



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ایتالران (سهامی عام)

بانضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

I R A N M A S H H O O D

Auditing & Management Services

شرکت ایتالران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۴	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت ایتالران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ به این موسسه، محول شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱)

شرکت ایتالران (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲۳ و ۳۱ منعکس است، وضعیت رسیدگی به مالیات شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۳ حاکی از مبلغ ۵۹۳۰ میلیون ریال مازاد مالیات‌های مورد مطالبه نسبت به مبالغ پرداختنی می باشد که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای در صورت‌های مالی شناسائی نشده، مضافاً مالیات بر ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۹۳، به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. همچنین سرفصل سایر حساب‌های پرداختنی (موضوع یادداشت توضیحی ۲۲) شامل مبالغ ۷۵۵ میلیون ریال مالیات تکلیفی و ۸۷۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی است که در مهلت مقرر در وجه مراجع ذیربط پرداخت نگردیده است. مضافاً مبلغ ۳۳۳٫۷ میلیون ریال از بدهی‌های مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ راكد و نقل از سنوات قبل بوده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعدیلاتی در صورت‌های مالی ضروری است لیکن تعیین میزان آثار مالی ناشی از تعدیلات مزبور حسب مورد منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط یا بستنکاران شرکت خواهد بود.

۵- صورت‌های مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم گردیده در حالیکه طی سال‌های اخیر، با توجه به توقف کامل خطوط تولید و سایر فعالیت‌های عملیاتی (مندرج در اساسنامه) و باز خرید تمامی پرسنل خط تولید، فعالیت شرکت محدود به واگذاری دارائی‌ها، تسویه بدهی‌ها و انجام اقداماتی جهت تغییر کاربری و تفکیک زمین‌های کارخانه به منظور تغییر فعالیت اصلی شرکت به فعالیت‌های ساخت و ساز و یا فروش زمین بوده است. در این ارتباط در شرایط فعلی پیگیری‌های شرکت منجر به امضاء توافقنامه با شهرداری قرچک ورامین مبنی بر بهره مند شدن از ۳۷/۴۵٪ از مساحت کل اراضی و کاربری‌های خدماتی، تجاری و اداری و اخذ تراکم و موافقت شهرداری مذکور با مستحقات انتفاعی، گردیده لیکن بموجب نامه شماره ۶/۱/۳۹۵۴ مورخ ۹۹/۱۲/۲۳ شورای اسلامی شهر قرچک ورامین مقرر گردیده که شهرداری ضمن رعایت قدرالسهم فی مابین مندرج در توافقنامه، نسبت به اصلاح موارد مورد نظر شورای شهر، اقدام، و توافقنامه جدید تنظیم و به همراه نقشه تفکیکی اصلاح شده جهت اخذ مجوز و طی مراحل قانونی به شورای اسلامی شهر ارائه گردد. متعاقباً طی سال مالی مورد گزارش بدلیل عدم تأیید انتخابات شورای اسلامی شهر قرچک استاندار تهران قائم مقام شورا تلقی شده و پیگیری و ارسال پرونده جهت سیر مراحل قانونی و تأیید و ارجاع به کمیسیون ماده (۵) در دستور کار استانداری قرار گرفته که تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی نتیجه نهایی به شرکت ابلاغ نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین با استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت اینتالران (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت ۳-۱-۱۳ منعکس است، اقدامات شرکت در خصوص پیگیری ادعای مربوط به تداخل زمین‌های کارخانه با شرکت سفالران، رای قلع و قمع به نفع شرکت صادر و جهت اخذ اجرت المثل اقدامات حقوقی صورت پذیرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- اخذ نتیجه نهایی از اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در صورت تخلصه مذاکرات مجمع عمومی

عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش

۸-۲- عدم تغییر فعالیت اصلی شرکت به فعالیت‌های ساخت و ساز و اصلاح اساسنامه.

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب بدلیل عدم دسترسی به ذینفعان.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین با اشخاص وابسته انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر مسؤلیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شامل ارائه به موقع صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه و ارسال به موقع نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ظرف ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکت‌ها و اعلام به سازمان بورس، انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه سازمان بورس، پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ایتالران (سهامی عام)

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص با توجه به تعیین و معرفی نماینده مبارزه با پولشویی و عدم وجود فعالیت اصلی در طول سال مالی مورد گزارش، این موسسه به مورد قابل توجهی برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

علیرضا عطفی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۰



ایتالران

(شرکت سهامی عام)

شماره ثبت: ۷۰۹۱

شرکت ایتالران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورت‌های مالی شرکت ایتالران (سهامی عام) مربوط سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریانهای نقدی
۶-۲۴	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	-	حمید رضا یعقوبی
	نایب رئیس هیات مدیره	احسان اله اسماعیل نژاد	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	اکبر بهاروند	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امین اسلامی فارسانی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	علی غنی زاده
	مدیر عامل (خارج از اعضاء)	-	امین رضوان پور



تهران - خیابان کریم خان زند - خیابان شهید عضدی (آبان جنوبی) پلاک ۴۰ (ساختمان ۸۰) طبقه ۲ - واحد ۲۰۳ کدپستی: ۱۵۹۸۷۱۷۸۳۶

تلفن دفتر مرکزی: ۴ - ۸۸۹۰۹۲۸۳ تلفن کارخانه: ۳۶۱۴۵۰۷۶ فکس: ۸۸۹۰۴۸۸۵

پست الکترونیکی: italrancom@gmail.com

شرکت ایتالران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱۸.۸۲۷.۲۱۰.۳۹۱)	(۲۰.۹۹۱.۱۱۱.۸۰۱)	۵	هزینه های اداری و عمومی
۳۹.۹۹۹.۰۰۰	۱۱۹.۹۹۷.۰۰۰	۶	سایر درآمدها
(۱۸.۷۸۷.۲۱۱.۳۹۱)	(۲۰.۸۷۱.۱۱۴.۸۰۱)		(زیان) عملیاتی
۱۴.۳۴۲.۶۲۳.۸۷۵	۳۰.۳۰۰.۳۳۳.۰۶۹	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴.۴۴۴.۵۸۷.۵۱۶)	۹.۴۲۹.۲۱۸.۲۶۸		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
-	-		دوره جاری
-	-		دوره های قبل
(۴.۴۴۴.۵۸۷.۵۱۶)	۹.۴۲۹.۲۱۸.۲۶۸		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۱.۲۵۲)	(۱۷۴)		(زیان) هر سهم - عملیاتی - ریال
۹۵۶	۲۵۳		سود هر سهم - غیر عملیاتی - ریال
(۲۹۶)	۷۹	۸	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۸۱,۶۲۲,۲۸۸	۶۱۹,۷۶۹,۴۳۸	۳,۴۶۰,۰۲۸,۸۷۴	۹ دارایی های غیر جاری
۷۱,۳۲۱,۱۴۱	۱۰۰,۵۷۹,۹۱۸	۳۲۴,۱۶۶,۶۰۷	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۳,۱۵۷,۹۴۳,۴۲۹	۷۲۵,۳۴۹,۳۵۶	۳,۷۸۹,۱۹۵,۴۸۱	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱,۴۹۷,۴۶۸,۸۲۸	۳۸,۰۴۶,۹۰۵,۸۲۸	۲۱,۰۶۹,۰۳۱,۹۷۶	۱۲ دارایی های جاری
-	۱,۵۸۸,۴۰۰	۲۳,۲۳۹,۲۱۱,۲۰۰	پیش پرداخت ها
۳,۲۰۷,۰۶۶,۷۶۲	۷۸۱,۴۸۸,۴۸۵	۵۸,۲۵۴,۴۸۹	۱۳ مخارج ساخت املاک
۲,۱۱۲,۳۵۲,۴۱۲	۲,۲۱۰,۰۰۰,۹۹۷	۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵ سایر دریافتی ها
۶۴,۲۵۵,۰۴۳	۲۰,۹۰۳,۷۶۴,۸۰۷	۱۹,۲۹۹,۹۵۵,۱۱۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۸۹۳,۶۴۳,۰۴۵	۶۱,۹۵۶,۲۴۸,۵۱۷	۲۸۳,۹۱۸,۹۴۹,۷۸۰	۱۷ موجودی نقد
-	۳۰,۷۲۷,۹۸۲	۱۸,۳۳۹,۱۴۷	۱۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۸۹۳,۶۴۳,۰۴۵	۶۱,۹۸۶,۹۷۶,۴۹۹	۲۸۳,۹۳۷,۲۸۸,۹۲۷	جمع دارایی های جاری
۱۰,۰۵۱,۵۸۶,۴۷۴	۶۲,۷۱۲,۳۲۵,۸۵۵	۲۸۷,۷۲۶,۴۸۴,۴۰۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ حقوق مالکانه
۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۲۰ سرمایه
(۴۴,۳۳۵,۴۷۷,۷۷۰)	(۴۸,۷۸۰,۰۶۵,۲۸۶)	(۳۹,۳۵۰,۸۴۷,۰۱۸)	اندوخته قانونی
(۲۸,۶۷۱,۶۷۷,۴۲۰)	(۳۳,۱۱۶,۲۶۴,۹۳۶)	۱۶۱,۳۱۲,۹۵۳,۳۳۲	زبان انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲,۱۳۸,۱۳۱,۴۸۶	۹۰۸,۵۳۳,۶۵۱	۷۶۱,۷۸۵,۰۱۶	۲۱ بدهی های غیر جاری
۲,۱۳۸,۱۳۱,۴۸۶	۹۰۸,۵۳۳,۶۵۱	۷۶۱,۷۸۵,۰۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳۴,۸۲۸,۰۵۷,۸۴۱	۹۳,۳۹۸,۰۰۶,۳۵۸	۱۲۵,۱۵۸,۵۱۶,۶۹۸	۲۲ بدهی های جاری
-	-	-	سایر پرداختی ها
۷۷۶,۵۷۰,۱۸۲	۵۲۶,۲۵۰,۷۸۲	۴۹۳,۲۲۹,۳۶۲	۲۳ مالیات پرداختی
۹۸۰,۵۰۴,۳۸۵	۹۹۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۴ سود سهام پرداختی
۳۶,۵۸۵,۱۳۲,۴۰۸	۹۴,۹۲۰,۰۵۷,۱۴۰	۱۲۵,۶۵۱,۷۴۶,۰۶۰	پیش دریافتی ها
۳۸,۷۲۳,۲۶۳,۸۹۴	۹۵,۸۲۸,۵۹۰,۷۹۱	۱۲۶,۴۱۳,۵۳۱,۰۷۶	جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۵۱,۵۸۶,۴۷۴	۶۲,۷۱۲,۳۲۵,۸۵۵	۲۸۷,۷۲۶,۴۸۴,۴۰۸	جمع بدهی ها
			جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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



شرکت ایتاران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	ریال	ریال ایشیه	ریال اندوخته قانونی	ریال سرمایه
(۳۲,۳۹۳,۰۶۹,۷۹۳)	(۴۸,۰۵۶,۸۷۰,۱۴۳)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	-	-	-
(۳۳,۱۱۶,۲۶۴,۹۳۶)	(۴۸,۷۸۰,۰۰۰,۲۸۶)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۴۲۹,۲۱۸,۲۶۸	۹,۴۲۹,۲۱۸,۲۶۸	-	-	-
(۲۳,۶۸۷,۰۴۶,۶۶۸)	(۳۹,۳۵۰,۸۴۷,۰۱۸)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶۱,۳۱۲,۹۵۲,۳۳۲	(۳۹,۳۵۰,۸۴۷,۰۱۸)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۳۷,۹۴۸,۴۸۲,۲۷۷)	(۴۳,۶۱۲,۲۸۲,۶۲۷)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	-	-	-
(۲۸,۶۷۱,۶۷۷,۴۲۰)	(۴۴,۳۳۵,۴۷۷,۷۷۰)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	-	-	-
(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	-	-	-
(۳۳,۱۱۶,۲۶۴,۹۳۶)	(۴۸,۷۸۰,۰۰۰,۲۸۶)	۶۶۳,۸۰۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

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

- مانده در ۱۳۹۹/۷/۱ در اصلاح اشتباه (یادداشت ۱-۲۶)
- مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۷/۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
- زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱ اصلاح اشتباه (یادداشت ۱-۲۶)
- مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱
- مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ افزایش سرمایه
- مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ سود (زیان) خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
- تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
- مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۷/۱ اصلاح اشتباه (یادداشت ۱-۲۶)
- مانده در ۱۳۹۹/۷/۱



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت ایتالران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۶۶,۶۷۴,۳۴۷,۱۵۸)	۹۱,۹۴۷,۵۰۵,۱۶۰	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۶۶,۶۷۴,۳۴۷,۱۵۸)	۹۱,۹۴۷,۵۰۵,۱۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۰۵۸,۰۰۳,۵۲۷	۵,۵۱۸,۳۴۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۲,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۲۸۶,۶۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۸,۶۴۱,۶۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰,۴۳۴,۳۹۸	۲۵,۵۰۷,۸۷۶,۱۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بانکی
۱۱,۹۹۱,۸۰۷,۹۲۵	(۱۹۵,۴۶۹,۷۴۷,۱۱۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۴,۶۸۲,۵۳۹,۲۳۳)	(۱۰۳,۵۲۲,۲۴۱,۹۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۰۱,۹۱۸,۴۳۲,۲۶۴	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۷۵,۵۲۲,۰۴۸,۹۹۷	-	دریافت های نقدی از سهامداران
۷۵,۵۲۲,۰۴۸,۹۹۷	۱۰۱,۹۱۸,۴۳۲,۲۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰,۸۳۹,۵۰۹,۷۶۴	(۱,۶۰۳,۸۰۹,۶۹۲)	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۴,۲۵۵,۰۴۳	۲۰,۹۰۳,۷۶۴,۸۰۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۰,۹۰۳,۷۶۴,۸۰۷	۱۹,۲۹۹,۹۵۵,۱۱۵	مانده وجه نقد پایان دوره
-	۸۲,۰۸۱,۵۶۷,۷۳۶	۲۸ معاملات غیرنقدی

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



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایتالران در تاریخ ۱۳۳۸/۱۱/۰۶ تحت شماره ۷۰۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۳۵۳۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به عنوان شرکت سهامی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۵۰/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۴/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان آبان جنوبی پلاک ۴۰ طبقه ۲ و کارخانه آن در قرچک ورامین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و بهره برداری کارخانه آجر سفالی و ساخت و تهیه قطعات ساختمانی از هر قبیل و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها و خرید و فروش سهام می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۳۸ آغاز گردیده است. فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مورد گزارش عملاً برگزاری مزایده و فروش اموال مازاد و شروع آماده سازی زمین محل کارخانه جهت تغییر کاربری و شروع فعالیت ساخت و ساز آن می باشد و فعالیت‌های تولیدی متوقف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دایم و موقت طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	-	کارکنان دائم
۶	۷	کارکنان موقت
۷	۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

بکارگیری و اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" فاقد هرگونه آثار با اهمیت آتی می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است."

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا (مرتبط با فعالیت‌های تولیدی سنوات قبل) به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها براساس روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه

مواد اولیه

کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۳-۱- داراییهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که داراییهای غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۳-۲- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله به روش "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها" ارزیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)، شناسائی و ثبت می‌گردد.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. هزینه‌های بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌ها یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان هزینه‌های سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۱ و ۱۰ و ۵ و ۳ و ۲ و ۱ ساله	اثاث و منصوبات

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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- قضاوت ها در مورد تداوم فعالیت

نظر به اینکه ادامه فعالیت شرکت در دستور کار سهامداران می باشد، هیات مدیره در حال بررسی و مطالعه پروژه های مد نظر در زمینه تفکیک اراضی و انجام امور ساخت و ساز می باشد که در یادداشت ۱-۱۳ افشاء شده است و لذا به اعتقاد هیات مدیره فرض تداوم فعالیت جهت ادامه فعالیت شرکت پس از کسب موافقت کمیسیون ماده ۵ شهرداری برقرار است.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۱۱,۳۲۲,۲۵۳	۸,۷۹۶,۴۷۷,۷۷۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۳۹۴,۰۶۰,۶۸۴	۱,۵۷۷,۹۵۹,۸۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری ،
۱,۴۱۲,۴۶۸,۳۶۷	-	۴٪ سخت زیان آور بیمه مشاغل
۶۵۷,۹۲۷,۸۴۰	۵۳۵,۶۲۴,۱۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۵۹,۹۳۵,۳۳۱	مرخصی پایان خدمت کارکنان
۳۷۰,۱۹۲,۵۴۲	۵۵۹,۶۰۸,۲۲۷	هزینه های کارکنان
۲,۱۸۰,۳۲۴,۹۱۲	۳,۱۰۷,۹۷۵,۱۰۲	۵-۱ حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره ای
۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۱,۰۲۰,۷۱۴,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره و شارژ ساختمان دفتر مرکزی
۵۱۸,۶۹۶,۳۳۲	۳۴۱,۹۷۱,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری - اثاثه و وسائط نقلیه تاسیسات ساختمان
۲۱۲,۵۳۶,۵۸۷	۵۹۴,۶۲۹,۰۷۸	استهلاک داراییهای ثابت
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی (نهایی و میان دوره ای و افزایش سرمایه)
۲۲۵,۴۷۴,۶۷۹	۲۱۳,۷۲۷,۱۲۰	هزینه تلفن و آب و برق و پست
۲۱۸,۳۸۹,۳۱۹	۲۰۷,۳۱۸,۵۰۴	ملزومات مصرفی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الدرجه سهام (حق عضویت در فراپورس)
۳,۰۵۶,۳۱۶,۹۲۰	-	عوارض نوسازی
-	۲۱۱,۹۰۹,۴۹۰	هزینه کاهش ارزش داراییها
۱,۰۴۴,۷۸۵,۹۵۶	۱,۵۷۶,۴۷۶,۰۹۳	سایر (پشتیبانی نرم افزار و کارشناسی و ...)
۱۸,۸۲۷,۲۱۰,۳۹۱	۲۰,۹۹۱,۱۱۱,۸۰۱	

۵-۱ بابت قرارداد حراست با شرکت پویندگان رفاه امن به مبلغ ۴۷۰,۳۳۲,۳۳۳ ریال و قراردادهای مشاورین مالی به مبلغ ۲,۱۳۷,۶۴۱,۷۶۹ ریال می باشد. و قرارداد با شرکت لوتوس پارسیان بابت حق الزحمه ارزشیابی سهام جهت استفاده بازار گردان مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۷,۰۰۰
۳۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۷,۰۰۰

سود حاصل از سرمایه گذاری سهام - شرکت بورس اوراق بهادار

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۴۳۴,۳۹۸	۲۵,۵۰۷,۸۷۶,۱۳۵	سود سپرده بانکی
۹,۵۴۲,۶۳۲,۴۳۰	۲,۸۹۱,۶۸۰,۸۳۸	۷-۱ سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۳,۲۹۵,۴۲۱,۵۴۵	۴۵۱,۸۹۵,۰۲۸	۷-۱ سود حاصل از فروش موجودیها
۲۸۶,۴۲۵,۵۰۲	۱,۴۴۸,۸۸۱,۰۶۸	۷-۱ درآمد فروش ضایعات
۹۵۶,۷۱۰,۰۰۰	-	سایر
۱۴,۳۴۲,۶۲۳,۸۷۵	۳۰,۳۰۰,۳۳۳,۰۶۹	

۷-۱- فروش دارائیهای ثابت و موجودیها یادداشت ۵-۹ و یادداشت ۱-۱۸ و یادداشت ۱-۱۴ براساس مزایده برگزار شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱، پیرو مصوبه هیات مدیره می باشد.

۸- سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۸,۷۸۷,۲۱۱,۳۹۱)	(۲۰,۸۷۱,۱۱۴,۸۰۱)
-	-
(۱۸,۷۸۷,۲۱۱,۳۹۱)	(۲۰,۸۷۱,۱۱۴,۸۰۱)
۱۴,۳۴۲,۶۲۳,۸۷۵	۳۰,۳۰۰,۳۳۳,۰۶۹
-	-
۱۴,۳۴۲,۶۲۳,۸۷۵	۳۰,۳۰۰,۳۳۳,۰۶۹
(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	۹,۴۲۹,۲۱۸,۲۶۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۳۱,۱۴۸

(زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت ایتاران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	ریال	ایزار آلات	ریال	اثاثه و منمویات	ریال	وسایل نقلیه	ریال	مافین آلات و تجهیزات	ریال	تاسیسات	ریال	ساختمان	ریال	زمین	ریال	
۸,۱۵۰,۳۶۱,۵۳۹	۱۴۲۷,۲۶۸۴	۱,۱۰۳,۴۴۴,۵۵۹	۸۴,۸۷۲,۱۴۱	۵,۹۴۲,۷۰۹,۰۹۵	۲۱۳,۴۰۹,۵۰۶	۶۶۱,۶۳۵,۱۵۴	۱,۵۸۸,۴۰۰									
۷۸۶,۶۳۰,۰۰۰	-	-	۲۸۶,۶۳۰,۰۰۰	(۸,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۹۰۶,۶۰۰,۳۸۹۸)	(۶)	-	(۸,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۸۸,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۱,۰۱۶,۰۳۲)	(۱۴۲,۷۰۳,۶۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۷,۷۸۴,۲۱۹	-	۱,۳۸۱,۴۱۴,۵۵۹	۸۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۳۸۱,۴۱۴,۵۵۹	۲۱۳,۴۰۹,۵۰۶	۶۶۱,۶۳۵,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۷۸,۶۴۱,۶۰۰	-	۱,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۲,۹۴۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۹,۸۷۳,۹۵۵)	(۱,۷۹,۸۷۳,۹۵۵)	(۱,۷۹,۸۷۳,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۳۴,۵۴۸,۱۶۴	-	۱,۴۶۵,۲۳۶,۹۰۴	۲,۴۹۴,۲۶۶,۶۰۰	-	۲۱۳,۴۰۹,۵۰۶	۶۶۱,۶۳۵,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۰۶۸,۷۳۹,۲۵۱	۱۱۰,۲۶۵,۶۸۹	۹۳۳,۷۲۶,۳۶۰	۸۰,۶۶۵,۶۳۵	۳,۲۹۳,۳۸۲,۶۹۷	۱۷۴,۸۰۳,۴۰۳	۴۷۵,۸۹۵,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۷۸۵,۳۶۴	۳,۸۷۷,۳۱۶	۵۱,۸۱۲,۲۹۳	۳۷۸,۹۳۷	۱,۳۲,۲۹۰,۵۱۸	۲,۸۱۵,۴۴۴	۹۶۱۰,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۰۰۲,۸۸۰,۴۰۰)	(۱۱۴,۱۴۳,۰۰۵)	-	-	(۴۶,۱۴۵,۰۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۹۱,۳۳۱,۹۹۴)	-	(۸,۱۵۶,۴۷۷)	(۳,۵۴۲,۱۳۷)	(۳,۳۷۹,۵۶۲,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۱۸,۰۱۴,۷۸۱	-	۹۷۷,۳۸۲,۱۷۶	۷۷,۴۹۷,۳۳۵	-	۱۷۷,۶۲۸,۸۳۷	۴۸۵,۵۰۶,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۸,۳۱۵,۷۶۸	-	۱,۳۸۶,۵۵۲,۳۳۳	۳۷۹,۵۶۰,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۱,۹۰۹,۴۹۰	-	-	-	-	۳۵,۷۸۰,۶۵۹	۱۷۶,۱۲۸,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۳۶۹۸)	-	(۳,۰۰۰,۳۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۱,۶۱۷,۰۵۱)	-	(۱۷۱,۶۱۷,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۴,۵۱۹,۲۹۰	-	۹۳۲,۲۱۶,۶۵۰	۴۵۷,۰۵۷,۹۸۰	-	۲۱۳,۴۰۹,۵۰۶	۶۶۱,۶۳۵,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۶۰,۰۳۸,۸۷۴	-	۴۲۲,۸۲۰,۲۵۴	۳,۰۳۷,۲۰۸,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۹,۷۶۹,۴۳۸	-	۴۰۴,۰۳۲,۷۸۳	۳,۸۲۷,۵۶۵	-	۳۵,۷۸۰,۶۵۹	۱۷۶,۱۲۸,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

کاهش زمین بابت انتقال زمین به سر فصل مخارج ساخت املاک به احاطه اقدامات در جریان جهت شروع پروژه های ساختمانی می باشد.

دارایی های ثابت (به استثنای وسایل نقلیه) فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

افزایش در اثاثه و منمویات بابت خرید یک عدد کسب کامپیوتر جهت سرور، پرینتور و افزایش وسایل نقلیه بابت خرید خودرو تندر ۹۰ بوده است

به دلیل غیر قابل باز یافت بودن ساختمان و تاسیسات برای مانده ارزش دفتری ذخیره کاهش محاسبه شده است.

کاهش دارایی ها بابت فروش اثاثه و منمویات به شرح زیر می باشد :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	ریال	مبلغ فروش	ریال	سود	ریال
۲,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۳۶۹۸)	۲	۵۵۱,۸۳۳۹	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷
۲,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۳۶۹۸)	۲	۵۵۱,۸۳۳۹	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷	۵۵۱,۸۳۳۷

با توجه به اینکه از ابتدای تاسیس شرکت تا کنون اموالی که به هر نحوی طی سالیهای منتهای از زمین رفعت از لیست دارایی های شرکت خارج نشده بودند، از لیست داراییها خارج گردید.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های نامشهود

جمع	سپرده نزد شرکت بخش نفت (خرید نفت)	حق انشعاب آب و گاز	ودیعه تلفن و بی سیم	نرم افزار سیستم مکانیزه	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۳,۷۰۱,۱۰۵	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۴۸,۷۰۵,۰۰۰	۴۰۹,۱۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	واگذار شده
۵۱۴,۷۰۱,۱۰۵	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۴۵۹,۱۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
(۳۰۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۳۰۶۰۰,۰۰۰)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۸۴,۱۰۱,۱۰۵	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۷۲۸,۵۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته
۴۰۲,۳۷۹,۹۶۴	-	-	-	۴۰۲,۳۷۹,۹۶۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۱,۷۴۱,۲۲۳	-	-	-	۱۱,۷۴۱,۲۲۳	استهلاک
۴۱۴,۱۲۱,۱۸۷	-	-	-	۴۱۴,۱۲۱,۱۸۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۷۶,۴۱۳,۳۱۰	-	-	-	۷۶,۴۱۳,۳۱۰	استهلاک
(۳۰۵۹۹,۹۹۹)	-	-	-	(۳۰۵۹۹,۹۹۹)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۵۹,۹۳۴,۴۹۸	-	-	-	۴۵۹,۹۳۴,۴۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۲۴,۱۶۶,۶۰۷	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۲۶۸,۵۷۵,۵۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰۰,۵۷۹,۹۱۸	۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۶,۱۰۵	۳۹,۷۰۵,۰۰۰	۴۴,۹۸۸,۸۱۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱-۱- افزایش داراییهای نامشهود بابت خرید نرم افزار حسابداری و خزانه داری و حقوق و دستمزد راهکاران می باشد.

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری مسدود شده بانکی



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۹,۴۹۱,۱۴۸	۱۲-۱ مهندسین مشاوره آرا طرح
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ آقای ابراهیم حسن پورسلطان آباد (مرحله به شهرداری جهت تغییر کاربری و اخذ پروانه ساختمان)
۱,۴۹۳,۴۲۷,۷۹۶	۱,۴۹۳,۴۲۷,۷۹۶	۱۲-۳ شرکت کریت پایا پارسین
-	۴۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۲-۴ آیلین محمدی (وکیل شرکت)
۱,۴۶۳,۸۵۶	۱,۴۶۳,۸۵۶	شرکت ملی نفت
۱,۱۸۹,۱۷۶	۱,۱۸۹,۱۷۶	فراورده های نسوز امین آباد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای مقرب (ترسیم نقشه، جانمایی، تهیه فایل و اخذ تاییدیه کارشناس رسمی دادگستری)
۱۰۰,۸۲۵,۰۰۰	-	سازمان بورس اوراق بهادار
<u>۳۸,۰۴۶,۹۰۵,۸۲۸</u>	<u>۲۱,۰۶۹,۰۳۱,۹۷۶</u>	

- ۱۲-۱ قرارداد با شرکت آرا طرح تیوان در خصوص تهیه نقشه های مورد نیاز شهرداری جهت تغییر کاربری زمین منعقد گردید که رقم قرارداد به ازای هر متر مربع ناخالص در فاز مطالعاتی ۳۰,۰۰۰ ریال و در فاز اجرایی به ازای هر متر مربع طبق تعرفه نظام مهندسی می باشد. طبق قرارداد مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب بابت اقدامات انجام شده توسط آن شرکت پرداخت شده است. که از این بابت بابت فاز صفر مطالعاتی مبلغ ۲۴,۶۲۰,۵۰۸,۸۵۲ ریال با احتساب ارزش افزوده بابت طراحی و امکان سنجی فاکتور ارائه شده است (یادداشت ۱۳)
- ۱۲-۲ پیرو مصوبات قبلی و طی مصوبه ۲۲۶ مورخه ۹۸/۰۹/۲۴ هیئت مدیره با کلیات تغییر کاربری و فرآوری زمین موافقت نموده که در این خصوص قرارداد مشاوره ای با آقای حسن پور جهت پیگیری امور مربوط به تغییر کاربری زمین شرکت در شهرداری قرچک منعقد گردید. مبلغ قرارداد وی به میزان یک درصد مابه التفاوت تغییر ارزش ملک بعد از تغییر کاربری می باشد که به صورت علی الحساب ماهیانه ۲۰۰ میلیون ریال به وی پرداخت شده است. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مبلغ پنج میلیارد ریال در قبال چک تضمین خارج از قرارداد جهت پیشبرد امور تغییر کاربری زمین به صورت علی الحساب پرداخت شد.
- ۱۲-۳ قرارداد منعقد شده با شرکت کریت پایا پارسین در خصوص تغییر کاربری زمین به طور کامل انجام نشده و به شرکت آرا طرح تیوان محول گردیده است و مذاکرات برای تعیین تکلیف مبلغ پیش پرداخت در حال انجام می باشد.
- ۱۲-۴ علی الحساب وکالت مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و بابت هزینه های دادرسی و کارشناسان دادگستری مبلغ ۲۴۳,۴۶۰,۰۰۰ ریال جهت مطالبه اجرت المثل و خسارات دادرسی از شرکت سفالران

۱۳- مخارج ساخت املاک

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱۳-۱ زمین
-	۲۳,۲۳۷,۶۲۲,۸۰۰	۱۳-۲ مخارج مشترک آماده سازی زمین
<u>۱,۵۸۸,۴۰۰</u>	<u>۲۳,۲۳۹,۰۱۱,۲۰۰</u>	

۱۳-۱- زمین کارخانه طبق اسناد مالکیت بالغ بر ۱۹۴,۵۵۴,۵ مترمربع به شرح زیر تفکیک می گردد:

شماره ملک	مساحت - مترمربع
۱۸/۵۳	۱۱۸,۴۰۰
۴۱/۴۹	۷۵,۲۴۷
۵۷۹/۲/۵۳	۹۰۷,۵
	<u>۱۹۴,۵۵۴,۵۰</u>

- ۱۳-۱-۱ باتوجه به توقف تولیدات محصولات بلوک و تیرچه از سنوات قبل و مقرون به صرفه نبودن تولیدات و مرغوب بودن زمین کارخانه بدلیل قرار گرفتن در بافت شهری، اقداماتی جهت تغییر کاربری و تفکیک زمین کارخانه به قطعات و فروش یا انجام ساخت و ساز در جریان است که در صورت نهایی شدن آن ۳۷٪ اراضی سهم شرکت و ۶۳٪ باقی مانده سهم شهرداری خواهد شد.
- ۱۳-۱-۲ در خصوص تعریض خیابان اصلی فردیس - قرچک که در ضلع غربی کارخانه واقع گردیده، براساس نامه شماره ۱۳۵۹۳ مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۰۶ شهرداری قرچک به متر از حدود ۱۵۰۰ متر مربع از زمین کارخانه عقب نشینی شده است. ملک عقب نشینی شده از پلاک ثبتی ۱۸/۵۳ به مساحت کل ۱۱۸,۴۰۰ مترمربع می باشد.
- ۱۳-۱-۳ اقدامات لازم در خصوص ادعای شرکت ایتالران مربوط به تداخل زمین های معدن کارخانه با شرکت سفالران رای قلع و قمع به نفع شرکت ایتالران صادر شده است. که در این خصوص در زمان تهیه صورت‌های مالی قراردادی با وکیل جهت اخذ اجرت المثل انعقاد گردیده است.
- ۱۳-۱-۴ به دلیل عدم تایید انتخابات شورای اسلامی شهر قرچک از سوی مراجع ذی صلاح، استاندار، قائم مقام شورا تلقی می گردد و پیگیری و ارسال پرونده جهت سیر مراحل قانونی و تایید و ارجاع به کمیسیون ماده (۵) در دستور کار استانداری قرار گرفته که تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی نتیجه نهایی به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱۳-۲- مخارج مشترک آماده سازی زمین بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۳,۵۸۷,۶۲۲,۸۰۰	مهندسین مشاوره آرا طرح تیوان
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وحید حساری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ژئوماتیک پارت
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مقرب (ترسیم نقشه، جانمایی، تهیه فایل و اخذ تاییدیه کارشناس رسمی دادگستری)
-	<u>۲۳,۲۳۷,۶۲۲,۸۰۰</u>	



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۸۴۳,۵۱۱	-	-	-	۱۴-۱
۶۶۲,۳۹۰,۴۸۵	-	-	-	۱۴-۱
-	-	(۶۰۸,۳۵۷,۶۴۹)	۶۰۸,۳۵۷,۶۴۹	
۲۲,۹۷۱,۴۱۶	۲۲,۹۷۱,۴۱۶	-	۲۲,۹۷۱,۴۱۶	
۳۵,۲۸۳,۰۷۳	۳۵,۲۸۳,۰۷۳	-	۳۵,۲۸۳,۰۷۳	
۷۸۱,۴۸۸,۴۸۵	۵۸,۲۵۴,۴۸۹	(۶۰۸,۳۵۷,۶۴۹)	۶۶۶,۶۱۲,۱۳۸	

کلای ساخته شده:

بلوک
تیرچه
مواد اولیه (خاک)
قطعات و لوازم یدکی
سایر(ملزومات-دارایی از رده خارج)

۱۴-۱- موجودی کلای ساخته شده از طریق مزایده به مبلغ ۱,۱۷۵,۱۲۹,۰۲۴ ریال فروخته شده و مابقی موجودی انبارهم در جریان فروش است. ضمناً مبلغ ۴۵۳,۳۷۷,۸۸۴ ریال ذخیره کاهش ارزش در سالهای قبل گرفته شده بود که با فروش محصول این ذخیره برگشت شد.

۱۴-۲- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۳- ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۶۰۸,۳۵۷,۶۴۹ ریال بابت خاک دیو شده معدن به دلیل عدم امکان فروش که با مجوز هیات مدیره صورت پذیرفته است

۱۵- سایر دریافتی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد دریافتی
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته (محمد علی سامت)
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر اشخاص
-	-	(۴۵,۱۳۵,۰۵۰)	۴۵,۱۳۵,۰۵۰	حسابهای دریافتی
-	-	(۴۴,۱۵۰,۷۷۰)	۴۴,۱۵۰,۷۷۰	صنایع مفتولی ایران کشتی - نادر شیراسب
-	-	(۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	دفتر نظارت شورای نگهبان
-	-	-	-	سایر (عابدین نخبه فلاح و رمضان عبدالملکی)
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کریم روهنده
۳۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۷,۰۰۰	-	۱۱۹,۹۹۷,۰۰۰	بورس اوراق بهادار- سود سهام
۱,۹۹۷	-	-	-	سایر اقلام
۴۰,۰۰۰,۹۹۷	۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰	(۱۳۵,۰۸۵,۸۲۰)	۳۷۵,۰۸۲,۸۲۰	
۲,۲۱۰,۰۰۰,۹۹۷	۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰	(۱۳۵,۰۸۵,۸۲۰)	۳۷۵,۰۸۲,۸۲۰	

۱۵-۱- مبالغ کاهش ارزش از سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم امکان بازیافت در حسابها منظور گردیده است

۱۵-۲- سود سهام سرمایه گذاری شده در بورس مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ که در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ به حساب شرکت واریز می گردد.

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	نام شرکت
ریال	ریال		
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	بانک کار آفرین (سپرده بانکی ۱۰۰۱۲۳۶۰۸۴۶۰۹)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای - فناوری صنعت آجر
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰		

۱۶-۱- افتتاح حساب سپرده بانک کارآفرین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ جهت دریافت سود سپرده بانکی می باشد.

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزش اسمی	تعداد سهام	نام شرکت
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۶۰	شرکت سهامی بورس اوراق بهادار تهران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۰,۴۲۳,۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
	۹,۷۳۰,۴۲۳,۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶-۱-۱- قیمت روز هر سهم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۶,۴۹۰ ریال است. توضیح اینکه مبلغ اولیه سرمایه گذاری شامل خرید ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰ ریالی بوده که به دلیل برخورداری از سهام جایزه و افزایش سرمایه سنوات قبل از محل سود انباشته به ۲۶۶,۶۶۰ سهم افزایش یافته است.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰.۸۷۰.۹۱۹.۹۰۷	۱۹.۲۹۹.۹۵۵.۱۱۵	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۲.۸۴۴.۹۰۰	-	۱۷-۲	تنخواه گردان ها
۲۰.۹۰۳.۷۶۴.۸۰۷	۱۹.۲۹۹.۹۵۵.۱۱۵		

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۹.۲۴۷.۴۰۳.۴۲۸	۱۷-۱-۱	بانک کار آفرین (سپرده پشتیبان ۰۵۰۱۱۷۵۸۵۶۶۰۱)
۲۰.۸۵۴.۲۷۵.۰۵۰	۳۷.۲۶۹.۶۴۰		بانک کار آفرین (جاری ۰۱۰۱۰۸۴۱۸۷۶۰۴)
۷.۱۰۱.۰۱۰	۷.۴۴۸.۹۷۵		بانک سپه - سپرده های کوتاه مدت ۵۴۰۶۲۰۰۵۶۳۹۵
۶.۳۳۳.۸۷۰	۷.۱۰۷.۱۳۰		بانک سپه - سپه‌دق‌رنی ۸۵۰.۷۵
۷۰۹.۴۵۰	۷۰۹.۴۵۰		بانک تجارت - قرچک ۶۱۷,۲۲۱۲۲
۴۰.۴۹۲	۱۶.۴۹۲		بانک ملی - شعبه سیند(سیبا) ۰۱۰۵۷۷۲۲۳۹۰۰۲
۲.۴۶۰.۰۳۵	-		بانک صادرات - جاری (سپهر) ۰۱۰۸۸۷۲۲۰۰۴
۲۰.۸۷۰.۹۱۹.۹۰۷	۱۹.۲۹۹.۹۵۵.۱۱۵		

۱۷-۱-۱- افتتاح حساب پشتیبان بانک کارآفرین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ جهت دریافت سود سپرده بانکی می باشد.
۱۷-۱-۲- موجودی های مذکور عمدتاً از محل واریزی ناشی از افزایش سرمایه سهامداران ایجاد شده است.

۱۷-۲- تنخواه گردانها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲.۸۴۴.۹۰۰	-	تنخواه علی اصغر پورصباغ
۳۲.۸۴۴.۹۰۰	-	



شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ماشین الات و تجهیزات	۳,۶۲۷	۲,۱۶۸,۳۰۷
ابزارالات	۱۸,۳۳۵,۵۲۰	۲۸,۵۵۹,۶۷۵
	۱۸,۳۳۹,۱۴۷	۳۰,۷۲۷,۹۸۲

۱۸-۱- کاهش داراییها عمدتاً بابت فروش ماشین الات و تجهیزات در مزایده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ به شرح زیر می باشد :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۸۴۹,۲۲۲	(۶۳,۵۱۱,۷۱۳)	۲,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۱۶۲,۴۹۱
۷۲,۸۴۹,۲۲۲	(۶۳,۵۱۱,۷۱۳)	۲,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۶,۱۶۲,۴۹۱

۱۸-۱-۱- با توجه به اموالگردانی صورت گرفته تعدادی از ابزار الات به ارزش دفتری ۸۸۶,۶۶۱ ریال و ماشین الات به ارزش دفتری مبلغ ۲,۱۶۴,۶۶۵ ریال جمعا به مبلغ ۳,۰۵۱,۳۲۶ ریال از رده خارج شده است



شرکت ایتاران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵,۹۱	۳,۸۸۶,۶۶۴	۲۹,۲۲	۵۸,۴۳۲,۸۷۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲۷,۸۱	۴,۱۷۱,۹۹۰	۲۷,۸۱	۵۵,۶۲۶,۵۳۲	بنیاد مستضعفان و جانبازان انقلاب اسلامی
۲۷,۲۸	۴,۰۹۱,۷۶۹	۲۷,۲۸	۵۴,۵۵۶,۹۱۹	آقای محمد علی سامت
-	-	۲,۰۲	۴,۰۴۳,۳۴۸	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
-	-	۱,۸۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	آقای حمید رضا یعقوبی
۱,۵۶	۲۳۳,۹۱۳	۱,۵۶	۳,۱۱۸,۸۳۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
۰,۹۶	۱۴۳,۵۰۷	۱,۱۷	۲,۳۴۱,۲۱۷	آقای علی غنی زاده
-	-	۱,۰۸	۲,۱۵۸,۰۸۹	آقای احمد پور اوند
-	-	۱,۰۲	۲,۰۳۳,۶۹۰	خانم فرزانه جهان سیر خرازودی
۱۶,۴۸	۲,۴۷۲,۱۵۷	۶,۹۹	۱۳,۹۸۸,۵۹۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۳,۳۳ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
-	۱۰,۹۱۸,۴۳۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۸۳,۰۸۱,۵۶۸	مانده پایان دوره
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه طی سنوات گذشته، مبلغ ۶۶۳/۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۱۳۸,۱۳۱,۴۸۶	۹۰۸,۵۳۳,۶۵۱	پرداخت شده طی سال
(۱,۸۸۷,۵۲۵,۶۷۵)	(۶۸۲,۳۷۲,۸۷۲)	ذخیره تامین شده
۵۴۳,۹۴۵,۱۱۴	۵۳۵,۶۲۴,۱۹۲	مانده در پایان سال
۹۰۸,۵۳۳,۶۵۱	۷۶۱,۷۸۵,۰۱۶	



شرکت ایتالران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳۰۰۸۰۵۱۸۰۲۵۴	۱۲۱۰۴۳۸۰۷۶۱۰۰۴۵	۲۲-۱
۲۰۶۱۲۰۲۰۱۰۲۵۹	۸۶۹۰۱۱۷۰۶۸۶	۲۲-۲
۹۲۱۰۷۰۲۰۳۴۸	۷۵۴۰۵۹۴۰۵۳۳	
۶۵۹۰۳۰۸۰۰۰۰	۲۱۷۰۴۰۴۰۰۰۰	
۱۰۵۱۸۰۰۰۵۰۹۷۵	۲۱۲۰۴۰۶۰۸۸۲	
۱۰۲۰۲۲۰۰۳۱۸	۱۰۲۰۲۲۰۰۳۱۸	
۶۸۰۵۹۷۰۴۰۹	۶۸۰۵۹۷۰۴۰۹	۲۲-۳
۵۰۰۴۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۲-۳
۴۷۰۶۱۲۰۶۳۹	۴۷۰۶۱۲۰۶۳۹	۲۲-۳
۳۳۰۶۲۵۰۰۶۰	۳۳۰۶۲۵۰۰۶۰	۲۲-۳
۳۱۰۲۱۶۰۸۹۶	۳۱۰۲۱۶۰۸۹۶	۲۲-۳
۹۰۶۰۳۳۱۰۰۴۸	۵۸۱۰۶۷۴۰۹۳۶	
۲۰۴۸۳۰۰۲۹۰۰۱۹	-	
۱۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	
۱۰۶۰۴۷۶۰۱۰۷	-	
۵۳۰۰۸۳۰۳۳۳	-	
۵۷۸۰۶۷۸۰۶۹۳	۷۵۰۰۸۸۵۰۲۹۴	۲۲-۳
۹۳۰۳۹۸۰۰۰۶۰۳۵۸	۱۲۵۰۱۵۸۰۵۱۶۰۶۹۸	

۲۲-۱- بابت مانده حق تقدم های فروخته شده بوده که تا کنون اطلاعات مربوط به شماره حساب سهامداران جهت واریز وجه واصل نشده است.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۰۹۸۹۰۰۶۹۰۸۸۸	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۳۰۰۷۲۰۶۷۹۰۳۶۶	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۹۰۶۷۸۰۱۵۰۰۰۰	-	محمد علی سامت
۲۰۳۴۰۰۶۱۹۰۰۰۰	-	شرکت سبد گردان سرمایه گذاری ملی ایران
-	۱۲۱۰۴۳۸۰۷۶۱۰۰۴۵	۲۲-۱- ۱ مانده حق تقدم های فروخته شده سهامداران در سازمان بورس اوراق بهادار
۸۳۰۰۸۰۵۱۸۰۲۵۴	۱۲۱۰۴۳۸۰۷۶۱۰۰۴۵	

۲۲-۱- ۱ بدهی مذکور بر اساس صورت ریز ذیحقان مربوطه در شرکت نگهداری میشود که با اعلام شماره حساب توسط سهامداران نسبت به رد دین اقدام می گردد.

۲۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی و تسویه گردیده است و مبالغ انعکاس یافته در صورتهای مالی بابت عدم رسیدگی ارزش افزوده توسط اداره دارایی می باشد.

۲۲-۳- مبالغ فوق از بابت پیش دریافت از مشتریان وسایر پرداختنی ها طی سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم مراجعه و عدم امکان تماس جهت پرداخت وجه به عنوان اقلام باز اعلام میشود و امکان باز پرداخت آن بسیار ضعیف است.



شرکت ایتاران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات				برای	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				
	(مبالغ به ریال)								
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۰,۳۰۹,۱۷۷,۱۸۹	-	(۱۰,۲۳۲,۸۱۳,۱۰۴)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۷,۳۳۵,۲۹۹	۱۴۷,۳۳۵,۲۹۹	۱۴۷,۳۳۵,۲۹۹	-	(۷,۹۰۰,۹۷۳,۲۳۸)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳۵,۱۶۸,۳۵۹	۱۳۵,۱۶۸,۳۵۹	۱۳۵,۱۶۸,۳۵۹	-	(۷,۱۱۶,۳۷۹,۱۰۵)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
علی الراس	-	-	-	-	۳۹۳,۵۱۹,۳۵۸	-	(۸,۱۰۰,۲۰۵,۹۲۰)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
علی الراس	-	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۷۰,۲۰۸,۸۶۸,۴۹۹)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
علی الراس	-	-	-	-	۱۶۰,۱۰۷,۹۶۸,۸۵۹	-	(۱,۳۳۹,۳۴۸,۶۴۳)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۹,۴۲۹,۳۱۸,۲۶۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	

۲۳-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ به استثنای سال مالی منتهی به شهریور ۱۳۹۳ و تسویه گردیده است.

۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۳-۳- بدلیل زبان ابرازی و درآمد مقطوع و معاف، بابت سال مالی مورد گزارش، ذخیره از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵.۹۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

سال مالی	عنوان مالیات	اصل و جرایم متمم مالیات تشخیص و قطعی	مزاود مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
		ریال	ریال
۱۳۹۱	متمم برگ تشخیص	۳۰.۹۴۸.۶۲۵	۳۰.۹۴۸.۶۲۵
۱۳۹۳	مالیات عملکرد	۲.۲۰۶.۱۷۷.۱۸۹	۲.۲۰۶.۱۷۷.۱۸۹
۱۳۹۵	موضوع ماده ۱۶۹	۱۳۰.۷۲۰.۰۹۳	۱۳۰.۷۲۰.۰۹۳
۱۳۹۶	مالیات عملکرد	۳۹۳.۵۱۹.۳۵۸	۳۹۳.۵۱۹.۳۵۸
۱۳۹۷	مالیات عملکرد	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۹۷	موضوع ماده ۱۶۹	۲۴۴.۹۳۰.۵۴۱	۲۴۴.۹۳۰.۵۴۱
۱۳۹۸	مالیات عملکرد	۱.۶۰۱.۷۹۶.۸۵۹	۱.۶۰۱.۷۹۶.۸۵۹
۱۳۹۸	موضوع ماده ۱۶۹	۱۲۲.۱۱۸.۳۷۱	۱۲۲.۱۱۸.۳۷۱
		<u>۵.۹۳۰.۲۱۱.۰۳۶</u>	<u>۵.۹۳۰.۲۱۱.۰۳۶</u>

۲۴- سود سهام پرداختی

ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
۵۲۶.۲۵۰.۷۸۲	۴۹۳.۲۲۹.۳۶۲
<u>۵۲۶.۲۵۰.۷۸۲</u>	<u>۴۹۳.۲۲۹.۳۶۲</u>

سنوات قبل

۲۴-۱- مبلغ ۳۲.۵۴۹.۲۷۰ ریال از مطالبات فوق جهت افزایش سرمایه با حق تقدمهای قابل پرداخت تهاتر گردیده است و مبلغ ۴۷۲.۱۵۰ ریال پرداخت گردیده است.

۲۵- پیش دریافتها

ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
۹۹۵.۸۰۰.۰۰۰	-
<u>۹۹۵.۸۰۰.۰۰۰</u>	<u>-</u>

محمد طالب

۲۵-۱- کاهش پیش دریافتها بابت تسویه بدهی طالب از محل فروش ضایعات به ایشان بوده است.

۲۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱ اصلاح اشتباهات:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
-	(۱.۲۷۲.۵۰۷.۵۱۷)
-	(۵.۱۳۶.۶۲۵)
-	(۹.۲۷۶.۱۴۲)
-	۱۱۰.۳۴۷.۲۶۴
۳۲.۶۰۰.۲۰۷	(۷)
-	۴۵۳.۳۷۷.۸۸۴
<u>۳۲.۶۰۰.۲۰۷</u>	<u>(۷۲۳.۱۹۵.۱۴۳)</u>

حسابرسی بیمه ۹۷-۹۸ و ۴٪ سخت و زیان آور سنوات قبل
بیمه تامین اجتماعی بابت بدهی بیمه (محاسبات فنی ریاضی)
اداره امور مالیاتی - متمم برگ تشخیص سال ۹۰-۹۱
تعدیل و اصلاح ذخیره خدمت و عیدی
فروش دارایی ثابت و موجودی انبار در سال ۹۸
برگشت ذخیره موجودی محصول



شرکت ایتاران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶-۲- تجدید طبقه بندی

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.

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ۲۶-۲-۱

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی :
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۵۷۹,۹۱۸	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۰۰,۵۷۹,۹۱۸	دارایی نامشهود
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سایر دارایی ها
۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	-	-	مخارج ساخت املاک
۷۸۱,۴۸۸,۴۸۵	(۱,۵۸۸,۴۰۰)	(۱,۵۸۸,۴۰۰)	-	۷۸۳,۰۷۶,۸۸۵	موجودی ها
-	۹۰۶,۳۳۱,۰۴۸	۹۰۶,۳۳۱,۰۴۸	-	(۹۰۶,۳۳۱,۰۴۸)	ذخائر
(۹۳,۳۹۸,۰۰۶,۳۵۸)	(۹۰۶,۳۳۱,۰۴۸)	(۹۰۶,۳۳۱,۰۴۸)	-	(۹۳,۴۹۱,۶۷۵,۴۱۰)	سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	صورت سود و زیان:
(۳۹,۹۹۹,۰۰۰)	۲۸۶,۴۲۵,۵۰۲	۲۸۶,۴۲۵,۵۰۲	-	(۳۲۶,۴۲۴,۵۰۲)	سایر درآمدها
-	۱۳,۹۸۵,۷۶۳,۹۷۵	۱۳,۹۸۵,۷۶۳,۹۷۵	-	(۱۳,۹۸۵,۷۶۳,۹۷۵)	سود فروش دارایی ها و قطعات
(۱۴,۴۴۴,۶۲۳,۸۷۵)	(۱۴,۴۷۲,۱۸۹,۴۷۷)	(۱۴,۴۷۲,۱۸۹,۴۷۷)	-	(۷۰,۴۴۴,۳۹۸)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ۲۶-۲-۲

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی :
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۸۲۸,۰۵۷,۸۴۱)	(۱,۱۷۶,۵۷۳,۰۲۷)	(۱,۱۷۶,۵۷۳,۰۲۷)	(۱,۱۷۶,۵۷۳,۰۲۷)	(۳۳,۶۵۱,۴۸۴,۸۱۴)	سایر پرداختی ها
۳,۲۰۷,۰۶۶,۷۶۲	۴۵۳,۳۷۷,۸۸۴	-	۴۵۳,۳۷۷,۸۸۴	۲,۷۵۳,۶۸۸,۸۷۸	موجودی ها
-	-	-	-	-	صورت سود و زیان:
(۴۴,۳۳۵,۴۷۷,۷۷۰)	(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	-	(۷۲۳,۱۹۵,۱۴۳)	(۴۳,۶۱۲,۲۸۲,۶۲۷)	زیان انباشته

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۴,۴۴۴,۵۸۷,۵۱۶)	۹,۴۲۹,۲۱۸,۲۶۸	سود (زیان) خالص
(۹,۵۴۲,۶۳۲,۴۳۰)	(۵,۵۱۸,۳۴۷)	تعدیلات
-	(۲,۸۸۶,۱۶۲,۴۹۱)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱,۲۲۹,۵۹۷,۸۳۵)	(۱۴۶,۷۴۸,۶۳۵)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱۲,۵۳۶,۵۸۷	۵۹۴,۶۲۹,۰۷۸	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	۲۲۳,۲۱۷,۷۲۰	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۷۰,۴۳۴,۳۹۸)	(۲۵,۵۰۷,۸۷۶,۱۳۵)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۵,۲۶۵,۷۱۵,۵۹۲)	(۱۸,۲۹۹,۲۴۰,۵۴۲)	
(۹۷,۶۴۸,۵۸۵)	۱,۹۷۰,۰۰۳,۹۹۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۴۲۵,۵۷۸,۲۷۷	۷۲۳,۲۳۳,۹۹۶	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۶,۵۴۹,۴۲۷,۰۰۰)	۱۶,۹۷۷,۸۷۳,۸۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۸۸,۴۰۰)	(۲۳,۲۳۷,۶۲۲,۸۰۰)	(افزایش) مخارج ساخت املاک
(۱۷,۲۰۰,۸۳۱,۴۷۳)	۱۱۴,۸۰۹,۰۵۶,۶۵۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵,۲۹۵,۶۱۵	(۹۹۵,۸۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۶,۶۷۴,۳۴۷,۱۵۸)	۹۱,۹۴۷,۵۰۵,۱۶۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت ایتالران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۸۳,۰۸۱,۵۶۷,۷۳۶
-	۸۳,۰۸۱,۵۶۷,۷۳۶

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

مدیریت سرمایه و ریسک‌ها بر پایه تفسیر مدیریت انجام می‌پذیرد.

۲۹-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۵,۸۲۸,۵۹۰,۷۹۱	۱۲۶,۴۱۳,۵۳۱,۰۷۶
(۲۰,۹۰۳,۷۶۴,۸۰۷)	(۱۹,۲۹۹,۹۵۵,۱۱۵)
۷۴,۹۲۴,۸۲۵,۹۸۴	۱۰۷,۱۱۳,۵۷۵,۹۶۱
(۳۳,۱۱۶,۲۶۴,۹۳۶)	۱۶۱,۳۱۲,۹۵۳,۲۳۲
(۲۲۶)	۶۶

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

باتوجه به توقف تولید و عدم وجود محصول تولید شده ریسکی برای عملیات تولیدی شرکت متصور نمی‌باشد. با توجه به موارد ذکر شده در یادداشت ۴-۱-۱۳ تنها ریسک مرتبط با طرح، توافق فی مابین شهرداری و شرکت، تصمیمات کمیسیون ماده ۵ خواهد بود.

۲۹-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های ناشی از عرضه و تقاضای املاک و تاثیر آن بر نرخهای معاملات مربوط می‌باشد. این ریسک‌ها از طریق برنامه ریزی و تحلیل بازار املاک، مدیریت می‌شود.

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 آورده نقدی سهامدار و نظارت بر جریان نقدی پیش بینی شده مدیریت می‌کند.



شرکت ایتاران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر	
				ریال	ریال
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره	✓	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
	جمع			۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱-۱- معاملات انجام شده با ارزش منصفانه آن تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
سهامداران	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	(۴۷,۹۸۹,۰۶۹,۸۸۸)
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	-	-	(۱۳,۰۷۲,۶۷۹,۳۶۶)
	شرکت سید گردان سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	(۲,۳۴۰,۶۱۹,۰۰۰)
	آقای محمد علی سامت	-	-	-	(۱۹,۶۷۸,۱۵۰,۰۰۰)
جمع		-	-	-	(۸۳,۰۸۰,۵۱۸,۳۵۴)



