

۱۴-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبارگروه شامل ۷۳,۳۰۷ میلیون ریال متعلق به شرکت صنایع لاستیکی سهند بابت خرید دستگاه میکسر و غلطک بوده و الباقی مربوط به شرکت اصلی و شرکت دوده صنعتی پارس بوده که عمدتاً اقلام آجر نسوز و کیسه فیلتر های هوا جهت کوره تولید دوده است. اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت اصلی نیز عمدتاً شامل آجرهای نسوز و کیسه فیلترها جهت کوره های تولید دوده می باشد.

۱۴-۶- دفتر مرکزی شرکت کربن ایران بابت تسهیلات دریافتی تا سقف مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال در رهن بانک توسعه صادرات قرار گرفته است.

۱۴-۷- شرکت کربن ایران دارای یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی شماره ۲ اهواز با کاربری صنعتی می باشد که از شرکت شهرک های صنعتی استان خوزستان خریداری کرده است. شرکت شهرک های صنعتی استان خوزستان ادعا نموده که شرکت کربن ایران بر اساس قرارداد فی مابین به تعهدات خود مبنی بر احداث کارخانه جدید عمل ننموده است و اقدام به باز پس گرفتن زمین مورد نظر به استناد مفاد قرارداد نموده که شرکت کربن ایران موضوع را از طریق مراجع قضایی بر اساس لایحه دفاعیه در حال پیگیری دارد.



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

۸-۱۴ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت انبارش مناسب کالا	۴۲,۵۰۹	۷۵,۴۲۱	۱۳,۳۱۰	۱۴۰۰	۴۶٪	ساختمان توزین و خمیر سازی
افزایش ظرفیت انبارش	۸,۱۲۴	۹۹,۴۰۳	۲۴,۸۵۱	۱۴۰۰	۱۹٪	سوله انبارها
افزایش ظرفیت تولید	۰	۲,۳۰۳	۴۴۷,۶۹۷	۱۴۰۰	۰٪	دستگاه پخت سیمی
تسریع روند تولید	۰	۲۰,۷۹۹	۲,۷۵۷,۴۷۸	۱۴۰۲	۰٪	نوسازی راکتور خط هارد
تولید	۹۸	۰	۰			اتاقک تخلیه روغن
	۵۰,۷۳۱	۱۹۷,۹۲۶	۳,۲۴۳,۳۳۶			
تسریع روند تولید	۹۸	۰	۰			شرکت
	۹۸	۰	۰			اتاقک تخلیه روغن

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵

یک قطعه زمین به مساحت ۱/۷ هکتار در احمد آباد
مستوفی

این قطعه زمین متعلق به شرکت دوده صنعتی پارس می باشد که مربوط به دریافت از آقای یوسف خرسند رفتار در ارتباط با مطالبات سنواتی به مبلغ ۶۱,۰۰۰ میلیون ریال بوده است که نامبرده این زمین را به عنوان ضمانت در سالهای قبل به شرکت ارائه نموده بود. زمین فوق بر اساس گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی به مبلغ ۴۳ میلیارد در سال ۱۳۹۸ ریال قیمت گذاری شده است.

مهر و امضای مدیر عامل
کزارش

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

۱۶- سرقتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۱,۵۷۳	۳۶۱,۵۷۳
۳۶۱,۵۷۳	۳۶۱,۵۷۳
(۲۵۷,۱۲۲)	(۲۷۵,۲۰۱)
(۱۸,۰۷۹)	(۱۸,۰۷۹)
(۲۷۵,۲۰۱)	(۲۹۳,۲۸۰)
۸۶,۳۷۲	۶۸,۲۹۳

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در انتهای سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۷- دارایی های نا مشهود

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
-			
۳۲,۶۴۰	۷,۶۹۱	۹	۲۴,۹۴۰
۲,۷۴۰	۲,۶۲۰	-	۱۲۰
۳۵,۳۸۰	۱۰,۳۱۱	۹	۲۵,۰۶۰
۲,۴۳۲	۲,۴۳۲	-	-
(۲)	-	-	(۲)
۳۷,۸۱۰	۱۲,۷۴۳	۹	۲۵,۰۵۸
۴۱۷۴	۴,۱۷۴	-	-
۱۹۸۸	۱,۹۸۸	-	-
۶,۱۶۲	۶,۱۶۲	-	-
۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	-	-
۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	-	-
۲۹,۴۳۰	۴,۳۶۳	۹	۲۵,۰۵۸
۲۹,۲۱۸	۴,۱۴۹	۹	۲۵,۰۶۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-			بهای تمام شده:
۲۴,۹۱۳	۲,۹۶۳	۲۱,۹۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۱۰۱	۲,۱۰۱	-	افزایش
۲۷,۰۱۴	۵,۰۶۴	۲۱,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۳۷	۱,۷۳۷	-	افزایش
۲۸,۷۵۱	۶,۸۰۱	۲۱,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۱,۲۹۵	۱,۲۹۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۲۶	۶۲۶	-	استهلاک
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۴۴	۱,۲۴۴	-	استهلاک
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۵۸۶	۳,۶۳۶	۲۱,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۹۳	۳,۱۴۳	۲۱,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۹۹	۱۳۶,۴۸۹	۱۳۶,۴۸۹	
۱۹۹	۱۳۶,۴۸۹	۱۳۶,۴۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۴۱۳,۸۲۳	۶۵۹,۵۲۵	۶۵۹,۵۲۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۱۳,۸۲۳	۶۵۹,۵۲۵	۶۵۹,۵۲۵	

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

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:	شرکت های پذیرفته شده در بورس/قراپورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
سرمایه گذاری سریع معامله											
گروه											
شرکت کرین پاسارگاد		-	۲۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸	۱۶۸	-	۱۶۸	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند		✓	۱۲۴,۶۴۴,۶۶۶	۹۷,۷۱	۱۳۴,۶۴۵	۱۳۴,۶۴۵	۱۳۴,۶۴۵	۱۳۴,۶۴۵	۱۳۴,۶۴۵	-	-
گاما		✓	۱۴۳,۹۷۰	-	۱۰۱	۱۰۱	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	-	-
سرمایه گذاری غدیر		✓	۳۰۵,۹۹۹	-	۳۹۱	۳۹۱	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹	-	-
توسعه معادن روی ایران		✓	۲۲۸,۷۶۸	-	۷۸۰	۷۸۰	۶,۹۷۵	۶,۹۷۵	۶,۹۷۵	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین		✓	۱۴۹,۸۵۰	-	۳۷۶	۳۷۶	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	-	-
شرکت مهندسی و نصب فریمکو		-	۱۰۵۰	-	۱	۱	-	-	-	۱	۱
شرکت تکین کو		✓	۶,۶۶۶	-	۲۷	۲۷	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۳۰	۳۰
شرکت های فرعی											
شرکت صنایع لاستیکی سهند		✓	۱۸۵,۵۳۰,۲۴۰	۵۶/۷۷	۲۴۱,۱۵۸	۲۴۱,۱۵۸	۷,۹۲۲,۵۵۰	۷,۹۲۲,۵۵۰	۷,۹۲۲,۵۵۰	۱۶۹,۹۰۸	۱۶۹,۹۰۸
شرکت دوده صنعتی پارس		✓	۲۰۷,۶۳۳,۴۰۳	۴۳/۳	۳۱۷,۳۱۴	۳۱۷,۳۱۴	۶,۰۴۰,۰۵۶	۶,۰۴۰,۰۵۶	۶,۰۴۰,۰۵۶	۱۴۴,۵۱۵	۱۴۴,۵۱۵
شرکت کرین پاسارگاد		-	۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۸	۱۶۸	-	-	-	۱۶۸	۱۶۸
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی			۹۹,۲۳۰,۰۰۰	۹۹/۲۳	۹۹,۲۳۰	۹۹,۲۳۰	-	-	-	۹۹,۲۳۰	۹۹,۲۳۰
سایر شرکتها:											
گاما		✓	۱۴۳,۹۷۰	-	۱۰۱	۱۰۱	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	-	-
سرمایه گذاری غدیر		✓	۳۰۵,۹۹۹	-	۳۹۳	۳۹۳	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹	-	-
توسعه معادن روی ایران		✓	۲۲۸,۷۶۸	-	۷۸۱	۷۸۱	۶,۹۷۵	۶,۹۷۵	۶,۹۷۵	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین		✓	۱۴۹,۸۵۰	-	۳۷۸	۳۷۸	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	-	-
سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند		-	۲,۰۰۰	-	۲	۲	-	-	-	۲	۲
فعالیت اصلی											
فعالیت اصلی											
تولید انواع قطعات لاستیکی											
تولید دوده صنعتی											
سرمایه گذاری در سهام											

۱۸-۲- بر اساس تصمیمات اتخاذ شده توسط سهامدار اصلی و نهایی شرکت های کرین ایران و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و بر اساس مصوبه هیات مدیره شماره ۲۲۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و صورت جلسه های شرکت کرین ایران به تاریخ های ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ (با موضوع انتقال پرتفوی سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی به شرکت کرین ایران به یقی تمام شده و انحلال شرکت پس از واگذاری مذکور و همچنین عطف به موافقتنامه سازمان بورس بر اساس مصوبه های ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ و ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ هیات مدیره سازمان این انتقال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ در کارگزاری صبا تامین انجام پذیرفت.

۱۸-۳- با توجه به این که شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیک سهند طی سال مورد گزارش منحل شده است و از تلفیق با شرکت صنایع لاستیکی سهند خارج شده است، صرفاً عملکرد دوره در تلفیق منظور شده و آثار حذف اثر تباشنه مانده های ابتدای سال یادداشت های دارایی لبت، مالیات عملکرد و سود و زیان تباشنه به عنوان تعدیلات تلفیق در نظر گرفته شده است.

۱۸-۴- شرکت کرین پاسارگاد در سال ۱۳۸۳ با هدف احداث کارخانه تولید دوده صنعتی تأسیس گردیده لیکن اجرای پروژه تاکنون محقق نشده است و شرکت از زمان تأسیس تاکنون فاقد هرگونه فعالیت میباشد، و به دلیل توقف فعالیت و فقدان هر گونه عملکرد طی سنوات مذکور مشمول تلفیق قرار نگرفته است.

۱۸-۵- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

افزاینده	گروه	شرکت	گروه	شرکت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	فعالیت اصلی
ایران	۵۳/۰۹	۵۶/۷۷	۵۳/۰۹	۵۳/۰۹	۴۰/۵۲	۴۰/۵۲	تولید انواع قطعات لاستیکی
ایران	۴۳/۶۵	۴۳/۳	۴۳/۶۵	۴۳/۳	۲۲/۲۶	۲۲/۲۶	تولید دوده صنعتی
ایران	۹۹/۳۹	۹۹/۲۳	۹۹/۳۹	۹۹/۲۳	۹۹/۲۳	۹۹/۲۳	سرمایه گذاری در سهام

۱۸-۵-۱- کنترل بر شرکت دوده صنعتی پارس

شرکت دوده صنعتی پارس شرکت فرعی گروه است هرچند که گروه تنها ۲۴ درصد سهام شرکت دوده صنعتی پارس را در اختیار دارد ولی به دلیل موافقت قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

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

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری:	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	سال ۱۳۹۸
اسناد دریافتنی:						خالص	
اشخاص وابسته		۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	۹۷,۸۴۰
سایر مشتریان		۴۳۹,۶۱۱	-	۴۳۹,۶۱۱	(۷۵۳)	۴۳۸,۸۵۸	۲۹۹,۰۶۳
	۱۹-۴	۴۷۳,۶۶۲	-	۴۷۳,۶۶۲	(۷۵۳)	۴۷۲,۹۰۹	۳۹۶,۹۰۳
حساب های دریافتنی:							
اشخاص وابسته		۶۱,۷۲۷	-	۶۱,۷۲۷	-	۶۱,۷۲۷	۲۸۲,۳۸۲
سایر مشتریان		۲۹۰,۸۲۸	-	۲۹۰,۸۲۸	(۴۴,۸۱۲)	۲۴۶,۰۱۶	۲۱۰,۲۵۶
	۱۹-۵	۳۵۲,۵۵۵	-	۳۵۲,۵۵۵	(۴۴,۸۱۲)	۳۰۷,۷۴۳	۴۹۲,۶۳۸
		۸۲۶,۲۱۷	-	۸۲۶,۲۱۷	(۴۵,۵۶۵)	۷۸۰,۶۵۲	۸۸۹,۵۴۱
سایر دریافتنی ها:							
اسناد دریافتنی:							
سایر مشتریان		۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰	۷۸۲
		۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰	۷۸۲
حساب های دریافتنی:							
صرافی رفاه - ارزی	۱۹-۷	-	۱۳۷,۵۱۶	۱۳۷,۵۱۶	-	۱۳۷,۵۱۶	۱۲,۴۱۸
صندوق سرمایه گذاری صبا گستر تامین - اشخاص وابسته	۱۹-۸	۸۵,۰۷۲	-	۸۵,۰۷۲	-	۸۵,۰۷۲	-
سپرده های موقت	۱۹-۹	۶۰,۷۵۴	-	۶۰,۷۵۴	-	۶۰,۷۵۴	۹,۱۴۱
کارکنان (وام مساعده)		۲۲,۱۵۵	-	۲۲,۱۵۵	-	۲۲,۱۵۵	۱۹,۱۲۵
سود سهام دریافتنی		۴,۵۲۶	-	۴,۵۲۶	-	۴,۵۲۶	۳,۵۲۵
شرکت شیمی یافت - اشخاص وابسته		۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷	۲,۴۴۷
شرکت فیرمکو - اشخاص وابسته		۵۸۰	-	۵۸۰	-	۵۸۰	۵۸۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی- شرکت مادر		۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰	-
تکین کو - اشخاص وابسته		۲۸۸	-	۲۸۸	-	۲۸۸	-
شرکت بیمه آسیا- (خسارت سیل)		-	-	-	-	-	۴۸,۰۳۴
سایر		۱۶,۰۴۰	-	۱۶,۰۴۰	(۷,۱۲۲)	۸,۹۱۸	۳۲,۴۹۳
		۱۹۲,۲۲۲	۱۳۷,۵۱۶	۳۲۹,۷۳۸	(۷,۱۲۲)	۳۲۲,۶۱۶	۱۲۷,۷۶۳
		۱۹۲,۵۷۲	۱۳۷,۵۱۶	۳۳۰,۰۸۸	(۷,۱۲۲)	۳۲۲,۹۶۶	۱۲۸,۵۴۵
		۱,۰۱۸,۷۸۹	۱۳۷,۵۱۶	۱,۱۵۶,۳۰۵	(۵۲,۶۸۷)	۱,۱۰۳,۶۱۸	۱,۰۱۸,۰۸۶

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت گروه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳,۴۷۰	-	۳,۴۷۰	۵,۱۲۰
۳,۴۷۰	-	۳,۴۷۰	۵,۱۲۰

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

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

شرکت
۱۹-۳- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۲۹	-	-	-	-	تجاری:
۶۹,۱۱۴	۴۹,۷۹۰	(۷۵۳)	-	۵۰,۵۴۳	اسناد دریافتنی:
۹۳,۵۴۳	۴۹,۷۹۰	(۷۵۳)	-	۵۰,۵۴۳	اشخاص وابسته- ایران یاسا تایر
					سایر مشتریان
					۱۹-۴
۹۲,۳۸۱	-	-	-	-	حساب های دریافتنی:
۱۶,۹۹۵	۲,۷۳۵	(۴,۳۱۸)	-	۷,۰۵۳	اشخاص وابسته
۱۰۹,۳۷۶	۲,۷۳۵	(۴,۳۱۸)	-	۷,۰۵۳	سایر مشتریان
۲۰۲,۹۱۹	۵۲,۵۲۵	(۵,۰۷۱)	-	۵۷,۵۹۶	۱۹-۵
					سایر دریافتنی ها:
۱۸,۷۰۴	-	-	-	-	اسناد دریافتنی:
۱۸,۷۰۴	-	-	-	-	شرکت های گروه- سرمایه گذاری توسعه صنعت
					شیمیایی
					حساب های دریافتنی:
۱۲,۴۱۸	۵۸,۴۵۵	-	۵۸,۴۵۵	-	۱۹-۷
۴۰۲,۴۶۸	۸۰۶,۳۴۷	-	-	۸۰۶,۳۴۷	صرافی رفاه - ارزی
۲,۹۷۴	۵۲,۲۲۹	-	-	۵۲,۲۲۹	۱۹-۶
-	۲۷,۷۵۵	-	-	۲۷,۷۵۵	شرکت های گروه
۶,۴۶۳	۸,۵۶۰	-	-	۸,۵۶۰	۱۹-۹
۵۳۴	۳۶۴	-	-	۳۶۴	سپرده های موقت
۴۸,۰۳۳	-	-	-	-	۱۹-۸
۴۷۲,۸۹۰	۹۵۳,۸۸۰	-	۵۸,۴۵۵	۸۹۵,۴۲۵	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی
۴۹۱,۵۹۴	۹۵۳,۸۸۰	-	۵۸,۴۵۵	۸۹۵,۴۲۵	صباگستر تامین
۶۹۴,۵۱۳	۱,۰۰۶,۴۰۶	(۵,۰۷۱)	۵۸,۴۵۵	۹۵۳,۰۲۱	کارکنان (وام مساعده)
					تکین کو - اشخاص وابسته
					سود سهام دریافتنی
					شرکت بیمه آسیا- (خسارت سیل)

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

۱۹-۴- اسناد دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	ذخیره مطالبات	ناخالص	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	ذخیره مطالبات	ناخالص	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۵۹,۲۴۹	۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	
۲۴,۴۲۹	-	-	-	۳۸,۵۹۱	-	-	-	
۲۴,۴۲۹	-	-	-	۹۷,۸۴۰	۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	

اشخاص وابسته :

شرکت بارز کردستان
ایران یاسا تایر و رابر

سایر مشتریان :

پویا پلیمر تهران
شرکت کیان پارس
صنایع لاستیک سازی
شهاب تایر
شرکت تسمه سپهر
صنعت پلیمر اهواز
صنایع لاستیکی
پارمیدا
آرین سازه پاسارگاد
امیر قاسمی زاده
شرکت کارون
خوزستان
تولیدی لاستیک دنا
ایران تایر
کن تایر
پودرهای میکرونیزه
صنایع لاستیکی
لاستیک سازی گیلان
پل آستارا صنعت
شرکت بسپار سازه
شرکت پیوند پلیمر
ابوطالب زارع مهر جردی
کیان تایر
میرزا رضا کشوری شایسته
علیرضا زرینی

۱۸,۵۱۰	۳۲,۷۶۲	-	۳۲,۷۶۲	۱۸,۵۱۰	۳۲,۷۶۲	-	۳۲,۷۶۲	
-	-	-	-	۲۷,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰	-	۲۷۳,۰۰۰	
-	۱۲,۸۸۹	-	۱۲,۸۸۹	-	۱۲,۸۸۹	-	۱۲,۸۸۹	
-	-	-	-	۴۳,۴۱۰	۴۸,۳۴۰	-	۴۸,۳۴۰	
-	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷	
-	۱,۲۷۰	-	۱,۲۷۰	-	۱,۲۷۰	-	۱,۲۷۰	
-	-	-	-	-	۱۴,۹۸۱	-	۱۴,۹۸۱	
-	-	-	-	۱۵,۳۰۰	۱۹,۰۲۶	-	۱۹,۰۲۶	
-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۵	-	۱۴,۳۳۵	
۷,۲۳۳	-	-	-	۷,۲۳۳	-	-	-	
-	-	-	-	۳۱,۵۹۰	-	-	-	
۲,۰۱۴	-	-	-	۲,۰۱۴	-	-	-	
۶,۷۰۰	-	-	-	۶,۷۰۰	-	-	-	
-	-	-	-	۱۵,۷۴۶	-	-	-	
۲۳,۱۹۶	-	-	-	۲۳,۱۹۶	-	-	-	
۱,۱۷۴	-	-	-	۱,۱۷۴	-	-	-	
-	-	-	-	۱۵,۰۹۶	-	-	-	
۱۰,۲۸۷	-	-	-	۱۰,۲۸۷	-	-	-	
-	-	-	-	۱۳,۳۰۰	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۲۴,۶۲۵	-	-	-	
-	-	-	-	۷,۲۷۰	-	-	-	
-	۳۹۲	(۷۵۳)	۱,۱۴۵	۳۶,۶۱۲	۱۹,۷۷۸	(۷۵۳)	۲۰,۵۳۱	
۶۹,۱۱۴	۴۹,۷۹۰	(۷۵۳)	۵۰,۵۴۳	۲۹۹,۰۶۳	۴۳۸,۸۵۸	(۷۵۳)	۴۳۹,۶۱۱	
۹۳,۵۴۳	۴۹,۷۹۰	(۷۵۳)	۵۰,۵۴۳	۳۹۶,۹۰۳	۴۷۲,۹۰۹	(۷۵۳)	۴۷۳,۶۶۲	

جمع

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

۱۹-۵- حسابهای دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی				گروه				یادداشت	
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص	خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷,۰۴۰	-	-	-	۲۲۶,۶۱۰	۶۱,۵۹۹	-	۶۱,۵۹۹		اشخاص وابسته :
-	-	-	-	-	۱۲۸	-	۱۲۸		گروه صنعتی بارز
۱۵,۳۴۱	-	-	-	۵۵,۷۷۲	-	-	-		گاز لوله
-	-	-	-	-	-	-	-		لاستیک بارز
۹۲,۳۸۱	-	-	-	۲۸۲,۳۸۲	۶۱,۷۲۷	-	۶۱,۷۲۷		کردستان
-	-	-	-	-	۱۴۷,۴۹۳	-	۱۴۷,۴۹۳		سایر مشتریان :
-	-	-	-	-	۲۳,۲۸۷	-	۲۳,۲۸۷		شرکت بسیار تابان
-	-	-	-	۱۷,۸۷۶	۱۷,۸۷۶	-	۱۷,۸۷۶		پوشا گستر خراسان
-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۱	-	۱۷,۳۹۱		یوسف خرسند رفتار
-	-	-	-	۳۱,۷۷۵	۱۴,۲۱۷	-	۱۴,۲۱۷		آرین شیمی ایرسا
-	-	-	-	۲,۲۵۸	۱۱,۲۹۲	-	۱۱,۲۹۲		مجتمع فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	۱۱,۲۵۰	-	۱۱,۲۵۰		فولاد خوزستان
-	-	-	-	۴۲,۳۲۸	-	-	-		گهرروش سیرجان
-	-	-	-	۲۵,۶۳۶	-	-	-		فولاد سیرجان
-	-	-	-	۱۸,۱۸۶	-	-	-		صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
-	-	-	-	۱۵,۶۵۴	-	-	-		سازه های صنعتی
-	-	-	-	۱۱,۲۸۴	-	-	-		صنایع ملی مس ایران
-	-	-	-	۹,۵۸۴	-	-	-		شرکت نفت سپاهان
-	-	-	-	۹,۹۲۸	-	-	-		کیان پارس
-	-	-	-	۹,۶۲۸	-	-	-		مهندسی فکور صنعت تهران
-	-	-	-	۶,۴۵۶	-	-	-		ابوطالب زارع مهرجردی
-	-	-	-	۲,۵۱۰	-	-	-		شرکت لاستیک پارس
-	-	-	-	۱,۶۴۸	-	-	-		فولاد زرند ایرانیان
۱۶,۹۹۵	۲,۷۳۵	(۴,۳۱۸)	۷,۰۵۳	۵۵۰۵	۳,۲۱۰	(۴۴,۸۱۲)	۴۸,۰۲۲		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۱۶,۹۹۵	۲,۷۳۵	(۴,۳۱۸)	۷,۰۵۳	۲۱۰,۲۵۶	۲۴۶,۰۱۶	(۴۴,۸۱۲)	۲۹۰,۸۲۸		سایر
۱۰۹,۳۷۶	۲,۷۳۵	(۴,۳۱۸)	۷,۰۵۳	۴۹۲,۶۳۸	۳۰۷,۷۴۳	(۴۴,۸۱۲)	۳۵۲,۵۵۵		جمع

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

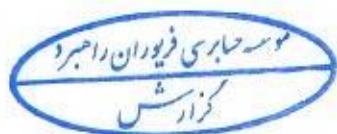
۱۹-۶- مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	-	۱۴۹,۷۶۵
شرکت دوده صنعتی پارس - عمدتاً سود سهام	۲۷۸,۳۷۸	۷۵,۴۶۹
شرکت صنایع لاستیکی سپند- عمدتاً سود سهام	۵۲۷,۹۶۹	۱۷۷,۲۳۴
	۸۰۶,۳۴۷	۴۰۲,۴۶۸

۱۹-۷- مانده مبلغ طلب ارزی از صرافی رفاه به مبلغ ۵۸,۴۵۵ میلیون ریال معادل ۲۶۱,۶۵۱ دلار مربوط به شرکت کرین ایران و مبلغ ۷۹,۰۶۱ میلیون ریال معادل ۱,۲۴۴,۷۲۳ درهم مربوط به شرکت دوده صنعتی پارس است.

۱۹-۸- با توجه به ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نفت و گاز تامین بعنوان بازارگردان شرکت های گروه معرفی گردید. مانده حساب مذکور بابت مبالغی است که از بابت آن تا پایان سال مالی مورد گزارش، گواهی صادر نشده است.

۱۹-۹- عمده مبلغ سپرده های موقت مربوط به سپرده های ضمانت نامه بانکی در خصوص ضمانت نامه های ارائه شده به بورس کالا است. علت طبقه بندی در حساب های دریافتی این است که تاریخ سررسید این ضمانت نامه ها کمتر از یک دوره مالی است.



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

۲۰- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۳,۲۷۲	۴۰,۲۸۸
-	-	۲۳,۲۷۲	۴۰,۲۸۸

وجوه بانکی مسدود شده

۲۰-۱- مانده وجوه مسدود شده بانکی مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از بانکها برای ارائه به مشتریان جهت دریافت پیش دریافت است.

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۲۹۱	۵۴,۹۳۲	۲۱-۱
۱۶,۶۱۶	۱۱,۸۷۳	۱۶,۶۱۶	۱۱,۸۷۳	سفرشات مواد اولیه
-	-	-	-	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۶۱۶	۱۱,۸۷۳	۳۱,۹۰۷	۶۶,۸۰۵	سایر
۷۶,۳۳۲	۷۶۱,۴۳۴	۲۰۹,۳۴۳	۹۷۵,۰۲۸	۲۱-۲
۳,۱۱۸	۵۶,۸۳۷	۳,۱۱۸	۵۶,۸۳۷	خرید مواد اولیه
۲۰,۴۲۱	۷,۳۱۳	۲۰,۴۲۱	۷,۳۱۳	خرید اموال و مواد و قطعات
۸,۷۴۲	۳,۸۷۱	۱۱,۶۶۱	۸,۵۹۹	خرید خدمات و تعمیرات
۳۰۰	۳۰۰	۱۳,۴۲۷	۳۳,۷۹۰	بیمه دارایی ها
۱۰۸,۹۱۳	۸۲۹,۷۵۵	۲۵۷,۹۷۰	۱,۰۸۱,۵۶۷	سایر
۱۲۵,۵۲۹	۸۴۱,۶۲۸	۲۸۹,۸۷۷	۱,۱۴۸,۳۷۲	

پیش پرداخت های داخلی:

۲۱-۱- مانده سفرشات مواد اولیه عمدتاً متعلق به شرکت صنایع لاستیکی سهند بوده که مربوط به مبالغ پرداختی جهت واردات مواد اولیه از چین است.

۲۱-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت کربن ایران مربوط به شرکت های پتروشیمی جم ، ایرانول و بالایش نفت سازند مطابق با یادداشت مانده اشخاص وابسته است و مبلغ ۱۵۲,۲۵۳ میلیون ریال نیز متعلق به شرکت صنایع لاستیکی سهند که عمدتاً مربوط به شرکت های وابسته طبق یادداشت اشخاص وابسته است

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

۲۲- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷,۸۸۲	۳۱۰,۸۵۷	(۸۹)	۳۱۰,۹۴۶	کالای ساخته شده
۴۰,۰۹۹	۷۱,۰۱۳	-	۷۱,۰۱۳	کالای در جریان ساخت
۴۹۳,۴۳۲	۱,۲۸۷,۵۴۷	-	۱,۲۸۷,۵۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۲,۸۶۱	۲۲۸,۹۶۹	(۲۱)	۲۲۸,۹۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۹	-	-	-	سایر موجودی ها
۱,۲۱۴,۲۹۳	۱,۸۹۸,۳۸۶	(۱۱۰)	۱,۸۹۸,۴۹۶	
۳۶,۸۴۲	-	-	-	کالای در راه
۱,۲۵۱,۱۳۵	۱,۸۹۸,۳۸۶	(۱۱۰)	۱,۸۹۸,۴۹۶	کالای ساخته شده

شرکت				گروه
۲۹۱,۳۸۱	۱۶۲,۰۳۲	-	۱۶۲,۰۳۲	
۳۳,۷۵۸	۵۲,۲۸۵	-	۵۲,۲۸۵	کالای ساخته شده
۲۶۰,۱۹۳	۵۶۰,۲۶۴	-	۵۶۰,۲۶۴	کالای در جریان ساخت
۶۷,۷۱۶	۱۵۰,۶۶۵	(۲۱)	۱۵۰,۶۸۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹	-	-	-	قطعات و لوازم یدکی
۶۵۳,۰۶۷	۹۲۵,۲۴۶	(۲۱)	۹۲۵,۲۶۷	سایر موجودی ها

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۳,۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال شرکت تا مبلغ ۲,۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و بلایای طبیعی بیمه شده است.

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

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۲۰	۱۷۹,۰۷۱	-	۱۷۹,۰۷۱
۲۲,۱۲۰	۱۷۹,۰۷۱	-	۱۷۹,۰۷۱
۲,۷۴۱	۲,۷۴۱	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۶۹۸
۲۴,۸۶۱	۱۸۱,۸۱۲	(۴۴,۹۵۷)	۲۲۶,۷۶۹

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۸,۳۲۴	۲,۷۶۴	-	۲,۷۶۴
۲۰۸	۲۰۸	-	۲۰۸
۸,۵۳۲	۲,۹۷۲	-	۲,۹۷۲

۲۳-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در بورس و فرابورس گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۳۱۰,۵۹۲ میلیون ریال و ۱۱,۱۶۱ میلیون ریال است.

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۲۷۲	۲۵۸,۴۸۷	۲۰۴,۳۷۱	۷۹۷,۳۱۹
۳,۹۱۰	۷,۳۸۹	۴,۱۰۲	۷,۸۰۴
۱,۳۵۳	۱,۰۳۳	۲,۹۴۳	۲,۸۴۱
۲,۵۶۵	۴,۷۰۵	۲,۵۶۵	۴,۷۰۵
۶۵,۱۰۰	۲۷۱,۶۱۴	۲۱۳,۹۸۱	۸۱۲,۶۶۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق ارزی

۲۴-۱ وجوه ارزی گروه و شرکت اصلی معادل ۴۳,۳۷۳ دلار، ۱,۷۵۲ یورو، ۳۵,۵۹۴ درهم و ۱۷۰ لیر است که به ترتیب با نرخ های سامانه نیما تسعیر شده است.

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

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۲۹	۸۳۳
-	-	۶۲۹	۸۳۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
وسایل نقلیه

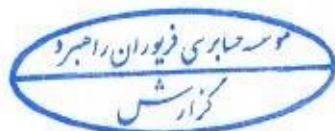
۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۲.۶	۱۰۶,۳۸۸,۰۱۵	۴۲.۶	۱۰۶,۴۱۹,۰۱۵
۶.۲	۱۵,۵۴۳,۹۰۹	۶.۲	۱۵,۵۴۳,۹۰۹
۵۱.۲	۱۲۸,۰۶۸,۰۷۶	۵۱.۲	۱۲۸,۰۳۷,۰۷۶
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
سایرین (کمتر از ۵ درصد)



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

۲۷- صرف سهام خزانة

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۹,۰۷۹	۴۹,۰۷۹
مانده پایان سال	۴۹,۰۷۹	۴۹,۰۷۹

۲۷-۱ در سال ۱۳۹۷ شرکت دوده صنعتی پارس و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (شرکت فرعی) اقدام به فروش سهام شرکت کربن ایران نموده اند که از محل فروش آن به مبلغ ۴۹,۰۷۹ میلیون ریال سود در صورتهای مالی خود شناسایی کرده اند.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل شرکتهای فرعی معادل ۵ درصد سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۹- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی و افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸
-	-	۷۴,۵۸۷	۷۴,۵۸۷
۲۱۸	۲۱۸	۷۴,۸۰۵	۷۴,۸۰۵

اندوخته احتیاطی

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته ۲۹-۱

مانده در پایان سال

۲۹-۱ مبلغ مذکور بابت افزایش سرمایه شرکت صنایع لاستیکی سپند از محل سود انباشته بوده که در سال ۹۴ در حساب افزایش سرمایه در جریان منظور شده بود و بدلیل ثبت افزایش سرمایه در سال ۹۵ تعدیلات لازم از این بابت در صورتهای مالی اعمال و از سود انباشته به این سرفصل منتقل گردید.

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

۳۰- سهام خزانه

شرکت		گروه		
۱۳۹۹		۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	۶۵۰	۸۰۴۰۰	مانده ابتدای دوره
۲۳۳,۳۵۸	۲,۹۸۴,۲۸۹	۴۴۱,۲۶۲	۱۰,۴۴۱,۶۵۳	خرید طی دوره
۲۳۳,۳۵۸	۲,۹۸۴,۲۸۹	۴۴۱,۹۱۲	۱۰,۵۲۲,۰۵۳	مانده پایان دوره

۱-۳۰- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، شرکت میتواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارند.

۲-۳۰- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان می نماید. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد صندوق بازارگردانی و منافع حاصل از آن و همچنین سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به بازارگردان است و سرمایه گذار تنها مالک واحد های سرمایه گذاری صادرشده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می گردد.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۵۳۰	۲۳۲,۵۳۰	سرمایه
۳۲,۵۳۰	۴۳,۱۱۳	اندوخته قانونی
۴۸۸,۱۶۸	۷۶۲,۴۵۳	سود انباشته
۷۵۳,۲۲۹	۱,۰۳۸,۰۹۶	

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

۳۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته- شرکت نفت ایرانول	۲۷۲,۹۰۷	۳۸,۷۲۷
اشخاص وابسته - سرمایه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	۴,۹۹۳	-
بالایش نفت فطران	۲,۳۸۹	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۵,۸۷۰	-
	<u>۲۹۶,۱۵۹</u>	<u>۳۸,۷۲۷</u>
حسابهای پرداختنی:		
شرکت ملی نفت	۱۰۷,۵۷۶	۱۱۶,۳۵۷
اشخاص وابسته- نفت ایرانول	۵,۴۶۵	-
اشخاص وابسته- شرکت نگهداشت گازان	۴,۶۴۱	-
اشخاص وابسته- گروه صنعتی بارز	۱,۷۹۱	۱,۷۹۱
اشخاص وابسته- پتروشیمی شازند اراک	۱,۳۲۸	-
اشخاص وابسته- شرکت تکین کو	۲۶	-
سایر اشخاص	۸۸,۳۷۷	۳۵,۳۴۳
	<u>۲۰۹,۱۰۴</u>	<u>۱۵۱,۷۰۰</u>
	<u>۵۰۵,۲۶۳</u>	<u>۱۹۰,۴۲۷</u>
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	۱۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	-	۱,۱۸۳
سایر اشخاص	۴۸,۷۲۱	۱۱,۹۷۹
	<u>۴۸,۷۲۱</u>	<u>۱۱۳,۱۶۲</u>
حساب های پرداختنی:		
سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان	۳۷۲,۳۷۲	-
اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۵۴,۰۳۳	۳,۴۹۷
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیک سپند	۱۱۵,۶۸۸	-
وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات تکلیفی و ارزش افزوده)	۹۲,۴۴۸	۸۱,۱۱۶
سپرده حسن انجام کار ، بیمه و مزایده	۷۹,۳۷۴	۳۴,۴۰۴
صندوق بازنشستگی نفت	۷۰,۵۷۸	۱۱۳,۱۵۱
هزینه های پرداختنی	۷۰,۴۹۵	۹۸,۸۴۰
ذخیره هزینه مستمری بازنشستگان بیش از موعد	۶۶,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
اضافه واریزی و حق تقدم سهامداران	۵,۱۹۴	۵,۵۲۵
دو در هزار فروش صنایع	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷
اشخاص وابسته- بالایش نفت آبادان	۳۷۱	-
اشخاص وابسته- نفت ایرانول	۲۲۸	-
اشخاص وابسته- سیمی بافت	۷	-
اشخاص وابسته- سرمایه گذاری هاون کیش	۳	-
سایر	۴۲,۱۰۲	۶۹,۳۱۷
	<u>۱,۰۶۹,۸۸۱</u>	<u>۴۶۰,۹۴۷</u>
	<u>۱,۱۱۸,۶۰۱</u>	<u>۵۷۴,۱۰۹</u>
	<u>۱,۶۲۳,۸۶۵</u>	<u>۷۶۴,۵۳۶</u>

شرکت گرین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	۲-۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۳۸	-		تجاری:
-	۱۵,۸۷۰		استناد پرداختنی
۲,۲۳۸	۱۵,۸۷۰		اشخاص وابسته - شرکت نفت ایرانول
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۶,۳۵۷	۱۰۷,۵۷۶	۳۲-۳	حسابهای پرداختنی:
-	۵,۴۶۵		شرکت ملی نفت
-	۴,۶۴۱		اشخاص وابسته - نفت ایرانول
۱,۷۹۱	۱,۷۹۱		اشخاص وابسته - شرکت نگهداشت کاران
-	۲۶		اشخاص وابسته - گروه صنعتی بارز
-	۶		اشخاص وابسته - شرکت تکین کو
۲۸,۹۹۶	۸۶,۲۹۲	۳۲-۴	اشخاص وابسته - پتروشیمی سازند اراک
۱۴۷,۱۴۴	۲۰۵,۷۹۷		سایر اشخاص
۱۴۹,۳۸۲	۲۲۱,۶۶۸		
-	۲۹,۳۹۴		سایر پرداختنی ها:
-	۲۹,۳۹۴		استناد پرداختنی:
			سایر اشخاص
-	۱۰۳,۹۰۵	۳۲-۷	حساب های پرداختنی:
-	۳۱۸,۸۱۵	۳۲-۵	شرکت های گروه
۱۱۳,۱۵۱	۷۰,۵۷۸	۳۲-۶	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
۵۴,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۳۲-۸	صندوق بازتستنگی نفت
۱۲,۸۹۰	۴۰,۴۶۸		ذخیره هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
۱۴,۲۱۳	۲۹,۸۹۱		عوارض پرداختنی - عوارض آلاینده های و ارزش افزوده
۲۴,۱۵۱	۴,۳۴۴		سپرده حسن انجام کار ، بیمه و مزایده
۳,۲۲۵	۳,۱۷۲		هزینه های پرداختنی
-	۳,۶۵۶		اضافه واریزی و حق تقدم سهامداران
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷		سرمایه گذاری منابع پتروشیمی - اشخاص وابسته
-	۲۷۱		دو در هزار فروش صنایع
-	۲۲۸		پالایش نفت آبادان - اشخاص وابسته
-	۷		نفت ایرانول - اشخاص وابسته
-	۳		شیمی بافت - اشخاص وابسته
۴۵,۲۲۵	۱۴,۱۵۶		سرمایه گذاری هامون کیش - اشخاص وابسته
۲۶۸,۰۵۲	۶۵۶,۶۹۱		سایر اشخاص
۲۶۸,۰۵۲	۶۸۶,۰۸۵		
۴۱۷,۴۳۴	۹۰۷,۷۵۲		

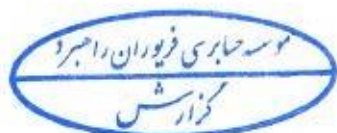
شرکت کرین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳۲-۳- بدهی به شرکت ملی نفت بابت خرید گاز مصرفی کارخانه می باشد.
- ۳۲-۴- سایر اشخاص در حساب ای پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به بدهی به پیمانکاران حمل است.
- ۳۲-۵- جریمه تعزیرات حکومتی در یادداشت شماره ۱-۱۲ به طور کامل افشا شده است
- ۳۲-۶- بدهی سنواتی به صندوق بازنشستگی نفت بابت حقوق پرسنل مامور از شرکت ملی نفت (مربوط به دوران پیش از موعد بازنشستگی تا موعد بازنشستگی) می باشد که توسط این صندوق به صورت اعلامیه ماهیانه به شرکت کرین ایران اعلام می گردد.
- ۳۲-۷- بدهی به شرکت های گروه در شرکت کرین ایران مربوط به بدهی ایجاد شده بابت انتقال سهام از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی است. موضوع انتقال سهام در یادداشت ۲-۱۸ به طور کامل توضیح داده شده است.

۳۲-۸- ذخیره مستمری بازنشستگی:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۶,۰۷۵	۵۱۶,۰۷۵	۳۹۶,۰۷۵	۵۱۶,۰۷۵	ذخیره ابتدای سال
۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶	۱۶۰,۷۴۱	۲۶۷,۶۶۶	ذخیره طی سال
(۴۰,۷۴۱)	(۵۵,۴۶۲)	(۴۰,۷۴۱)	(۵۵,۴۶۲)	پرداخت شده طی سال
۵۱۶,۰۷۵	۷۲۸,۲۷۹	۵۱۶,۰۷۵	۷۲۸,۲۷۹	
(۵۴,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰)	کسر می شود حصه جاری
۴۶۲,۰۷۵	۶۶۲,۲۷۹	۴۶۲,۰۷۵	۶۶۲,۲۷۹	

۳۲-۸-۱- موضوع ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان پیش از موعد در یادداشت ۱-۸ به طور کامل توضیح داده شد.



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

۳۳- تسهیلات مالی

گروه	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی شرکت	۲۱۱,۹۲۶	-	۲۱۱,۹۲۶	۲۱۷,۴۲۸	-	۲۱۷,۴۲۸
تسهیلات دریافتی	۱۸۵,۸۲۶	-	۱۸۵,۸۲۶	۱۷۷,۰۴۳	-	۱۷۷,۰۴۳

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک ها	۲۴۲,۰۷۸	۱۹۹,۶۴۹	۲۵۸,۸۹۷	۱۸۴,۳۷۰	
	۲۴۲,۰۷۸	۱۹۹,۶۴۹	۲۵۸,۸۹۷	۱۸۴,۳۷۰	
سپرده های سرمایه گذاری	(۱۴,۲۷۷)	-	(۲۶,۷۷۱)	-	
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۵,۸۷۵)	(۱۳,۸۲۳)	(۱۴,۶۹۸)	(۷,۳۲۷)	
	۲۱۱,۹۲۶	۱۸۵,۸۲۶	۲۱۷,۴۲۸	۱۷۷,۰۴۳	

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸ درصد	۲۱۱,۹۲۶	۱۸۵,۸۲۶	۲۱۷,۴۲۸	۱۷۷,۰۴۳	
	۲۱۱,۹۲۶	۱۸۵,۸۲۶	۲۱۷,۴۲۸	۱۷۷,۰۴۳	



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

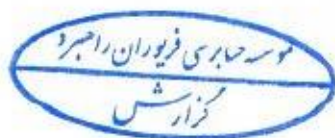
۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۵,۸۲۶	۲۱۱,۹۲۶
سال ۱۴۰۰	
۱۸۵,۸۲۶	۲۱۱,۹۲۶

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه و سپرده مسدود شده :

شرکت	گروه
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۹۵۷	۱۶۶,۹۵۷
زمین، ساختمان	
۱۸,۸۶۹	۴۴,۹۶۹
چک و سفته و سپرده مسدود شده	
۱۸۵,۸۲۶	۲۱۱,۹۲۶

۵-۱-۳- تسهیلات دریافتی شرکت دوده صنعتی پارس به مبلغ ۱۳۳,۸۵۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد شعبه مرکزی مستلزم ایجاد ۱۴,۲۷۷ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر با ۱۸ درصد است.



شرکت کربن ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۱-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی
به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۱۱,۶۱۳	دریافت های نقدی
۲۵۲,۶۶۳	سود و کارمزد جرائم
۴۷,۷۷۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۵۲,۶۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۱,۹۷۶)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۱۷,۴۲۸	دریافت های نقدی
۲۹۱,۸۹۱	سود و کارمزد جرائم
۴۱,۰۱۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۰۵,۵۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۲,۸۳۴)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۱۱,۹۲۶	
	شرکت
	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۹۹,۸۶۲	دریافت های نقدی
۲۵۲,۶۶۳	سود و کارمزد جرائم
۲۳,۲۳۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۱,۲۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۷,۴۳۱)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷۷,۰۴۳	دریافت های نقدی
۲۴۱,۸۹۱	سود و کارمزد جرائم
۱۷,۳۳۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۸,۷۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۱,۶۴۶)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۸۵,۸۲۶	

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۶۷	۳۲,۵۸۲	۶۳,۴۲۹	۹۳,۹۹۰
(۲,۷۵۶)	(۵,۷۷۴)	(۱۰,۶۶۵)	(۲۱,۷۵۰)
۱۱,۶۷۱	۱۳,۲۸۲	۴۱,۲۲۶	۴۳,۷۸۹
۳۲,۵۸۲	۴۰,۰۹۰	۹۳,۹۹۰	۱۱۶,۰۲۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

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

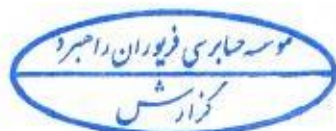
۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	
۲۸۱,۳۰۶	-	۲۸۱,۳۰۶	۴۹۶,۶۲۶	-	۴۹۶,۶۲۶	گروه
۱۶۶,۴۰۲	-	۱۶۶,۴۰۲	۲۱۲,۹۲۵	-	۲۱۲,۹۲۵	شرکت اصلی
۴۴۷,۷۰۸	-	۴۴۷,۷۰۸	۷۰۹,۵۵۱	-	۷۰۹,۵۵۱	

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۵۴۵	۴۴۷,۷۰۸	مانده در ابتدای سال
۲۹۵,۵۸۸	۴۱۷,۲۶۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۱,۳۰۳	(۲,۱۳۴)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۱۰,۷۲۸)	(۱۵۳,۲۸۸)	پرداختی طی سال
۴۴۷,۷۰۸	۷۰۹,۵۵۱	



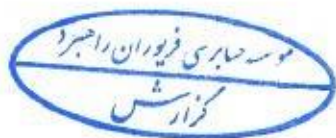
شرکت کربن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت صنایع لاستیکی سهند تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۱-۲- شرکت صنایع لاستیکی سهند از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی سال مالی مورد گزارش با تلقی استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ ق.م.م مالیات ابراز ننموده است. لیکن مطابق با برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بدون پذیرش معافیت تبصره ۳ ماده ۱۳۸ جمعاً به مبلغ ۳۹.۳۷۷ میلیون ریال تعیین گردید و در برگ تشخیص صادره وابسته بودن شرکت با واسطه به سازمان تامین اجتماعی و حذف ماده ۱۳۸ از ابتدای سال ۱۳۹۵، صدور پروانه بهره برداری در خردادماه ۱۳۹۵ و انتقال کارخانه به محل سابق شرکت فرعی قبل از موافقت سازمان صنایع و لزوم بازدید نمایندگان سازمان امور مالیاتی از محل قدیم و جدید شرکت، مانع پذیرش معافیت اعمال شده می باشد. اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره در قالب لوائح تنظیمی با موضوع عدم اجازه ورود به منشاء سهام و سهامداران قبلی، صدور بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ جهت بهره مندی شرکتهایی که قبل از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ نسبت به انتقال کارخانه اقدام نموده، انجام مکاتبات لازم با سازمانهای صنایع و امور مالیاتی قبل و بعد از انتقال کارخانه و همچنین وجود تفاوت اساسی در موضوع صدر ماده ۱۳۸ (نوسازی صنایع) با تبصره ۳ (خارج کردن صنایع آلاینده از کلانشهرها) تقدیم هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی گردیده است. هیأت مذکور برای سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ قرار کارشناسی (رسیدگی مجدد) صادر نموده و قرار کارشناسی مذکور صورت گرفته که نتیجه گزارش مجری قرار علیرقم برطرف شدن ۳ مورد از ابرادات از جمله وابستگی شرکت با واسطه به سازمان تامین اجتماعی، صدور پروانه بهره برداری در خرداد ۱۳۹۵ و انتقال کارخانه به محل سابق شرکت فرعی بابت سه سال مذکور مبنی بر عدم تایید معافیت بوده است. بابت سال ۱۳۹۶ نظر کارشناس در هیأت بدوی تایید و با اعتراض شرکت به هیأت تجدید نظر ارجاع و بابت سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ هیأت بدوی جهت استماع گزارش تا کنون برگزار نشده است. با توجه به مراتب فوق شرکت بابت مبلغ مطالبه شده سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ طی سال مالی مورد گزارش بدهی مالیات در حساب ها منظور نموده است. در خصوص سال مالی ۱۳۹۸ عملکرد مورد بررسی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تایید صرت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است. در این خصوص در صورت های مالی تلفیق بابت کسری ذخیره سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبالغ ۱۰۵.۸۹۴ و ۱۹۱.۲۲۱ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شد.

۳۵-۱-۳- علت اصلی مالیات پرداختی و پرداختنی شرکت صنایع لاستیکی سهند، عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم توسط گروه های رسیدگی کننده است. شرکت صنایع لاستیکی سهند دفاعیات خود را به هیأت های بدوی تقدیم نموده و رای هیأت تا کنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۵-۱-۴- در شرکت دوده صنعتی پارس عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است و نسبت به برگ قطعی و رای هیأت حل اختلاف مالیاتی سال ۱۳۹۵ که مالیات آن صفر تعیین شده و همچنین رای هیأت حل اختلاف مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در رای هیأت اختلاف مزبور، مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال از زبان شرکت مورد قبول واقع شده است لیکن موضوع از طریق شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد که طبق رای این شورا علاوه بر پذیرش زبان ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال و عدم پذیرش رای هیأت حل اختلاف، مقرر گردید موضوع مجدداً از طریق کارشناس مربوطه رسیدگی شود. همچنین در برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۷ نرخ مالیات عملکرد ۲۵ درصد منظور شده است، در صورتی که طبق تاییدیه های خذ شده از سازمان بورس جهت معافیت های مقرر در ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم نرخ موثر برای مالیات بر عملکرد سال مذکور ۲۰ درصد بوده لذا با لحاظ نرخ فوق مبلغ برگ تشخیص ۵۵,۸۳۷ میلیون ریال خواهد بود که در حساب ها ثبت شده است. ضمناً به برگ تشخیص صادره اعتراض شده و در حال بررسی است. مضافاً مالیات سال ۱۳۹۸ با توجه به سوابق مالیاتی و با در نظر گرفتن برگشت هزینه های غیر قابل قبول و با اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ذخیره در حساب ها اعمال شده است.



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

۳۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل است :

مبالغ به میلیون ریال

مالیات

		سال ۱۳۹۹						سال ۱۳۹۸	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی (دوره)
رسیدگی به دفاتر	۷,۸۷۲	۳,۳۴۸	۱۹,۷۸۳	۱۹,۰۹۷	۲۴,۹۴۸	۵,۴۸۴	۲۵,۷۹۷	۵۳,۰۲۲	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۹۳۸	۱۱,۰۶۸	۳۵,۳۹۵	-	۵۸,۳۳۳	۴۵,۹۹۷	۲۸۷,۴۷۳	۲۹۴,۴۰۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۴۶,۹۸۷	۴۶,۹۸۷	۶۹,۱۵۳	-	۱۵۹,۴۰۳	۱۱۶,۱۴۰	۵۸۹,۳۴۵	۵۹۹,۵۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۸۸,۶۰۵	۳۹,۱۴۹	۴۹,۴۵۶	-	-	۸۸,۶۰۵	۴۴۳,۰۲۵	۵۶۶,۵۶۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده		۱۱۲,۳۷۳				۱۱۲,۳۷۳	۷۴۹,۱۵۳	۱,۶۴۹,۴۱۶	۱۳۹۹
۱۶۶,۴۰۲		۲۱۲,۹۲۵							



شرکت کربن ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۵-۲-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص به مبلغ ۵۸,۳۳۳ میلیون ریال صادر گردید که از این بابت تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۳۵,۳۹۵ میلیون ریال پرداخت شده است که بدلیل عدم پذیرش برخی از هزینه ها پرونده مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. هیات حل اختلاف با قبول کردن نرخ ۱۵ درصد مالیات شرکت را به مبلغ ۴۶,۴۶۳ میلیون ریال تعیین کرده است. شرکت مجدداً به رای صادره اعتراض نموده است. نتیجه آن هنوز مشخص نیست.

۳۵-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص مالیاتی با نرخ ۲۵ درصد به مبلغ ۱۵۹,۴۰۳ میلیون ریال صادر شده است که شرکت به آن اعتراض کرده است. از آنجایی که شرکت جزء شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار است و با داشتن بیش از ۲۰ درصد سهام شناور و همچنین با توجه به این که درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۷ نسبت به سال ۱۳۹۶ بیش از ۵۰ درصد افزایش داشته است مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ با در نظر گرفتن تبصره ماده ۷ ماده ۱۰۵ و موارد ذکر شده با نرخ حدود ۱۵ درصد محاسبه شده است. لازم به توضیح است برای برگشت هزینه های غیر قبول مالیاتی نیز ذخیره منظور شده است.

۳۵-۲-۴- از آنجاییکه شرکت جزء شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار می باشد و با داشتن بیش از ۲۰٪ سهام شناور طی سال های ۱۳۹۸ با نرخ ۲۰٪ و سال با لحاظ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. ۱۳۹۹ با نرخ ۱۵٪ محاسبه شده است.

موسسه حسابرسی فیروزان راهبردها
گزارش

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

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۳۹۶	۲۵,۳۵۰	-	۲۵,۳۵۰	۲۷,۱۹۱	-	۲۷,۱۹۱
سال ۱۳۹۶	۱۲,۰۶۶	-	۱۲,۰۶۶	۱۳,۵۳۴	-	۱۳,۵۳۴
سال ۱۳۹۷	۱۸,۸۲۱	-	۱۸,۸۲۱	۱۸,۵۷۱	۲۴,۱۸۳	۴۲,۷۵۴
سال ۱۳۹۸	۷۱,۳۲۸	-	۷۱,۳۲۸	-	-	-
	۱۲۷,۴۶۵	-	۱۲۷,۴۶۵	۵۹,۲۹۶	۲۴,۱۸۳	۸۳,۴۷۹
گروه	۸۲,۰۸۰	-	۸۲,۰۸۰	۱۸,۲۵۵	-	۱۸,۲۵۵
شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲۰۹,۵۴۵	-	۲۰۹,۵۴۵	۷۷,۵۵۱	۲۴,۱۸۳	۱۰۱,۷۳۴

۳۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۰۰ ریال است.

۳۷- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:	گروه		شرکت		یادداشت
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
مشتریان خارجی	۱۲۶,۳۳۴	۴۰,۳۵۰	۱۲۶,۳۳۲	۴۰,۳۵۰	۳۷-۲
مشتریان داخلی	۶۹۲,۸۴۹	۸۹,۴۱۲	۳۷۹,۴۹۴	۷۰,۱۴۶	۳۷-۳
	۸۱۹,۱۸۳	۱۲۹,۷۶۲	۵۰۵,۸۲۶	۱۱۰,۴۹۶	

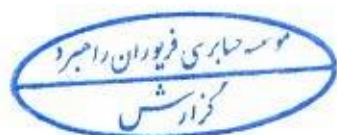
۳۷-۱- پیش دریافت فروش محصولات بر اساس توافق فیما بین و یا براساس مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره شرکت از مشتریان اخذ می گردد.

مهر سازمانی فیروزان را اجبرد
کنارش

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

۲-۳۷- پیش دریافت از مشتریان خارجی :

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۷۸	۴۶,۵۶۵	۲۲,۷۷۸	۴۶,۵۶۵	کریسکون _ KRISCON DMCC
۶,۶۷۹	۶۱,۳۵۳	۶,۶۷۹	۶۱,۳۵۳	KARBO DIS TIC LTD STI
-	۱۷,۲۸۶	-	۱۷,۲۸۶	استار انرژی STAR ENERGY
۴,۶۶۹	-	۴,۶۶۹	-	ای.ام.اس تیکاریت آنونیم سیرکیتی _ A.M.S TICARET ANONIM SIRKET
۳,۱۰۹	۴۴۵	۳,۱۰۹	۴۴۵	گرانتا - GRANTA
۱,۵۱۶	-	۱,۵۱۶	-	پلیما _ polima dis ticaret A.S
۱,۴۷۷	-	۱,۴۷۷	-	کاسین کیمیکال
۱۲۲	۶۸۴	۱۲۲	۶۸۵	سایر
۴۰,۳۵۰	۱۲۶,۳۳۲	۴۰,۳۵۰	۱۲۶,۳۳۴	



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

۳-۳۷- پیش دریافت از مشتریان داخلی :

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۶,۹۵۴	-	۸۶,۹۵۴
۵۳,۰۵۰	۴۵,۴۳۵	-	-
-	۴۸,۶۹۳	-	۴۸,۶۹۳
-	۳۵,۳۵۲	-	۵۲,۵۴۲
۵۳,۰۵۰	۲۱۶,۴۳۳	-	۱۸۸,۱۸۹
اشخاص وابسته:			
گروه صنعتی بارز			
شرکت صنایع لاستیکی سهند			
لاستیک بارز کردستان			
ایران یاسا تایر و رابر			
سایر اشخاص:			
-	-	۲۴,۷۷۱	۱۴۹,۱۵۳
-	۵۷,۶۹۶	-	۶۱,۹۴۲
-	-	-	۱۱,۴۹۸
-	-	-	۴۴,۰۶۰
-	-	-	۱۵,۴۰۲
-	-	-	۱۳,۴۳۲
-	۲۸,۳۴۴	-	۲۸,۳۴۴
-	۲۵,۷۵۷	-	۲۵,۷۵۷
-	۱۶,۱۲۳	-	۱۶,۱۲۳
-	۹,۷۳۶	-	۴۱,۴۶۸
-	-	-	۱۰,۴۴۹
-	-	-	۱۰,۰۰۹
-	۸,۳۸۷	-	۸,۳۸۷
-	۸,۳۳۱	-	۸,۳۳۱
-	۲,۸۴۵	-	۲,۸۴۵
-	۳۲۹	-	۳۲۹
۷,۷۸۰	۱,۴۴۴	۷,۷۸۰	۱,۴۴۴
۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	۱
-	-	۲۰,۱۵۵	-
-	-	۸,۰۹۳	-
-	-	۴,۰۵۶	-
۲,۰۳۹	-	۲,۰۳۹	-
-	-	۲,۸۱۱	-
-	-	۲,۴۱۶	-
-	-	۲,۲۵۶	-
-	-	۱,۶۴۷	-
-	-	۱,۵۰۰	-
-	-	۵۳۲	-
۱۶	-	۱۶	-
۴,۹۱۱	۴,۰۶۸	۸,۹۹۰	۵۵,۶۸۶
۱۷,۰۹۶	۱۶۳,۰۶۱	۸۹,۴۱۲	۵۰۴,۶۶۰
۷۰,۱۴۶	۳۷۹,۴۹۴	۸۹,۴۱۲	۶۹۲,۸۴۹

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

۳۸- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۹۶,۰۷۵)	-	(۳۹۶,۰۷۵)	-
-	-	-	(۱۰۵,۸۹۴)
-	-	-	(۷۸۱)
-	-	(۳۹,۷۷۷)	-
-	-	۴,۲۰۶	-
-	-	(۱۷,۸۷۶)	-
(۳۹۶,۰۷۵)	-	(۴۴۹,۵۲۲)	(۱۰۶,۶۷۵)

ذخیره مزایای بازنشستگی بیش از موعد

مالیات سال ۱۳۹۸

تعدیل بهای تمام شده کالای فروش رفته

مالیات سنوات قبل

تعدیل بهای تمام شده کالای فروش رفته

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول آقای خرسند رفتار سال

۳۸-۱- تعدیل فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت صنایع لاستیکی سهند مربوط به اصلاح فروش سال ۱۳۹۶ و اصلاح اشتباه مربوط آن در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۳۸-۲- تجدید طبقه بندی :

۳۸-۲-۱- در سال قبل مبلغ ۴۰,۷۴۱ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل هزینه های اداری عمومی، فروش لحاظ شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۸-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۴-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	

صورت وضعیت مالی :

۱,۲۵۱,۱۳۵	(۷۸۱)	۱,۲۵۱,۹۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۰۱۸,۰۸۶	(۱۷,۸۷۶)	۱,۰۳۵,۹۶۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۵۹,۹۹۳)	۵۰۶,۵۴۲	(۷۶۶,۵۳۵)	سود انباشته
(۷۵۳,۳۲۹)	۴۹,۶۵۵	(۸۰۳,۸۸۴)	منافع فاقد حق کنترل
(۴۶۲,۰۷۵)	(۳۹۶,۰۷۵)	(۶۶,۰۰۰)	پرداختنی های بلند مدت
(۷۶۴,۵۳۶)	۴,۲۰۶	(۷۶۸,۷۴۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۷,۷۰۹	(۱۴۵,۶۷۱)	(۳۰۲,۰۳۸)	مالیات پرداختنی

صورت سود و زیان :

۱۳۹,۱۲۶	(۴۰,۷۴۱)	۱۷۹,۸۶۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶۰,۷۴۱	۴۰,۷۴۱	۱۲۰,۰۰۰	هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
			- اقلام استثنایی

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

۲-۴-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
۴۷۶,۳۵۷		(۱۷,۸۷۶)	۴۹۴,۲۳۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۵,۴۵۹		(۴۴۹,۵۲۲)	۵۳۴,۹۸۱	سود انباشته
۳۵۲,۰۷۵		۳۵۲,۰۷۵	-	پرداختنی های بلند مدت
۸۴۳,۵۰۱		۳۹,۷۹۴	۸۰۳,۷۰۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۱,۳۲۲		۳۹,۷۷۷	۲۴۱,۵۴۵	مالیات پرداختنی

۳-۴-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
۵۴۴,۴۱۴		(۳۹۶,۰۷۵)	۹۴۰,۴۸۹	صورت وضعیت مالی :
۴۶۲,۰۷۵	-	۳۹۶,۰۷۵	۶۶,۰۰۰	سود انباشته
				پرداختنی های بلند مدت
۱۳۹,۱۲۶	(۴۰,۷۴۱)	-	۱۷۹,۸۶۷	صورت سود و زیان :
۱۶۰,۷۴۱	۴۰,۷۴۱	-	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
				هزینه مستمری بازنشستگان پیش از موعد
				- ارقام استثنایی

۴-۴-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه		
۴۱۶,۴۵۰		(۳۹۶,۰۷۵)	۸۱۲,۵۲۵	صورت وضعیت مالی :
۳۵۲,۰۷۵	-	۳۵۲,۰۷۵	-	سود انباشته
۵۳۸,۵۴۷	-	۴۴,۰۰۰	۴۹۴,۵۴۷	پرداختنی های بلند مدت
				پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

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

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۷,۹۶۴	۱,۵۳۷,۰۴۳	۹۴۰,۱۷۰	۲,۰۳۹,۵۱۳
سود خالص			
تعدیلات:			
۸۸,۶۰۵	۱۱۲,۲۷۳	۲۹۵,۵۸۸	۴۱۷,۲۶۵
۲۳,۲۳۳	۱۷,۳۳۲	۴۷,۷۷۸	۴۱,۰۱۴
۱,۱۱۴	(۶,۳۲۱)	(۲۲۴)	(۷,۶۵۶)
-	(۱۱,۹۳۲)	(۱۴,۷۳۹)	۸,۲۴۴
-	-	۱,۱۸۱	-
-	-	-	(۳۳,۸۲۱)
۸,۹۱۵	۷,۵۰۸	۳۰,۵۶۱	۲۲,۰۳۹
۳۷,۰۴۳	۴۶,۴۶۳	۸۷,۱۹۲	۹۳,۸۴۴
-	۲۴,۷۱۶	-	۲۴,۷۱۶
-	-	۵,۱۲۲	-
(۱۸,۴۰۳)	-	(۱۸,۴۷۳)	-
(۱۷۰)	-	(۷۳۰)	(۳,۵۴۷)
(۱,۷۶۰)	(۷۸۰)	(۳,۴۷۴)	(۶,۶۲۵)
-	-	(۳,۳۹۵)	-
-	(۴,۱۹۲)	(۷۱۱)	(۵,۱۱۷)
-	-	-	۲,۶۱۴
۱۳۸,۴۹۸	۱۸۵,۱۶۷	۴۲۷,۶۷۶	۵۵۲,۹۷۰
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۲۵۴,۰۰۴)	(۳۱۱,۸۹۳)	(۵۰۰,۳۹۸)	(۸۵,۳۰۳)
(۱۶۹,۰۰۴)	(۲۷۲,۱۷۹)	(۱۹۴,۷۰۶)	(۶۴۷,۲۵۱)
۲۴۵,۹۴۷	(۷۱۶,۰۹۹)	۲۶۶,۱۷۲	(۸۵۸,۴۹۵)
۱۳,۰۷۰	۴۴۴,۸۲۰	(۴۵۵,۰۹۰)	۹۳۳,۲۴۳
-	-	(۱۱,۹۵۵)	(۱۷,۰۱۶)
۵,۹۳۹	۳۹۵,۳۳۰	(۷۹,۳۸۳)	۶۸۹,۴۲۰
(۱۵۹,۰۰۳)	(۴۶۰,۰۰۳)	(۵۶۵,۷۷۹)	۴,۵۹۸
۴۵۷,۳۸۰	۱,۲۶۲,۱۹۰	۸۰۲,۰۶۷	۲,۵۹۷,۰۸۲

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۱۷۵	-
-	-	-	۹۰,۳۶۵
-	-	۱۰۰۰۰	-
-	-	۴۳۱۲۵	-
-	۲۴۵,۷۰۲	-	-
-	۲۴۵,۷۰۲	۱۴۸,۳۰۰	۹۰,۳۶۵

تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
تحصیل سهام خزانه در قبال حساب های پرداختنی به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
تهاتر بدهی به ایرانول با مطالبات سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
تهاتر زمین با مطالبات از آقای یوسف خرسند رفتار
نقل و انتقال سهام توسعه صنعت به کربن

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

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۹,۵۱۱	۲,۶۴۲,۱۶۴	جمع بدهی
(۶۵,۱۰۰)	(۲۷۱,۶۱۴)	موجودی نقد
۱,۳۸۴,۴۱۱	۲,۳۷۰,۵۵۰	خالص بدهی
۸۱۹,۶۳۲	۱,۳۷۳,۳۱۷	حقوق مالکانه
۱۶۹٪	۱۷۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(در)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۴۱-۳- ریسک بازار

هرچند با درنظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و روندها، به غیر از ریسک نقدینگی، فعالیت شرکت تا کنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است، ولی در حوزه های مختلف ریسک و مخاطراتی بشرح زیر برای شرکت وجود دارد که راه حل های هر یک در بندهای مربوطه توضیح داده شده است.

۴۱-۳-۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی :

با توجه به این موضوع که معمولاً ۸۰ الی ۸۵ درصد از بهای تمام شده محصولات تولیدی این شرکت را انواع روغن(مواد اولیه) تشکیل می دهند لذا تغییر قیمت مواد اولیه در اثر تغییر قیمت فرآورده های نفتی ، تغییر بهای قیمت جهانی نفت و تغییرات نرخ ارز، نوسانات شدیدی به قیمت تمام شده تولیدات این شرکت وارد می سازد، فلذا به جهت کاهش ریسک نوسانات نرخ خرید مواد اولیه، همواره متناسب با پیش فروش محصولات ، قراردادهای خرید مواد اولیه منعقد می گردد. نکته با اهمیت در این موضوع ، عرضه مواد اولیه شرکت از طریق بورس انرژی می باشد که باعث یکنواخت شدن قیمت در بین فروشندگان مواد اولیه گردیده است.

شرکت کربن ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۴۱- ریسک عوامل بین الملل و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی :

با توجه به وارداتی بودن بخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولید و بسته بندی ، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی ، تغییر در قوانین و مقررات دولتی و محدود کننده در تعیین نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر قیمت تمام شده تعیین دستوری نرخ فروش محصولات توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و محدودیت در قیمت فروش و بروز مشکلات در زمینه حمل محموله های صادراتی و یا انتقال ارز حاصل از صادرات (محدودیت های بین المللی)، به عنوان ریسک مهم در این زمینه تلقی می گردد. شرکت در این خصوص پیش بینی های لازم جهت تامین قطعات و تجهیزات ضروری و همچنین پیگیری و مذاکره با سازمانهای دولتی جهت متقاعد ساختن آنان (طبق مقررات موجود) اقدام نموده است . همچنین برنامه های شرکت برای استفاده از ظرفیت داخل کشور برای تولید و تامین بخشی از قطعات مصرفی (بومی سازی قطعات خارجی) در حال پیگیری است.

۳-۳-۴۱- ریسک تجاری :

ابتدای سال ۱۳۹۹ با توجه به کاهش تولید خودرو و تأیر و قطعه سازی به دلایل مختلف و تعطیلی و یا کاهش تولید برخی از صنایع به دلیل گسترش ویروس کرونا تقاضای بازار داخلی و صادراتی با کاهش نگران کننده روبرو بود ولی از اوایل تابستان با اتفاقات پیش آمده از جمله کنترل نسبی ویروس کرونا در برخی از کشور ها همچنین تصمیم دولت مبنی بر برداشتن محدودیتهای مربوط به مشاغل و بازگشایی کسب و کارها وضعیت تقاضای داخلی و صادراتی دوده بهبود یافته به نحوی که اواخر تابستان تا پایان سال ۱۴۰۰ تقاضای بازار به روال تقریباً عادی و شرایط مناسب رسیده است در ادامه با تولید واکسن کرونا در جهان و در آذر ماه شاهد رشد قیمت نفت خام و فرآورده های نفتی بودیم که باعث افزایش قیمت فروش محصولات داخلی و صادراتی شد ولی در هر صورت به دلیل ناشناخته بودن ویروس کرونا و احتمال بروز گونه جدید این ویروس و تبعات آن در اقتصاد داخلی و بین المللی همچنان وجود دارد .

۴-۳-۴۱- ریسک پایین بودن تکنولوژی :

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوط به دهه ۱۹۶۰ میلادی می باشد و عملاً با پایین بودن راندمان تبدیل مواد اولیه به محصول (yield) و بالا بودن مصرف حامل های انرژی (آب و برق و گاز) همراه است، لذا با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید (بهبود BMCI) و استفاده از تجارب فنی موجود مدیران و ایجاد کمیته های صرفه جویی انرژی و بهره برداری تولید ، حداکثر تلاش برای جبران ضعف تکنولوژی موجود به عمل آمده است.

۵-۳-۴۱- ریسک آلاینده های محیط زیست :

کارخانجات تولید کربن بلک به طور معمول آلاینده هستند ولی با انجام تمهیدات لازم این شرکت همواره تمام تلاش خود را جهت رعایت الزمات سازمان حفاظت محیط زیست در کارخانه انجام داده است ولی به دلیل شرایط استقرار کارخانه در شهر اهواز سازمان حفاظت محیط زیست این شرکت را در لیست صنایع آلاینده قرارداده و یک درصد فروش را به عنوان عوارض آلاینده پردخت می نماید همچنین سازمان حفاظت محیط زیست این شرکت را ملزم به انتقال کارخانه به مکان مورد تایید سازمان نموده است و اعلام داشته در صورت عدم تحقق برنامه انتقال کارخانه نسبت به افزایش عوارض آلاینده گی مطابق قوانین مربوطه اقدام می نماید

۶-۳-۴۱- ریسک فروش محصولات :

متأسفانه با شیوع ویروس کوید ۱۹ در اواخر سال ۱۳۹۸ و اجرای طرح فاصله گذاری اجتماعی ، تردد وسائط نقلیه در سطح کشور با کاهش و کارخانجات خودرو سازی نیز با افت تولید و یا بعضاً تعطیلی روبه رو شده اند که این موضوع باعث کاهش مصرف تأیر و قطعات لاستیکی می گردد. لذا از آنجائیکه محصول دوده جز مواد اولیه موارد ذکر شده می باشد پیش بینی میگردد در صورتیکه این روند در سال ۱۳۹۹ نیز همانند ماه های اسفند ۱۳۹۸ و فروردین ۱۳۹۹ ادامه یابد ، با توجه به حجم مازاد دوده در بازار فروش این شرکت دچار کاهش گردد . اما در صورتیکه روند شیوع این بیماری کاهش یابد و وضعیت به حالت اولیه باز گردد با توجه به اینکه سال ۱۴۰۰ سال تولید، پشتیبانی ها، مانع زدایی ها نام گذاری شده است این شرکت تمام توان خود را برای تحقق برنامه های خود به کار میگیرد.

۷-۳-۴۱- ریسک تولید :

شیوع ادامه دار کوید ۱۹ علاوه بر کاهش فروش محصولات که در یادداشت ۴-۳-۶ به آن اشاره شد ممکن است موجب کمبود نقدینگی جهت خرید مواد اولیه تولید و یا کاهش ظرفیت تولید به جهت افزایش دوره فروش اعتباری محصولات به دلیل کاهش نقدینگی مشتریان گردد.

شرکت کرین ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱-۴- مدیریت سرمایه

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 بررسی کمیون معاملات و اتخاذ تصمیمات متناسب با شرایط، سعی بر مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

۴۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً از آنجائیکه اغلب فروش های شرکت به صورت اعتباری بوده با شیوع ویروس کوید ۱۹ کاهش ظرفیت تولید مصرف کنندگان دوده و به تبع آن کاهش فروش آنها پیش بینی می گردد و ممکن است این موضوع بر سطح عادی جریانهای نقدی ناشی از عملیات این واحد یا توانایی آن برای دستیابی به نقدینگی از طریق فروش های، دنگ مانند و اگذا، مطالعات و با تامل، مال، در ماههای، آت، تأثی گذا، باشد.

سرکاربری فیوران را خبرد
گزارش

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

۴۲- وضعیت ارزی

دارایی ها و تعهدات ارزی در پایان دوره به شرح زیر میباشد:

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	لیر	گروه:
۲۴	۴۳,۳۷۳	۱,۷۵۲	۳۵,۵۹۴	۱۷۰	موجودی نقد و بانک
	۲۶۱,۶۵۱		۱,۲۴۴,۷۲۳		دریافتنی ارزی
	۳۰۵,۰۲۴	۱,۷۵۲	۳۵,۵۹۴	۱۷۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۲	(۳,۲۵۹)	-	(۳,۶۰۷)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	(۳,۲۵۹)	-	(۳,۶۰۷)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۳۰۱,۷۶۵	۱,۷۵۲	۳۱,۹۸۷	۱۷۰	خالص داری ها (بدهی های) پولی ارزی
	-	۷۵,۱۳۰	-	-	تعهدات سرمایه ای ارزی (شرکت صنایع لاستیکی سهند)

مبلغ تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند در خصوص خرید میز مونتاژ به مبلغ ۲۳۷,۵۰۰ یورو و میکسر ۲۷۰ لیتری و غلطک ها به مبلغ ۷۵,۱۳۰ یورو است.

شماره	دلار آمریکا	یورو	درهم	لیر	شرکت اصلی:
۲۴	۴۱,۵۳۷	۵۱۳	۳۵,۵۹۴	-	موجودی نقد و بانک
۱۹	۲۶۱,۶۵۱	-	-	-	دریافتنی های تجاری
	۳۰۳,۱۸۸	۵۱۳	۳۵,۵۹۴	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۲	(۳,۲۵۹)	-	(۳,۶۰۷)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	(۳,۲۵۹)	-	(۳,۶۰۷)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۲۹۹,۹۲۹	۵۱۳	۳۱,۹۸۷	-	خالص داری ها (بدهی های) پولی ارزی

۴۲-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه

دلار	یورو	درهم	یوان	گروه:
۲,۹۳۹,۵۲۰	-	-	-	فروش کالا و ارائه خدمات
۲,۰۵۷,۶۶۴	۱۹۳,۴۴۷	۴,۶۰۸,۶۶۱	۱,۷۷۲,۱۴۵	خرید مواد و قطعات

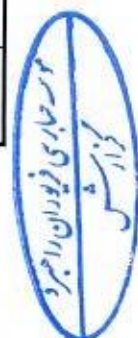
شرکت کرین ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته
۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید	خرید / ساخت دارایی	فروش	بازارگردانی	کارمزد معاملات	تضمین دریافتی	تسهیلات دریافتی
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره				سهام شرکت	سهام		۱۴۰,۰۸۳
اشخاص همگروه	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (بخش تایر صبا)	همگروه	۹۰,۷۸۳						
	شرکت نگهداشت کاران	عضو هیات مدیره	۵۱,۰۵۳	۲۰,۰۰۰				۱۰,۰۰۰	
	شرکت فریمکو	همگروه		۳۳,۳۸۶				۲۶,۹۵۱	
	صندوق سرمایه گذاری صبا تامین	همگروه				۱۰۳,۱۴۰			
	کارگزاری صبا تامین	همگروه					۱,۷۳۹		
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت آبادان	تامین کننده بیش از ۳۰ درصد مواد اولیه	۶۹۹,۱۶۷						
	گروه صنعتی بارز	سهامدار مشترک			۱,۳۶۷,۱۶۸				
	ذوب آهن اصفهان	سهامدار مشترک	۱۶,۶۳۹						
	پارز کردستان	سهامدار مشترک			۷۹۵,۱۰۶				
	شیمی بافت	سهامدار مشترک							
	نفت سپاهان	سهامدار مشترک							
	ایران پارسا و تایر	سهامدار مشترک			۵۴۴,۸۴۶				
	ایرانول	سهامدار مشترک	۱,۷۶۹,۳۹۱						
	پتروشیمی جم	سهامدار مشترک	۳۳۱,۱۱۵						
	پتروشیمی سازند اراک	سهامدار مشترک	۲۰۲,۸۳۴		۵۸۱۴				

۴۳-۱-۱- قیمت فروش محصولات بر اساس مصوبه کمیته فروش و با تایید و تصویب هیات مدیره و با نرخ های روز انجام گرفته است.



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

۳-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تضمین دریافتی	تضمین اعطایی	فروش قطعات	تسهیلات اعطایی	فروش	خرید سهام	خرید	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	-	۹۱,۲۶۶	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	شرکت صنایع لاستیکی سهند	شرکت فرعی
-	-	۷,۳۲۵	۱۰,۰۰۰	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	شرکت دوده صنعتی پارس	
-	-	-	-	-	۳۲۵,۷۰۱	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	
-	-	-	-	-	-	۴۹,۰۰۳	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت نگهداشت کاران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	۹۰,۷۸۳	-	شرکت های تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (بخ تاپر صبا)	
-	-	-	-	-	-	۴۴,۴۸۶	-	شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فریمکو	
-	-	-	-	-	-	۶۹۹,۱۶۷	-	تأمین کننده بیش از ۳۰ درصد مواد اولیه	پالایش نفت آبادان	
-	-	-	-	۹۸۵,۶۲۰	-	-	-	مدیران دوسال اخیر	گروه صنعتی بارز	
-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۳۹	-	سهامدار مشترک	ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۸۰۲	-	سهامدار مشترک	پتروشیمی جم	
-	-	-	-	۴۰۱,۳۳۳	-	-	-	سهامدار مشترک	ایران پارسا تایر و رابر	پتروشیمی سازند اراک
-	-	-	-	۵,۸۱۴	-	۲۸۳,۶۱۸	-	مدیران دوسال اخیر		

۳-۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۹۱,۲۶۶ میلیون ریال محصول دوده صنعتی به شرکت صنایع لاستیکی سهند فروخته شده است که نرخ فروش با سایر مشتریان متفاوتی نداشته است. تضمین اعطایی و دریافتی به شرکت صنایع لاستیکی سهند در خصوص تضمین قراردادهای تأمین مواد اولیه و قراردادهای فروش شرکت فوق بوده است.

۳-۵- تسهیلات اعطایی به شرکت دوده صنعتی پارس بصورت قرض الحسنه و بدون بهره و بدون وثیقه دریافت شده است.



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

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		سود سهام	پیش	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداختها	سایر دریافتی ها	شرح
	خالص	طلب							
بدهی	طلب	بدهی	طلب	دریافتها	دریافتها	های تجاری	پرداختها	ها	نام شخص وابسته
۵۵,۷۴۳	۰	۳,۲۹۶	۰	۰	۳,۶۵۶	۰	۰	۳۶۰	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
۰	۵,۷۵۳	۰	۲۷۸,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۳۷۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱۵۵,۰۳۶	۱۰,۴۶۹۰	۰	۰	۱۰۳,۶۲۹	۰	۰	۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۰	۱۲۷,۰۴۵	۰	۴۷۸,۲۲۳	۴۵,۴۳۵	۱,۷۹۱	۰	۰	۵۲۷,۹۶۹	سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
۰	۱۵۲,۴۱۹	۰	۳۸	۰	۰	۰	۳۸	۰	صنایع لاستیکی سهند
۰	۰	۰	۴,۶۴۱	۰	۰	۴,۶۴۱	۰	۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۰	۰	۰	۲۷,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۵۵	شرکت نگهداشت کاران
۰	۰	۳	۰	۰	۳	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر تامین
۰	۳۸,۶۳۶	۰	۱۵۷,۹۷۱	۳۲۹	۰	۰	۱۵۸,۳۰۰	۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۰	۱۵۲,۴۱۹	۰	۶۶,۹۹۹	۰	۲۷۱	۰	۶۷,۲۷۰	۰	پتروشیمی جم
۰	۵۰,۴۱۴	۸۵,۱۶۳	۰	۸۶,۹۵۴	۰	۱,۷۹۱	۰	۰	پالایش نفت آبادان
۰	۲۰	۴۸,۶۹۳	۰	۴۸,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۰	۲۳,۹۱۸	۰	۹۶,۱۲۵	۰	۰	۶	۹۶,۱۱۹	۰	لاستیک بارز کردستان
۰	۴۸,۷۰۵	۰	۳۶۱,۹۹۱	۰	۲۲۸	۵,۴۶۵	۲۲۹,۳۹۰	۰	پتروشیمی شازند اراک
۵۷,۸۹۲	۰	۳۵,۳۵۴	۰	۳۵,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	نفت ایراتول
۵۷,۸۹۲	۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران پارسا و تایر
۷	۰	۷	۰	۰	۷	۰	۰	۰	گازلوله
۰	۸۸۸	۰	۳۱۴	۰	۰	۲۶	۰	۲۸۸	شیمی بافت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تکین کو

مهر و امضای مدیر عامل
کربن ایران

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

۴۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت	گروه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۹۴,۳۰۷	۱۱,۴۹۴,۳۰۷	۴۴-۱-۱ احداث کارخانه جدید
-	۸۳,۳۱۹	۴۴-۱-۳ احداث ساختمان و توسعه خط تولید
-	۲,۲۷۵,۴۷۸	۴۴-۱-۲ طرح نو سازی راکتور های خط هارد
۱۱,۴۹۴,۳۰۷	۱۳,۸۵۳,۱۰۴	

۴۴-۱-۱- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کربن در تاریخ ۹۷/۱۰/۹ و تصویب در هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شماره ۹۸/۴۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کربن ایران با احداث واحد جدید تولید دوده در راستای الزامات حفاظت محیط زیست و با ظرفیت تولید سالانه ۶۰ هزار تن محصول در دستور کار قرار گرفته و سرمایه گذاری طرح بالغ بر ۱۱,۴۹۴,۳۰۷ میلیون ریال است.

۴۴-۱-۲- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت دوده صنعتی پارس مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۳ طرح نوسازی راکتور های خط هرد شرکت در راستای کاهش قیمت تمام شده و افزایش رانمان تولید در دستور کار قرار گرفته و سرمایه گاری طرح بالغ بر ۲,۲۷۵,۴۷۸ میلیون ریال خواهد بود ضمناً تا کنون خرید ماشین آلات مربوطه منجر به عقد قرارداد نشده است.

۴۴-۱-۳- احداث ساختمان و توسعه خط تولید مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند است.

۴۴-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۵,۵۷۴	.	تضمین وام شرکت صنایع لاستیکی سهند
۲۲۴,۰۰۳	.	تضمین وام شرکت دوده صنعتی پارس
۹۵۹,۵۷۷	.	

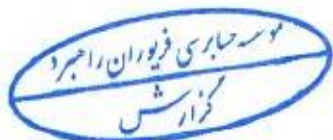
۴۴-۳- سایر بدهی های احتمالی شرکت و شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۴۴-۳-۱- شرکت کربن برای سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته است که تا کنون نتایج آن مشخص نگردیده است.

۴۴-۳-۲- مالیات ارزش افزوده شرکت صنایع لاستیکی سهند تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است و سال ۱۳۹۸ نیز در حال رسیدگی است.

۴۴-۳-۳- وضعیت حسابرسی بیمه شرکت سهند تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است و همچنین سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی است.

۴۴-۳-۴- وضعیت حسابرسی بیمه شرکت دوده صنعتی پارس تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است. احتمال می رود شرکت از بابت سال های بعد بدهی داشته باشد. با توجه به سوابق شرکت میزان ذخیره لازم برای آن ها کم اهمیت خواهد بود.



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

۴۴-۳-۵- در سال ۹۵ شرکت دوده صنعتی پارس اقدام به انعقاد قرارداد فروش دوده با جوشکون کائوچوک (ترکیه) به مقدار ۲۵۰ تن ماهیانه با نرخ ۵۱ سنت به مدت ۶ ماه (۱۵۰۰ تن) تا مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۰ کرده است که بدلیل عدم انجام تعهدات قراردادی از طرف شرکت فوق، ارسال محموله های دوده متوقف گردید طبق مفاد قرارداد شرکت مذکور می بایست ابتدای هرماه مبلغ بهای دوده مقرر تحویلی آن ماه را نقداً به حساب شرکت واریز سپس نسبت به حمل آن اقدام نمایند که در ماه دوم این امر صورت نپذیرفت لذا از نظر این شرکت ارسال بار منتفی بوده و درخواست انجام تعهدات فوق کم لم یکن می باشد با توجه به شکایت شرکت مذکور به اتاق بازرگانی و ارائه مستندات توسط شرکت، اتاق بازرگانی پرونده فوق را مختومه اعلام نموده و مقرر داشته است طرفین جهت حل و فصل اختلافات خود به مرجع حل اختلاف پیش بینی شده در قرارداد مراجعه نمایند.

۴۴-۳-۶- شرکت اصلی و شرکتهای گروه در سال های آتی ممکن است از بابت بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته دچار بدهی گردد و در حال حاضر با توجه به عدم ثبات رویه سازمان تامین اجتماعی در خصوص کارکنان مشمول مشاغل سخت و زیان آور مبلغ آن قابل برآورد نیست.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۳۴,۰۸۲ میلیون ریال (مبلغ ۳,۷۳۶ ریال برای هر سهم) است.

۴۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.

