

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

مقدمه

۱. ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره‌میان‌ی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته‌است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام‌شده، می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده‌است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. در تاریخ ترازنامه بابت سایر سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت در شرکتهای غیربورسی (یادداشت ۴ صورتهای مالی) در گروه و شرکت اصلی، با بهای تمام‌شده ۵۹,۴۵۶ میلیون ریال و ۵۸,۷۱۶ میلیون ریال، مستنداتی مبنی بر قابلیت بازیافت و بازده اقتصادی سرمایه‌گذاریهای یادشده، ارائه نشده‌است. در این شرایط، لزوم یا کفایت ذخیره کاهش ارزش منظور شده در سالهای قبل، در گروه و شرکت اصلی به ترتیب به‌مبالغ ۲۹,۷۲۲ میلیون ریال و ۲۹,۵۲۱ میلیون ریال، احراز نگردیده و تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این امر امکانپذیر نگردیده‌است.



(۱)



۴. دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها (یادداشت‌های ۵ و ۷ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۱۵,۹۸۲ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی است که اقدامات انجام‌شده جهت وصول یا تسویه آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً ۸۰۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده‌است. ضمناً بخشی از موجودیهای مواد و کالا به مبلغ ۱۳,۱۰۹ میلیون ریال و همچنین پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۳,۸۶۱ میلیون ریال، ارقام راکد و انتقالی از سالهای قبل است که تعیین تکلیف نشده‌اند. اعمال تعدیلات از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی موارد فوق بر صورتهای مالی دوره موردگزارش، امکانپذیر نشده‌است.

۵. سرمایه‌گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی شامل سرمایه‌گذاری در ۹۹/۷ درصد از سهام شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) به مبلغ ۱۳۴,۶۴۱ میلیون ریال است. باتوجه به وجود زیان‌انباشته در شرکت مذکور و گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۵/۲/۸ بابت تعیین ارزش سهام آن، احتساب ذخیره کاهش ارزش بابت سرمایه‌گذاری یادشده و همچنین سرقفلی منظور شده از این بابت در صورتهای مالی گروه ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات موردلزوم به دلیل فقدان اطلاعات کافی، مقدور نگردیده‌است.

نتیجه‌گیری مشروط

۶. براساس بررسی اجمالی انجام‌شده، به‌استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ همچنین به‌استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به‌مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده‌است.

تأکید بر مطلب خاص

۷. به‌شرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و دوره‌میان‌ی مورد رسیدگی شرکت اصلی و فرعی براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده‌است. همچنین براساس یادداشت ۳-۲-۲۹ صورتهای مالی، دفاتر شرکت اصلی از سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۴ تحت رسیدگی بیمه‌ای قرار گرفته که نتیجه آن مشخص نشده و شرکت فرعی نیز از بدو تأسیس، مورد رسیدگی بیمه‌ای قرار نگرفته‌است. تعیین بدهی‌های قطعی شرکتهای اصلی و فرعی بابت موارد یادشده، منوط به رسیدگی و اعلام‌نظر سازمانهای امور مالیاتی و تأمین اجتماعی است.





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل - آدماه

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

۸. به شرح یادداشت ۲-۲-۲۹ صورتهای مالی، تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام سرمایه گذاری در شرکت بسته بندی پارس، براساس نامه بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا، بابت تضمین وام دریافتی شرکت مذکور در سنوات گذشته، همچنان در وثیقه است. قابل ذکر است سهام مذکور در سالهای قبل، از طریق مبیعه نامه فروخته شده است. باتوجه به موارد فوق، تعیین تعهدات احتمالی ناشی از این بابت، منوط به پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت سهام مذکور است.

شایان ذکر است، نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰. ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در دوره مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفته است. باتوجه به بررسی به عمل آمده، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مذکور، برخورد نگردیده است.

۱۱. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. باتوجه به بررسی به عمل آمده، به استثنای عدم ارزیابی کنترل مدیریت ریسک و انجام اقدامات لازم درخصوص موارد مطروحه در گزارشهای حسابرسان داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در چکلیستهای مذکور، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۵ آذرماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی
شیرازی سیدعلی
عضویت: ۸۰۰۳۱۱
عضویت: ۸۱۱۰۳۸
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)



بسمه تعالی



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

تولید کننده انواع تسمه نقاله ، قطعات لاستیکی ، کفپوشهای ورزشی ، آستر لاستیکی مخازن و روکش غلطک ، طراحی و تولید کامپاندهای لاستیکی

شماره ثبت : ۷۰۱۹

سهند پیشرو در صنایع لاستیکی

رضایت مشتری از محصولات سهند کاملاً تضمین شده است

تاریخ :

شماره :

پیوست :

سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود (زیان) تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام):

۵

ترازنامه

۶

صورت سود (زیان)

۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

۸

تاریخچه و فعالیت

۹-۱۲

اهم رویه های حسابداری

۱۳-۴۷

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

با تقدیم احترام - هیئت مدیره

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

سمت

اهضاء

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

محمد رضا تابش اکبری

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت

حسام معتضدیان قمی

نایب رئیس هیئت

شیمیایی (سهامی خاص)

مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش

نیما مومنی زاده

عضو هیئت مدیره

(سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت هامون

عباس قنبری کاشی

عضو هیئت مدیره

(سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

محمد نیکو بخت

عضو هیئت مدیره

(سهامی عام)

دفتر مرکزی: بلوار اشرفی اصفهانی، خیابان پیامبر شرقی، خیابان حاجی زاده، نیش کوچه شفق ساختمان آریا، پلاک ۱۸، طبقه پنجم تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۷۴۷۹۰ فکس: ۰۲۱-۴۴۹۷۴۸۱۳
کارخانه: اشتهارد، شهرک صنعتی اشتهارد، بلوار دکتر حسابی غربی، خیابان سوسن دوم خیابان سنبل یکم تلفن: ۰۲۶-۳۷۷۷۴۸۷۵ فکس: ۰۲۶-۳۷۷۷۴۸۷۳

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی سالانه ۱۳۹۵

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۹۷۳	۷۶,۱۵۱	۸,۵۹۳	۱۳,۱۸۲
۲۲,۵۴۶	۱۵,۱۹۲	۲۵,۳۴۲	۴۲,۳۸۹
۲۰۶,۰۹۰	۲۰۹,۶۲۶	۲۱۶,۰۰۵	۲۰۱,۱۲۰
۳۱۶,۶۰۹	۲۰۰,۹۶۹	۲۲۹,۱۲۸	۲۵۶,۱۱۰
۸۵	۱,۱۳۰	۱۹,۸۴۹	۶,۴۰۱
۸۵	۱,۱۳۰	۵۰۸,۸۱۷	۵۱۹,۳۰۲
۳۱۶,۶۹۴	۳۰۲,۰۹۹	۴۰۰	۴۰۰
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۸	۱۸,۳۳۸
۱۴۰,۰۰۸	۲۱۰,۰۰۰	۳۰۶,۸۴۱	۳۰۱,۵۲۷
(۱۳,۱۸۸)	(۱۴,۳۱۱)	۲۲۶,۲۱۹	۲۲۰,۳۶۵
۱۵,۱۹۴	۱۵,۱۹۴		
۲۲۵,۸۰۶	۱۸۶,۱۵۴		
۵۱۷,۸۲۰	۵۳۷,۰۳۷		
۵۲۲	۵۳۱		
۵۱۸,۳۴۲	۵۳۷,۵۶۸		
۸۳۵,۰۳۶	۸۳۹,۶۶۷	۸۳۵,۰۳۶	۸۳۹,۶۶۷

یادداشت

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

برداختنی های تجاری و غیر تجاری

مالیات برداختنی

سود سهام برداختنی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۱۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام برداخت شده)

افزایش سرمایه در جریان

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

سهام اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

داراییهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش برداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری :

سرمایه گذارهای بلندمدت

سرقفلی و داراییهای نامشهود

داراییهای ثابت مشهود

جمع داراییهای غیر جاری

جمع دارایی ها



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دوره مالی میانی شش ماهه		یادداشت	
سال ۱۳۹۴		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۰,۲۷۰	۱۴۷,۷۱۳	۸۳,۰۱۱	۸۳,۰۱۱	۸۳,۰۱۱	۸۳,۰۱۱	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۳,۸۶۶)	(۸۱,۶۴۳)	(۴۲,۷۱۹)	(۴۲,۷۱۹)	(۴۲,۷۱۹)	(۴۲,۷۱۹)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۶,۴۰۴	۶۶,۰۷۰	۴۰,۲۹۲	۴۰,۲۹۲	۴۰,۲۹۲	۴۰,۲۹۲		سود ناخالص
(۳۹,۶۴۵)	(۱۹,۳۵۲)				(۱۶,۴۶۳)	۲۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۵,۹۱۵)	(۶,۹۸۱)				(۱۵,۰۷۵)	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۵۵,۵۶۰)	(۲۶,۳۳۳)	(۳۱,۵۳۸)	(۳۱,۵۳۸)	(۳۱,۵۳۸)	(۳۱,۵۳۸)		سود عملیاتی
۶۰,۸۴۴	۳۹,۷۳۷	۸,۷۵۴	۸,۷۵۴	۸,۷۵۴	۸,۷۵۴		سود عملیاتی
۶۵۱	(۳,۸۴۴)				۱۰,۴۸۱	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۵۱	(۳,۸۴۴)	۱۰,۴۸۱	۱۰,۴۸۱	۱۰,۴۸۱	۱۰,۴۸۱		سود قبل از مالیات
۶۱,۴۹۵	۳۵,۸۹۳	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵		مالیات بر درآمد
(۱۸,۶۳۵)	(۹,۲۲۰)						سود خالص
۴۲,۸۶۰	۲۶,۶۷۳	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵	۱۹,۲۳۵		سود خالص
۴۹	(۳۶)	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲		سهم اقلیت از سود خالص
۴۲,۸۱۱	۲۶,۷۰۹	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳	۱۹,۲۲۳		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
							سود پایه هر سهم:
۱۳۶	۹۲	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶		عملیاتی
(۸)	(۱۲)	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱		غیر عملیاتی
۱۲۸	۸۰	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۲۵	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴۲,۸۶۰		۲۶,۶۷۳		۱۹,۲۳۵		سود خالص	
۴۲۸,۲۳۲	۴۲۸,۲۳۲	۴۲۸,۲۳۲	۴۲۸,۲۳۲	۴۲۸,۲۳۲	۴۲۸,۲۳۲	۲۴۸,۴۴۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۱۲,۷۲۳)	تعدیلات سنواتی
۴۰۱,۷۴۳	۴۰۱,۷۴۳	۴۰۱,۷۴۳	۴۰۱,۷۴۳	۴۰۱,۷۴۳	۴۰۱,۷۴۳	۲۳۵,۷۲۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	(۶۸,۸۷۸)	سود سهام مصوب
(۱۴۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱۹۲,۸۶۵	۳۳۲,۸۶۵	۱۶۶,۸۴۷	۱۶۶,۸۴۷	۱۶۶,۸۴۷	۱۶۶,۸۴۷		سود قابل تخصیص
۲۳۵,۷۲۵	۳۵۹,۵۳۸	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲		سود انباشته در پایان سال
۲۳۵,۷۲۵	۳۵۹,۵۳۸	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲	۱۸۶,۰۸۲		سود خالص
(۸۱)	(۱۶۷)	(۷۲)	(۷۲)	(۷۲)	(۷۲)		سهم اقلیت از سود انباشته
۲۳۵,۸۰۶	۳۵۹,۷۰۵	۱۸۶,۱۵۴	۱۸۶,۱۵۴	۱۸۶,۱۵۴	۱۸۶,۱۵۴		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

دوره مالی میانی شش ماهه		یادداشت	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۵۵۴	۲۴,۸۸۱	۱۱,۳۱۸	۲۷
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
۹۵	۱۸۷	۳۰۷	
۳,۷۵۶	۴,۰۵۹	۵۸۸	
(۵,۷۷۹)	(۸,۲۰۵)	(۵,۶۹۶)	
(۱,۹۲۸)	(۳,۹۵۹)	(۴,۸۰۱)	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
سود سهام دریافتی			
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی			
(۱۰,۴۹۸)	(۲۲,۵۰۲)	(۷,۳۵۴)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱۵,۷۹۰)	(۲۷,۷۳۹)	(۳,۳۴۴)	
۰	(۱۲)	(۵۷)	
۰	۱۷۰	۰	
(۴,۹۸۷)	۰	(۴۵۲)	
۶,۲۹۷	۲۴,۲۵۳	۵۵	
(۱۴,۴۸۰)	(۳,۳۲۸)	(۳,۷۹۸)	
(۳,۳۵۳)	(۴,۹۰۸)	(۴,۶۳۵)	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود			
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
فعالیت‌های تأمین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی			
وجه نقد حاصل از مابه التفاوت نرخ ارز پرداختی			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			
مانده وجه نقد در ابتدای سال			
مانده وجه نقد در پایان سال			
۰	۸	۹,۲۲۴	
۰	۵,۲۴۶	۰	
(۸۵۰)	(۸۵۰)	۰	
(۸۵۰)	۴,۴۰۴	۹,۲۲۴	
(۴,۲۰۳)	(۵۰۴)	۴,۵۸۹	
۹,۰۹۷	۹,۰۹۷	۸,۵۹۳	
۴,۸۹۴	۸,۵۹۳	۱۳,۱۸۲	
۵۹,۶۴۶		۲۸	

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی، سپند (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره‌ای،
کمیابانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۴۶۵	۱۵۳,۲۵۴	۶۰,۰۰۷	۱۲,۷۱۷
۱۹,۸۹۴	۱۳,۰۵۷	۳۰,۲۴۲	۳۰,۲۱۶
۲۰۷,۲۰۹	۲۱۰,۲۴۵	۲۱۲,۳۲۵	۲۰۰,۲۲۰
۳۹۰,۵۶۸	۳۷۷,۰۵۶	۲۲۹,۱۲۸	۲۵۶,۱۱۰
۸۵	۱,۱۳۰	۱۹,۸۴۹	۶,۴۰۱
۸۵	۱,۱۳۰	۴۹۸,۴۵۱	۵۰۵,۶۶۴
۳۹۰,۶۵۳	۳۷۸,۱۸۶	۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۶۹	۲,۶۰۹
۱۴۰,۰۰۸	۲۱۰,۰۰۰	۲۳۵,۴۳۸	۲۳۰,۴۲۵
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۷۲,۹۴۸	۴۶۷,۸۷۵
۲۸۶,۲۳۸	۲۳۱,۳۵۳		
۵۸۰,۷۴۶	۵۹۵,۳۵۳		
۹۷۱,۳۹۹	۹۷۳,۵۳۹		

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

برداختنی های جاری و غیرتجاری

مالیات برداختنی

سود سهام برداختنی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیرجاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیرجاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۱۴۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

داراییهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیرتجاری

موجودی مواد و کالا

پیش برداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری :

سرمایه گذارهای بلندمدت

داراییهای نامشهود

داراییهای ثابت مشهود

جمع داراییهای غیر جاری

جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۴
درآمدهای عملیاتی	۸۳,۰۱۱	۱۴۷,۷۱۳	۲۲۰,۲۷۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۲,۷۱۹)	(۸۵,۵۴۳)	(۱۱۴,۲۴۶)
سود ناخالص	۴۰,۲۹۲	۶۲,۱۷۰	۱۰۶,۰۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۱۵۶)	(۱۰,۷۳۷)	(۲۳,۳۴۰)
سایر اقلام عملیاتی	(۱۴,۵۹۵)	(۶,۵۰۱)	(۱۴,۹۵۶)
سود عملیاتی	۱۱,۵۴۱	۴۴,۹۳۲	۶۷,۷۲۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۰۷۴	۴,۳۲۰	۱۴,۸۱۹
سود قبل از مالیات	۱۴,۶۱۵	۴۹,۲۵۲	۸۲,۵۴۷
مالیات بر درآمد	.	(۹,۲۲۰)	(۱۵,۶۱۲)
سود خالص	۱۴,۶۱۵	۴۰,۰۳۲	۶۶,۹۳۵
سود پایه هر سهم:	۳۴	۱۰۵	۱۵۴
عملیاتی	۹	۱۲	۴۳
غیر عملیاتی	۲۵	۱۱۷	۱۹۶
سود پایه هر سهم	۴۳	۱۱۷	۱۹۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۴,۶۱۵	۴۰,۰۳۲	۶۶,۹۳۵
سود انباشته در ابتدای سال	۲۹۸,۴۵۳	۴۵۶,۵۰۵	۴۵۶,۵۰۵
تعدیلات سنواتی	(۱۱,۷۱۵)	(۲۶,۷۰۲)	(۲۶,۷۰۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۸۶,۷۳۸	۴۲۹,۸۰۳	۴۲۹,۸۰۳
سود سهام مصوب	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	.	(۱۴۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۲۱۶,۷۳۸	۳۵۹,۸۰۳	۲۱۹,۸۰۳
سود انباشته در پایان سال	۲۳۱,۳۵۳	۳۹۹,۸۳۵	۲۸۶,۷۳۸
	۲۳۱,۳۵۳	۳۹۹,۸۳۵	۲۸۶,۷۳۸

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دوره مالی میانی شش ماهه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
فعالیت‌های عملیاتی :						
۳۶,۲۲۵	۲۴,۰۳۵	۱۲,۱۴۳	۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :						
۹۳	۲۷	۲۹۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
۱۲۳	۱۲۲	۱۹	سود سهام دریافتی			
(۸,۲۰۵)	(۵,۷۷۹)	(۵,۶۹۶)	سود سهام پرداختی			
(۷,۹۸۹)	(۵,۶۳۰)	(۵,۳۸۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات بر درآمد :						
(۲۱,۹۷۰)	(۱۰,۳۹۸)	(۶,۸۳۷)	مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :						
(۱۱,۴۱۷)	(۶,۲۲۶)	(۳,۳۳۲)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
(۱۲)	-	(۵۷)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود			
۱۷۰	۰	۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			
۹,۶۵۹	۰	۵۵	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
۰	۰	۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت			
(۱,۶۰۰)	(۶,۲۲۶)	(۳,۳۳۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
۴,۶۶۶	۱,۷۸۱	(۳,۴۱۴)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
فعالیت‌های تأمین مالی :						
۸	۰	۹,۲۲۴	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه			
۸	۰	۹,۲۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			
۴,۶۷۴	۱,۷۸۱	۵,۸۱۰	خالص افزایش در وجه نقد			
۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	۶,۹۰۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال			
۶,۹۰۷	۴,۰۱۴	۱۲,۷۱۷	مانده وجه نقد در پایان سال			
		۶۰,۷۶۸	۲۸	مبادلات غیر نقدی		

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)، شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)، شرکت فرعی است. شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۳۸ تحت عنوان شرکت صنعتی شهوند با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۱ به شرکت تولیدی کفپوش و قطعات لاستیکی ایران و در اسفند ماه ۱۳۶۴ به شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) تغییر نام داد و در تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۷۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذرماه همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام آن مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) میباشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران بزرگراه اشرفی اصفهانی خیابان پیامبر خیابان حاجی زاده نبش کوچه شفق پلاک ۱۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی اشتهارد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ساخت و تولید انواع تسمه نقاله های صنعتی، کفپوش های لاستیکی، چسب، انواع قطعات و محصولات لاستیکی، واردات انواع مصنوعات لاستیکی، فروش و صادرات آنها، واردات انواع مواد اولیه شیمیائی و صنعتی، خرید و فروش مواد اولیه لاستیکی، تأسیس کارخانجات به منظور ساخت مواد لاستیکی و فرآورده های مربوط و انجام امور مربوط به بهره برداری از کارخانجات مذکور، وارد کردن ماشین آلات و ابزار و ادوات و مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز شرکت، شرکت در تشکیل سایر موسسات یا شرکتها یا سرمایه گذاری در اینگونه شرکتها چه در حین تأسیس و چه در شرکتهای موجود، خرید و فروش سهام شرکتها می باشد.

فعالیت اصلی شرکت صنایع لاستیکی سهند طی دوره مورد گزارش شامل تولید انواع تسمه نقاله لاستیکی و انواع قطعات و محصولات لاستیکی و فروش آنها و شرکت فرعی آن در زمینه سرمایه گذاری فعال بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال / دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه
۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۲	۸	۱۰	۱۲	۸
۱۵۰	۱۴۸	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۰	۱۵۱
۱۶۰	۱۶۰	۱۵۹	۱۶۱	۱۶۲	۱۵۹

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت 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.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۲-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می‌یابد و به همین ترتیب در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد استفاده قرار می‌گیرد . با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود .

۲-۲-۴- 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.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک‌تک اقلام " ارزشیابی می‌شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود.بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می‌گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
بهای مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری و شناخت سرمایه گذاریهای بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرع
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت در آمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاری جاری



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۵- سرقفلی

۲-۵-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاك داراییهای 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	۵ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۴۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- 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.

۲-۸-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبلغ مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۲- تسعیر ارز

۲-۱۲-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۳۵	۱۲,۱۸۷	۸,۴۲۱	۱۲,۶۵۲	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۵۷	۱۶۳	۱۵۷	۱۶۳	۳-۳	موجودی صندوق
۰	۳۵۱	۰	۳۵۱		تنخواه گردانها
۶,۹۰۷	۱۲,۷۱۷	۸,۵۹۳	۱۳,۱۸۲		

۳-۱- موجودی نزد بانکها (ریالی) بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵	۳۷	۳۵۱	۲۵۱	بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا
۱,۲۴۰	۵۵۰	۱,۲۴۵	۵۷۷	بانک ملی - شعبه ارج- سیبا
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۵	۱۸۰	بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی
۱,۴۴۳	۸۷۳	۲,۶۸۲	۹۶۷	بانک ملت - شعبه پارس خودرو - جام
۱۹	۱۹	۱۰۰	۱۰۴	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۳۱۵	۶۵	۴۴۶	۱۰۱	بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده
۱۹۴	۲۰۴	۱۹۴	۲۰۴	بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام
۲,۹۶۲	۱۰,۱۴۸	۲,۹۶۲	۱۰,۱۴۸	بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۲۲۷	۱۱۱	۲۵۶	۱۲۰	سایر
۶,۷۳۵	۱۲,۱۸۷	۸,۴۲۱	۱۲,۶۵۲	

۳-۲- موجودی نزد بانکها (ارزی)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶	۳-۲-۱	بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶		

۳-۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک پاسارگاد معادل ۵۰۰ دلار میباشد که با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۳-۳- موجودی صندوق مربوط به موجودی صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۴,۱۰۱ دلار، ۳۶۱ یورو و ۱۷۰ لیر میباشد که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۰۷	۱۲,۷۵۵	(۱۳,۶۹۳)	۲۶,۴۴۸	۴-۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
					سایر سرمایه گذاریهای جاری:
۵۴۰	۵۳۹	.	۵۳۹		شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	(۳,۰۰۸)	۶,۱۵۶		شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	(۲,۷۶۰)	۵,۰۰۰		شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۵۸	۵۸	(۵)	۶۳		شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	(۲۳,۷۴۵)	۴۷,۴۹۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۴	۴	(۳)	۷		گروه صنعتی سدید
.	.	(۲۰۱)	۲۰۱		کارتن پارس
۲۹,۷۳۵	۲۹,۷۳۴	(۲۹,۷۲۲)	۵۹,۴۵۶		
۲۵,۲۴۲	۴۲,۴۸۹	(۴۳,۴۱۵)	۸۵,۹۰۴		

۴-۱ اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار گروه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	
فروش	میلیون ریال	فروش	میلیون ریال	
۳۸۰	۱,۱۵۲	۳۸۵	۱,۱۵۲	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۶۹	۶۳۰	۲۶۹	۶۳۰	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۳۳۳	۱۶۶	۳۸۱	۱۶۶	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۹	۲۱	۷	۱۹	مجتمع معدنی صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۶۱۲	۴,۳۳۰	۲,۰۲۰	۴,۳۳۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
۴۹۸	۲,۹۳۱	۹۴۵	۲,۹۳۱	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۷۴۷	۱,۶۱۱	۷۹۷	۱,۶۱۱	صنعتی بهشهر (سهامی عام) - سهام جایزه
۵۶۶	۱,۳۵۹	۴۸۵	۱,۳۵۹	نفت پاسارگاد (سهامی عام)
۴۵۵	۲,۷۰۸	۱,۳۸۱	۲,۷۰۷	حفاری شمال (سهامی عام)
۴۳۰	۱۸۱	۹۳۱	۶۳۲	نفت و گاز پارسین
۵۶۲	۳,۷۷۶	۱,۱۷۷	۳,۷۷۶	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴۲۶	۳,۰۷۳	۱,۷۰۰	۳,۰۷۳	نفت پارس
۲۲۰	۴,۰۸۵	۲,۲۷۷	۴,۰۶۲	سایر
۵,۵۰۷	۲۶,۰۲۳	۱۲,۷۵۵	۲۶,۴۴۸	
	(۲۰,۵۱۶)		(۱۳,۶۹۳)	کاهش ارزش انباشته
	۵,۵۰۷		۱۲,۷۵۵	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۷	۱,۰۲۱	(۸۶۹)	۱,۸۹۰	۴-۲ سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
				سایر سرمایه گذاریهای جاری:
				شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	(۳,۰۰۸)	۶,۱۵۶	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	(۲,۷۶۰)	۵,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۵۸	۵۸	(۵)	۶۳	شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	(۲۳,۷۴۵)	۴۷,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۴	۴	(۳)	۷	گروه صنعتی سدید
۲۹,۱۹۵	۲۹,۱۹۵	(۲۹,۵۲۱)	۵۸,۷۱۶	
۳۰,۲۴۲	۳۰,۲۱۶	(۳۰,۳۹۰)	۶۰,۶۰۶	

۴-۲ اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده	
فروش	فروش	فروش	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲	۱,۰۸۷	۳۳۲	۱,۰۸۷	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۶۹	۶۳۰	۲۶۹	۶۳۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۳۳۳	۱۶۶	۳۸۱	۱۶۶	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۱۱۳	۳۳	۳۹	۷	سایر
۱,۰۴۷	۱,۹۱۶	۱,۰۲۱	۱,۸۹۰	
	(۸۶۹)		(۸۶۹)	کاهش ارزش انباشته
	۱,۰۴۷		۱,۰۲۱	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۳۶,۱۳۸	۳۶,۳۴۹	۰	۳۶,۳۴۹	۵-۱-۱	سایر مشتریان
۳۶,۱۳۸	۳۶,۳۴۹	۰	۳۶,۳۴۹		
					حساب های دریافتنی:
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	(۸۰۷)	۱۲۵,۸۴۹	۵-۱-۲	سایر مشتریان
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	(۸۰۷)	۱۲۵,۸۴۹		
۱۶۱,۸۲۶	۱۶۱,۳۹۱	(۸۰۷)	۱۶۲,۱۹۸		
					غیر تجاری:
۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۵-۱-۲	اسناد دریافتنی سرمایه گذاری هامون کیش
۳,۷۱۲	۴,۵۲۷	۰	۴,۵۲۷		کارکنان (وام و مساعده)
۶,۷۵۵	۳,۱۲۲	۰	۳,۱۲۲		سپرده های موقت
۴,۴۸۱	۱,۷۲۲	۰	۱,۷۲۲	۵-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸	۵-۱-۲	شرکتهای گروه سرمایه گذاری هامون کیش
۴,۵۶۳	۰	۰	۰	۵-۱-۵	سازمان امور مالیاتی
۴,۰۹۷	۰	۰	۰	۵-۱-۶	کارگزاری آگاه
۱,۱۵۶	۹۴۳	۰	۹۴۳		سایر
۵۴,۱۷۹	۳۹۷۲۹	۰	۳۹,۷۲۹		
۲۱۶,۰۰۵	۲۰۱,۱۲۰	(۸۰۷)	۲۰۱,۹۲۷		



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					شرکت اصلی:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۳۶,۱۳۸	۳۶,۳۴۹	۰	۳۶,۳۴۹	۵-۱-۱	سایر مشتریان
۳۶,۱۳۸	۳۶,۳۴۹	۰	۳۶,۳۴۹		
					حساب های دریافتنی:
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	(۸۰۷)	۱۲۵,۸۴۹	۵-۱-۳	سایر مشتریان
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	(۸۰۷)	۱۲۵,۸۴۹		
۱۶۱,۸۲۶	۱۶۱,۳۹۱	(۸۰۷)	۱۶۲,۱۹۸		
					غیر تجاری:
۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۵-۱-۲	اسناد دریافتنی-سرمایه گذاری هامون کیش
۳,۷۱۲	۴,۵۲۷	۰	۴,۵۲۷		کارکنان (وام و مساعده)
۶,۷۵۵	۳,۱۲۲	۰	۳,۱۲۲	۵-۱-۶	سپرده های موقت
۸۹۹	۸۲۲	۰	۸۲۲	۵-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸	۵-۱-۲	شرکتهای گروه-سرمایه گذاری هامون کیش
۴,۵۶۳	۰	۰	۰	۵-۱-۵	سازمان امور مالیاتی
۴,۰۹۷	۰	۰	۰		کارگزاری آگاه
۱,۰۵۸	۹۴۳	۰	۹۴۳		سایر
۵۰,۴۹۹	۳۸,۸۲۹	۰	۳۸,۸۲۹		
۲۱۲,۳۲۵	۲۰۰,۲۲۰	(۸۰۷)	۲۰۱,۰۲۷		

۵-۱-۱- مانده ۳۶,۴۳۹ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان از قبیل اسدالله حاتمی، تسمه نقاله شهاب، محسن رضائی، تسمه سپهر، مجید عباسی، ماشین سازی کیمیا صدر و پایدار تجارت ژورک میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲,۹۶۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۲- اسناد دریافتنی و طلب از سرمایه گذاری هامون کیش به ترتیب به مبلغ ۲۶,۵۷۷ میلیون ریال و ۲,۸۳۸ میلیون ریال (مجموعاً ۲۹,۴۱۵ میلیون ریال) بابت فروش زمین محل کارخانه سابق شرکت می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳-۱-۵- اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان به قرار زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۹	۱۲,۸۶۴	۸۸۹	۱۲,۸۶۴	موسسه حرا - خاتم الانبیاء
۹۸۸	.	۹۸۸	.	زهره فرامرزی
۲۱,۹۳۴	۷,۰۲۱	۲۱,۹۳۴	۷,۰۲۱	اسدالله حاتمی
۲۸۲	۹,۹۹۱	۲۸۲	۹,۹۹۱	مجید عباسی جبلی
۳	۸,۶۱۶	۳	۸,۶۱۶	محمد حسین انتظاری
۶,۰۵۸	۵,۰۸۵	۶,۰۵۸	۵,۰۸۵	الیزابت گورکیان
.	۴,۲۱۲	.	۴,۲۱۲	تسمه سپهر
۳,۰۴۱	۳,۰۴۱	۳,۰۴۱	۳,۰۴۱	شرکت اعتماد درخشان
۴۱	۲,۶۱۱	۴۱	۲,۶۱۱	سیمان غرب
۸۶۷	۲,۱۵۳	۸۶۷	۲,۱۵۳	فرا پیشتاز هونام
۷۸۶	۲,۱۰۱	۷۸۶	۲,۱۰۱	ابوطالب زارع مهرجردی
۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	اسحق گراوند
۴۹	۱,۵۴۴	۴۹	۱,۵۴۴	پاکسارشن
.	۱,۳۵۴	.	۱,۳۵۴	حسین شامی
.	۱,۳۲۴	.	۱,۳۲۴	رابین تجارت شرق
۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	شرکت گلغام کالای پرشیا
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	سیمان آبیک
۱۳۰	۱,۰۰۱	۱۳۰	۱,۰۰۱	کارخانه کشت و صنعت فارابی
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	معاونت اماکن متبرکه آستان قدس رضوی
۳,۹۰۷	.	۳,۹۰۷	.	رضا میثمی
۱,۲۱۸	.	۱,۲۱۸	.	آکس آج
۵۵۳	۵۰۱	۵۵۳	۵۰۱	آقای سید محمد دهقانی
۲۳,۵۷۹	۱۶,۶۶۵	۲۳,۵۷۹	۱۶,۶۶۵	سنگ آهن مرکزی ایران
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	سیمان فارس
۲,۳۶۳	۱,۲۲۶	۲,۳۶۳	۱,۲۲۶	گهر روش سیرجان
۲,۳۹۸	۷,۱۹۵	۲,۳۹۸	۷,۱۹۵	شرکت آهاب
۲,۷۷۰	۱,۵۶۰	۲,۷۷۰	۱,۵۶۰	فولاد هرمزگان
۱,۸۲۵	۱۱۶	۱,۸۲۵	۱۱۶	تسمه نقاله شهاب
۲۲	۱۹۶	۲۲	۱۹۶	سیمان ساوه
۱,۷۹۶	۱۸	۱,۷۹۶	۱۸	مسلم صادقی پور
۲,۱۱۲	۸۱۲	۲,۱۱۲	۸۱۲	جعفر محمد زاده
۱۱,۲۶۳	۷,۹۴۳	۱۱,۲۶۳	۷,۹۴۳	محسن رمضانی
۲,۰۳۳	۵۲۲	۲,۰۳۳	۵۲۲	مجتمع فولاد مبارکه
۹,۴۸۳	۶۸۶	۹,۴۸۳	۶۸۶	ذوب آهن اصفهان
۶,۶۵۰	۴,۵۵۰	۶,۶۵۰	۴,۵۵۰	پایدار تجارت ژورک
۱۷۷	۹	۱۷۷	۹	سنگ آهن سنگان
۱,۵۸۹	۷۲۲	۱,۵۸۹	۷۲۲	صادق کسمایی
۱۳,۶۲۷	۱۶,۱۴۸	۱۳,۶۲۷	۱۶,۱۴۸	سایر اقلام
۱۲۶,۴۹۵	۱۲۵,۸۴۹	۱۲۶,۴۹۵	۱۲۵,۸۴۹	
(۸۰۷)	(۸۰۷)	(۸۰۷)	(۸۰۷)	
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	۱۲۵,۶۸۸	۱۲۵,۰۴۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۳-۱-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۴,۸۹۶ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۵- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
.	.	۱۶	۱۶	شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
.	.	۶۶۴	.	خودرو سازی گروه بهمن
.	.	۳۲۳	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۳۲۵	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
۹۶	۴	۵۰۷	۴	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
.	.	۱۶۳	.	بانک ملت
۱۳۷	۱۴۴	۱۷۹	۱۸۷	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۳۸	.	۳۸	.	شرکت کرین ایران
۶۱	۱۰۷	۱,۶۹۹	۸۶۸	سایر
۸۹۹	۸۲۲	۴,۴۸۱	۱,۶۴۲	

۵-۱-۵- مانده ۸۲۲ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد.

۶-۱-۵- مانده ۲,۱۲۲ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده اجاره دفتر مرکزی و همچنین سپرده ترخیص کالا می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۵۹۶	۱۳۹,۰۱۴	(۸۹)	۱۳۹,۱۰۳	اصلی: کالای ساخته شده
۶۹,۸۸۹	۶۴,۶۳۰	.	۶۴,۶۳۰	کالای در جریان ساخت
۴۸,۸۰۶	۴۵,۶۶۸	.	۴۵,۶۶۸	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۸۳۷	۶,۷۹۸	.	۶,۷۹۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۲۹,۱۲۸	۲۵۶,۱۱۰	(۸۹)	۲۵۶,۱۹۹	

۶-۱-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت در مقابل خطرات ناشی از سیل،

زلزله، طوفان، حریق، زلزله، صاعقه و سقوط هواپیما تا مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱,۲۶۳	۰	۱,۲۶۳	۷-۱	پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه
۰	۱,۲۶۳	۰	۱,۲۶۳		
۱۶,۴۱۵	۳,۲۹۲	۱۶,۴۱۵	۳,۲۹۲	۷-۳	پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه
۷۵۳	۲۵۴	۷۵۳	۲۵۴		بیمه
۱,۴۰۰	۶۰۰	۱,۴۰۰	۶۰۰		اجاره دفتر مرکزی
۱,۲۸۱	۹۹۲	۱,۲۸۱	۹۹۲	۷-۲	سایر
۱۹,۸۴۹	۵,۱۳۸	۱۹,۸۴۹	۵,۱۳۸		
۱۹,۸۴۹	۶,۴۰۱	۱۹,۸۴۹	۶,۴۰۱		

۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت اصلی مربوط به خرید کاتوچو طبیعی و منجید از کشور های فیلیپین و چین می باشد.

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۲۶	۶۷۳	۶,۱۲۶	۶۷۳	شرکتهای گروه:
۵۲۳	۴۷۷	۵۲۳	۴۷۷	شرکت کربن ایران
۶,۶۴۹	۱,۱۵۰	۶,۶۴۹	۱,۱۵۰	دوده صنعتی پارس
۲۹۴	۰	۲۹۴	۰	سایر شرکتهای:
۱۵	۰	۱۵	۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۴,۹۶۲	۰	۴,۹۶۲	۰	شرکت پتروشیمی اراک
۱,۸۵۵	۰	۱,۸۵۵	۰	پهنامان صنعت
۱,۱۷۴	۱,۳۴۷	۱,۱۷۴	۱,۳۴۷	آرمان فروز سهند
۷۳۹	۷۸	۷۳۹	۷۸	پتروشیمی بندر امام
۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱	پتروشیمی تخت جمشید
۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶	نفت بهران
۹,۷۶۶	۲,۱۴۲	۹,۷۶۶	۲,۱۴۲	سایر
۱۶,۴۱۵	۳,۲۹۲	۱۶,۴۱۵	۳,۲۹۲	

۷-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت های کربن ایران ، پتروشیمی تخت جمشید ، نفت بهران و پتروشیمی بندر امام در ارتباط با خرید دوده ، کاتوچو مصنوعی و روغن تابر صورت گرفته است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذار بدهای بلندمدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۸-۱	گروه: سرمایه گذاری در سایر شرکتها	
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰			
اصلی:					
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۸-۲	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰		سرمایه گذاری در سایر شرکتها	
۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱			

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		گروه:	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۰.۰۴	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰			سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی

۸-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سرمایه گذاری در شرکت فرعی:	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۹۹.۷	۱۳۴,۶۴۲,۶۶۶	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱			

۸-۲-۱- اقامتگاه قانونی شرکت سرمایه گذاری سهند در اشتهارد واقع بوده و فعالیت اصلی آن ، سرمایه گذاری می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- سرقفلی و دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۶,۳۰۹	۱۵,۸۲۹	۹-۱
۲,۶۶۹	۲,۶۰۹	۲,۶۶۹	۲,۶۰۹	۹-۲
۲,۶۶۹	۲,۶۰۹	۱۸,۹۷۸	۱۸,۴۳۸	

سرقفلی
دارائیهای نامشهود

۹-۱- سرقفلی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
.	.
۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
(۱,۹۱۸)	(۲,۸۷۷)
(۹۵۹)	(۴۸۰)
(۲,۸۷۷)	(۳,۳۵۷)
۱۶,۳۰۹	۱۵,۸۲۹

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته پایان سال
مبلغ دفتری

۹-۱-۱- سرقفلی ایجاد شده مربوط به خرید تعداد ۴۹,۹۹۱,۶۶۵ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - شرکت فرعی از شرکت کرین ایران در سال ۱۳۹۱ میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 گزارش مالی مانده دوره اعلی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹-۲- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		ماده در ابتدای دوره	ماده در ایتحای دوره	افزایش	ماده در ایتحای دوره	بندت
	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	افزایش					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱								
۹۱۳	۸۵۲	۳۴۴	۲۲۸	۱,۱۹۶	۵۶	۱,۱۴۰	۹	۱,۱۴۰	نرم افزار رایانه ای
۹	۹	۰	۰	۹	۰	۹	۰	۹	سرقفلی محل کسب
۱,۷۴۷	۱,۷۴۸	۰	۰	۱,۷۴۸	۱	۱,۷۴۷	۰	۱,۷۴۷	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۶۶۹	۲,۶۰۹	۳۴۴	۲۲۸	۲,۹۵۳	۵۷	۲,۸۹۶	۰	۲,۸۹۶	
۹۱۳	۸۵۲	۳۴۴	۲۲۸	۱,۱۹۶	۵۶	۱,۱۴۰	۹	۱,۱۴۰	شرکت اصلی:
۹	۹	۰	۰	۹	۰	۹	۰	۹	نرم افزار رایانه ای
۱,۷۴۷	۱,۷۴۸	۰	۰	۱,۷۴۸	۱	۱,۷۴۷	۰	۱,۷۴۷	سرقفلی محل کسب
۲,۶۶۹	۲,۶۰۹	۳۴۴	۲۲۸	۲,۹۵۳	۵۷	۲,۸۹۶	۰	۲,۸۹۶	حق امتیاز خدمات عمومی ۱-۲-۹

۱-۲-۹ مبلغ ۱,۶۷۴ میلیون ریال بابت حق امتیازهای برق، آب، گاز و تلفن خریداری شده از شرکت فرعی می باشد.



شرکت صنایع لاستیک سهند (سهامی عامه)
گزارش جامع عملکرد و اداء
اداره تخصصی توسعه صنایع ملی
دوره عملکرد مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- داراییهای ثابت مشهود
۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		داراییهای اضافة		مبلغ در ابتدای سال		مبلغ در پایان سال		شرح اقلام	
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ماده در پایان سال	تبدیلات	استهلاک سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تبدیلات	شده طی سال مالی	سال	سال	مبلغ	تاریخ	ملاحظات
۱۱,۴۹۷	۱۱,۴۹۷	-	۱۲۵	۲,۹۳۳	۱۹,۳۶۸	۱۱,۴۹۷	۰	۰	۱۱,۴۹۷	۵۶,۴۸۵	۲۳,۲۷۷	۲۹	زمین ساختمان
۶۷,۱۱۷	۶۴,۰۳۵	۲۳,۴۳۶	(۱۳۳)	۱,۳۳۰	۷,۳۲۸	۵۶,۴۶۱	۲۴	۰	۵۶,۴۸۵	۲۳,۲۷۷	۲۹	تأسیسات	
۱۵,۴۴۹	۱۵,۳۶۹	۸,۳۷۵	(۵۳۲)	۶,۳۹۷	۴۹,۳۹۱	۱۳۸,۱۶۱	(۵۹۳)	۱,۹۲۹	۱۳۹,۱۰۳	۱۳۹,۱۰۳	۹۴۹	ماشین آلات و تجهیزات	
۸۹,۷۹۵	۸۳,۵۷۸	۵۵,۱۶۶	(۸۹۷)	۳۳	۹۶۶	۱,۶۰۹	(۵۹۳)	۶۷	۹۴۹	۹۴۹	۷۹	ابزار آلات	
۰	۰	۰	(۳۱۱)	۶۲	۳۹۳	۶۵۳	(۳۶)	۷۹	۴۹۸	۴۹۸	۳۰	قالینا	
۱۰۵	۰	۰	(۶۰۷)	۱۸۰	۱,۴۶۶	۳,۷۸۳	(۷۵۱)	۳۰	۳۰۰۲	۳۰۰۲	۵۲۷	وسایل نقلیه	
۱,۵۳۶	۲,۷۴۴	۱,۰۳۹	(۱۵۳)	۳۷۱	۲,۰۶۳	۶,۲۸۳	(۳۰۲)	۵۲۷	۵,۵۵۴	۵,۵۵۴	۲۶۹,۸۶۵	اتاقه و منسوبات	
۳,۴۹۱	۴,۱۰۲	۲,۱۸۱	(۲۳۸)	۱۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۵	۲۷۲,۷۹۱	۰	۲,۹۳۶	۲۶۹,۸۶۵	۲۶۹,۸۶۵	۳۴۰	داراییهای در جریان تکمیل	
۱۸۸,۹۹۰	۱۸۳,۳۵۸	۸۹,۵۳۳	(۲,۳۳۸)	۱۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۵	۴۰۰,۷۲۶	۰	۳۴۰	۳۹,۶۸۶	۳۹,۶۸۶	۳۴۰	۱-۱-۱-۳	
۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	-	(۳۳۸)	۱۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۵	۷۱,۱۶۵	۰	۰	۷۱,۱۶۵	۷۱,۱۶۵	۷۸	۱-۱-۱-۴	
۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	-	-	-	-	۷۱,۰۷۸	۰	۷۸	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۸	۱-۱-۱-۵	
۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۷۸	-	-	-	-	۱۱۸,۳۶۹	۰	۶۱۸	۱۱۷,۸۵۱	۱۱۷,۸۵۱	۳۸۷,۷۱۶	۱-۱-۱-۶	
۳۰۶,۸۴۱	۳۰۱,۵۲۷	۸۹,۵۳۳	(۲,۳۳۸)	۱۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۵	۳۹۱,۰۶۰	۰	۳,۳۴۴	۳۸۷,۷۱۶	۳۸۷,۷۱۶	۳۸۷,۷۱۶	۱-۱-۱-۷	

- ۱-۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تاریخ ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سقوط هواپیما، صاعقه، زلزله، طوفان و سلب از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
- ۱-۱-۱-۲- مبلغ ۲,۳۳۴ میلیون ریال از داراییهای اضافة شده طی دوره عمدتاً مربوط به مناجات راه انباری کانتینر چهار رول، تعمیرات اساسی تأسیسات و ماشین آلات و همچنین خرید سیستم نایز و آل سوز می باشد.
- ۱-۱-۱-۳- مانده مبلغ ۴۰۰,۰۲۶ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مربوط به مناجات انجام شده جهت ساخت ساختمان توزین و تعمیراتی می باشد.
- ۱-۱-۱-۴- مانده مبلغ ۷۱,۱۶۵ میلیون ریال سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به پرداخت بخشی از قرارداد ساخت میز موتاتر و همچنین سوله انبار ها می باشد.
- ۱-۱-۱-۵- اقلام سرمایه ای در انبار شامل یک دستگاه میکسر ۲۷۰ لیتری و دو دستگاه غلطک می باشد.
- ۱-۱-۱-۶- تبدیلات بهای تمام شده و استهلاک انباشته بابت شارش مجدد و لایک گونی و اصلاح طبقه بندی داراییهای ثابت شرکت می باشد.
- ۱-۱-۱-۷- قابل ذکر است در تهیه جدول دارایی های گروه به دلیل تحصیل بخشی از دارایی ها از شرکت های ماهه اکثریت مبلغ خرید با ارزش دفتری دارایی های حاصل تحصیل شده (مجموعه معامله) مختلف گردیده است به همین دلیل بهای تمام شده برخی از سرفصل ها از جمله زمین در گروه کمتر از شرکت اصلی می باشد.



۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		شرح اقلام
	مانده در ابتدای سال	افزایش شده طی سال مالی	تبدیلات	مانده در پایان سال	
زمین	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	
ساختمان	۵۵,۳۳۸	۲۴	۲۴	۵۵,۳۶۲	
تاسیسات	۲۲,۲۴۵	۲۹۴	(۶۳۳)	۲۱,۸۶۶	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷۸,۳۹۰	۱,۹۳۹	۲,۲۷۱	۱۲۲,۵۹۰	
ابزار آلات	۹۴۹	۶۷	(۵۹۳)	۴۲۳	
قالیها	۷۲۱	۷۹	(۳۶)	۷۶۴	
وسایل نقلیه	۳,۰۰۶	۳۰	(۷۵۱)	۲,۲۸۵	
اثاثه و منقورات	۵,۱۵۴	۵۱۵	(۲۰۶)	۵,۴۶۷	
داراییهای در جریان تکمیل	۲۴۹,۸۰۳	۲,۹۱۴	۰	۲۵۲,۷۱۷	
سفرات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۹,۶۸۵	۳۰	۰	۴۰,۰۲۶	
اقلام سرمایه ای در انبار	۷۸۶۴	۰	۰	۷۸۶۴	
	۷۱,۰۰۰	۷۸	۰	۷۱,۰۷۸	
	۱۱۸,۵۵۰	۴۱۸	۰	۱۱۸,۹۶۸	
	۲۶۸,۳۵۳	۲,۳۳۲	۰	۲۷۱,۶۸۵	
	۲۳۵,۴۳۸	۴۱,۲۶۰	(۲,۳۳۸)	۲۳۰,۳۶۰	
	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	
	۶۳,۶۱۲	۴,۶۵۳	۱۲۵	۶۸,۳۰۹	
	۲۰,۵۷۷	۲,۷۱۵	(۱۷۳)	۱۹,۱۵۱	
	۱۰۳,۳۸۷	۳,۶۹۷	(۵۳۲)	۱۰۱,۸۹۳	
	۱	۸۴	(۸۹۷)	۳۳۹	
	۳۱۸	۲۵۴	(۳۱۱)	۲۶۰	
	۱,۵۲۸	۱,۰۵۱	(۶۰۷)	۱,۲۳۴	
	۲,۴۶۵	۱,۸۰۶	(۱۵۳)	۲,۶۶۱	
	۲۱۶,۸۸۸	۴۱,۲۶۰	(۲,۳۳۸)	۲۱۵,۸۱۰	
	۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	۰	۷۹,۷۱۲	
	۷,۸۶۴	۷,۸۶۴	۰	۱۵,۷۲۸	
	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۷۸	۰	۱۴۲,۰۷۸	
	۱۱۸,۵۵۰	۱۱۸,۹۶۸	۰	۲۳۷,۵۱۸	

- ۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سقوط هواپیما ، صاعقه ، زلزله ، طوفان و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند .
- ۱-۳-۲- مبلغ ۳۳۳۲ میلیون ریال از داراییهای اقله شده طی دوره عمدتاً مربوط به مخارج راه اندازی کلیدر چهار رول ، تعمیرات اساسی تاسیسات و ماشین آلات و همچنین خرید سیستمه فایبر وال سرور می باشد .
- ۱-۳-۳- مانده مبلغ ۴۰۰,۲۶ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده جهت ساخت ساختمان توزین و خمیرسازی می باشد . (یادداشت ۱۰-۳)
- ۱-۳-۴- مانده مبلغ ۷,۸۶۴ میلیون ریال سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به پرداخت بخشی از قرارداد ساخت میز موتاز و همچنین سوله انبار ها می باشد .
- ۱-۳-۵- اقلام سرمایه ای در انبار شامل یک دستگاه میکسر ۲۷۰ لیتری و دو دستگاه غلطک می باشد .
- ۱-۳-۶- تبدیلات بهای تمام شده و استهلاک انباشته بابت سفارش مجدد و بلاک کوبی و اصلاح طبقه بندی داراییهای ثابت شرکت می باشد .
- ۱-۳-۷- قابل ذکر است در تهیه جدول دارایی های گروه به دلیل تحصیل بخشی از دارایی ها از شرکت فرعی ، پایه متفاوت مبلغ خرید با ارزش دفتری دارایی های تحصیل شده (سود معامله) حذف گردیده است . به همین دلیل بهای تمام شده برخی از سرفصل ها از جمله زمین در گروه کمتر از شرکت اصلی می باشد .



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی مانده دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴	۱۳۹۵	
افزایش ظرفیت تولید	۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیر سازی
	۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	۲۰,۰۰۰			
افزایش ظرفیت تولید	۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	اصولی ساختمان توزین و خمیر سازی
	۳۹,۶۸۶	۴۰,۰۲۶	۲۰,۰۰۰			

۱-۳-۱- مانده ۴۰,۰۲۶ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل، مربوط به مخارج انجام شده در خصوص احداث ساختمان توزین و خمیرسازی بوده که مطابق میبایعه نامه فیما بین از شرکت فرعی خریداری گردیده است. ضمناً برآورد مخارج تکمیل بابت انجام دیوار چینی، پوشش سقف و همچنین اجرای سیستم پایپینگ می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
خالص	خالص		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی:
۱۱,۱۰۵	۱,۱۱۵		شرکتهای وابسته - کرین ایران - خرید دوده
۶,۴۹۷	۲,۲۳۸		سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی
۲,۵۳۵	۴۹۲		سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۱,۸۰۷	۱۶۰		سایر مشتریان - تیز گامان افق جم
.	۱,۷۸۱		سایر مشتریان - پتروشیمی اراک (شازند)
۹۰۸	۱,۲۱۰		ایستاتیس یزد
۹۲۷	۲۷۲		سایر
۲۳,۷۷۹	۷,۲۶۸		حساب های پرداختنی:
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴		تایر کورد کرمانشاه
.	۱,۰۳۲		آرمان فروز سهند
۶۱۴	۴۷۴		سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱۰۵	۲۳۷		ایستاتیس یزد
۱۶۳	۲۹۸		سایر
۳,۰۸۶	۴,۲۴۵		غیر تجاری:
۲۶,۸۶۵	۱۱,۵۱۳		اسناد پرداختنی
۲۱,۵۹۸	۱۹,۱۸۷	۱۱-۱-۱	حق بیمه های پرداختنی
۸۵۷	۱,۱۵۸		سپرده های پرداختنی
۲,۷۲۲	۲,۲۴۱		مالیات پرداختنی
۱۶,۶۹۵	۱۱,۸۷۵		هزینه های پرداختنی
۱۵۰	۱,۶۲۳		شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲,۸۹۸	۱۳,۶۴۷	۱۱-۱-۴	حق تقدم سال ۹۰ و ۹۵
۲,۱۲۱	۹,۳۲۸		سایر
۴,۰۶۷	۵,۵۷۹		
۶۱,۱۰۸	۶۴,۶۳۸		
۸۷,۹۷۳	۷۶,۱۵۱		

۱۱-۱-۱- مانده ۱۹,۱۸۷ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیر تجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی در سنوات قبل) و همچنین اسدالله روزبهانی بابت پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۶۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی منандوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		شرکتهای وابسته - کرین ایران - خرید دوده
۱۱,۱۰۵	۱,۱۱۵	سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی
۶,۴۹۷	۲,۲۳۸	سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۲,۵۳۵	۴۹۲	سایر مشتریان - تیز گامان افق جم
۱,۸۰۷	۱۶۰	سایر مشتریان - پتروشیمی اراک (شازند)
.	۱,۷۸۱	سایر مشتریان - ایساتیس یزد
۹۰۸	۱,۲۱۰	سایر
۱,۲۲۷	۲۷۲	
۲۴,۰۷۹	۷,۲۶۸	
		حساب های پرداختنی:
		تایر کورد کرمانشاه
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	آرمان فروز سهند
.	۱,۰۳۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۶۱۴	۴۷۴	ایساتیس یزد
۱۰۵	۲۲۷	سایر
۱۶۳	۲۹۸	
۳,۰۸۶	۴,۲۴۵	
۲۷,۱۶۵	۱۱,۵۱۳	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی
۲۲,۴۱۱	۱۹,۱۸۱	۱۱-۱-۲
۷۹۰	۱,۰۳۷	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۰۸	۲,۲۲۰	سپرده های پرداختنی
۶,۵۸۶	۴,۵۷۶	مالیات پرداختنی
۱۵۰	۱,۳۹۳	هزینه های پرداختنی
۸۴,۱۵۵	۸۵,۸۵۹	۱۱-۱-۳ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۱۲,۸۹۸	۱۲,۳۰۱	۱۱-۱-۴ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۱۲۱	۹,۳۲۸	حق تقدم سال ۹۰ و ۹۵
۴,۴۸۱	۵,۸۴۶	سایر
۱۳۶,۳۰۰	۱۴۱,۷۴۱	
۱۶۳,۴۶۵	۱۵۳,۲۵۴	

۱۱-۱-۲- مانده ۱۹,۱۸۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیرتجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی در سنوات قبل) به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین اداره کل امور مالیاتی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۶۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۳- مانده مبلغ ۸۵,۸۵۹ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند - شرکت فرعی، ناشی از خرید تمامی اموال و دارایی های آن شرکت به مبلغ ۲۷۲,۶۸۰ میلیون ریال پس از کسر مطالبات قبلی از آن شرکت در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۱-۱-۴- مانده مبلغ ۱۲,۳۰۱ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت تامین نقدینگی های صورت پذیرفته در سنوات قبل، توسط آن شرکت می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
 گزارش مالی ماندوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ذخیره	ذخیره		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۵۴۶	۱۵,۱۹۲	۱۲-۱	گروه
۱۹,۸۹۴	۱۳,۰۵۷	۱۲-۲	شرکت اصلی

۱۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۷,۳۴۱	۲۴,۴۶۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۹,۶۲۹	.	تسویه از محل فیش های پرداختی
.	(۱,۳۳۶)	پرداختی طی سال
(۲۲,۵۰۲)	(۷,۳۵۴)	
۲۴,۴۶۸	۱۵,۷۷۸	پیش پرداختهای مالیاتی
(۱,۹۲۲)	(۵۸۶)	
۲۲,۵۴۶	۱۵,۱۹۲	

۱۲-۳- با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و مابقی شرکتهاى اصلی و فرعى و تسویه سال های مذکور ، مانده مالیات پرداختنی برابر ذخیره مالیات و اسناد پرداختنی میباشد.



شرکت صنایع لاستیک، سپیند (سهامی عامه)
 گزارش مالی، متناوبه ای.
 داده‌های توجیحی صورتهای مالی،
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال های ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد :

نوعه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ارزی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
مانده ذخیره	۰	۰	۴۰,۲۷۲	۴۴,۲۰۸	۱۲۲,۰۱۵	۴۴۷,۵۴۲	۱۳۹۲
قطعی	۰	۰	۴۰,۲۷۲	۴۴,۲۰۸	۱۲۲,۰۱۵	۴۴۷,۵۴۲	۱۳۹۲
فصلی	۲,۹۵۴	۲,۳۷۲	۲۳,۸۴۴	۲۶,۳۳۹	۲۱,۹۰۴	۱۱۰,۳۹۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۱۵,۹۴۰	۱۰,۶۸۵	۴,۹۲۷	-	۹,۹۵۷	۸۲,۹۹۷	۱۳۹۴
	۰	۰				۱۱,۵۴۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	<u>۱۹,۸۹۴</u>	<u>۱۳,۰۵۷</u>					

۱۲-۲-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ماقبل قطعی و بصورت کامل پرداخت گردیده است.

۱۲-۲-۲- برابر برگ قطعی شماره ۲۵۹۹۷۴۰۴ مورخ ۹۵/۵/۲۳ سازمان امور مالیاتی ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۶,۳۳۹ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کاملا پرداخت گردیده است.

۱۲-۲-۳- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ مبلغ ۹,۹۵۷ میلیون ریال مالیات بر درآمد ابراز و بر همین اساس نیز مبلغ مزبور پرداخت گردیده است. لیکن تعیین بدهی قطعی منوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

۱۲-۲-۴- از مبلغ ۱۰,۶۸۵ میلیون ریال مبلغ ۵,۰۳۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال مربوط به سال قبل) مربوط به اسناد پرداختی می باشد.

۱۲-۲-۵- به استناد تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۴۱ مورخ ۹۵/۶/۲۲ سازمان امور مالیاتی و با رعایت به انتقال ماشین آلات و تجهیزات از کلوتر ۸ جاده مخصوص کرج به خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران (شهرک صنعتی اشتیارد) ، بمدت ۱۰ سال از پرداخت مالیات عملکرد منافی بوده ، لذا برای دوره ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ هیچگونه ذخیره ای در حسابها ثبت ننموده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		شرکت اصلی سنوات قبل ۱۳۹۲ سال ۱۳۹۲ سال ۱۳۹۳ سال ۱۳۹۴
جمع	جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۰۹۲	۵۴,۹۴۳	۱۴,۰۰۰	۴۰,۹۴۳	
۸۲,۱۶۳	۸۰,۲۲۲	.	۸۰,۲۲۲	
۶۸,۹۵۴	۶۷,۵۱۰	.	۶۷,۵۱۰	
	۸,۰۷۰	.	۸,۰۷۰	
۲۰۷,۲۰۹	۲۱۰,۷۴۵	۱۴,۰۰۰	۱۹۶,۷۴۵	گروه
۲۰۷,۲۰۹	۲۱۰,۷۴۵	۱۴,۰۰۰	۱۹۶,۷۴۵	شرکت اصلی
(۱,۱۲۲)	(۱,۱۲۲)	.	(۱,۱۲۲)	سود سهام شرکت فرعی از اصلی
۳	۳	.	۳	سهام اقلیت از سود سهام در شرکت فرعی
۲۰۶,۰۹۰	۲۰۹,۶۲۶	۱۴,۰۰۰	۱۹۵,۶۲۶	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ مبلغ ۵۰۰ ریال است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۶	۸۵	۱,۹۷۴	۸۵	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۹۷)	(۳۸)	(۳,۶۳۵)	(۱۳۶)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۴۶	۱,۰۸۳	۱,۷۴۶	۱,۱۸۱	ذخیره تأمین شده
۸۵	۱,۱۳۰	۸۵	۱,۱۳۰	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

۱۵-۱- سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۵-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۵۲	۵۶,۷۲۲,۵۲۴	۴۰/۵۲	۵۶,۷۲۲,۵۲۴	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
.	۲۲۴,۱۸۸	.	۲۲۴,۱۸۸	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۱۷/۳۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۱۷/۳۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۲۱/۹۳	۳۰,۴۹۵,۲۲۸	۲۱.۹۳	۳۰,۴۹۵,۲۲۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳ بهمن ماه سال ۱۳۹۴ از محل سود انباشته (به میزان ۱۰۰ درصد سرمایه فعلی) و مطالبات و آورده نقدی سهامداران (به میزان ۵۰ درصد سرمایه فعلی) به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و همچنین مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت واریزی سهامداران و برداشت از مطالبات سهامداران بابت شرکت در افزایش سرمایه می باشد. ضمناً در تاریخ ترازنامه ، افزایش سرمایه مزبور در مرحله ثبت نزد اداره ثبت شرکتها میباشد.

۱۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳,۱۸۸	۱۴,۴۱۱	۲,۲۴۴,۵۱۵	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)
۱۳,۱۸۸	۱۴,۴۱۱			

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تا کنون مبلغ ۱۵,۱۹۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است . اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۱۹- سهم اقلیت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	اندوخته قانونی
۶	۶	۶	۶	سهم اقلیت از مابه التفاوت بهای خرید دارائی ها
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	زیان انباشته
(۸۱)	(۷۲)	(۷۲)	(۷۲)	
۵۲۲	۵۲۱	۵۲۱	۵۲۱	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
فروش خالص	۸۳,۰۱۱	۸۳,۰۱۱	۲۲۰,۲۷۰	۲۲۰,۲۷۰
	۱۴۷,۷۱۳	۱۴۷,۷۱۳	۲۲۰,۲۷۰	۱۴۷,۷۱۳
	۲۲۰,۲۷۰	۲۲۰,۲۷۰	۲۲۰,۲۷۰	۲۲۰,۲۷۰

۲۰-۱- فروش خالص

فروش خالص منحصراً متعلق به شرکت اصلی و برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
فروش داخلی:				
تسمه نقاله	۷۳۵	۱۱۶,۶۴۴	۱,۰۷۱	۱۴۹,۸۴۲
کفیوش	-	-	۵	۱۳۲
قطعات فنی	۱۵۹	۹,۵۲۷	۲۰۱	۹,۶۶۶
جمع فروش داخلی	۸۹۴	۱۲۶,۱۷۱	۱,۲۷۷	۱۵۹,۶۴۰
تخفیفات	-	(۱۲,۵۷۱)	-	(۳,۲۴۱)
برگشت از فروش	(۱۹۸)	(۲۹,۵۸۹)	(۱۱۹)	(۸,۶۸۶)
فروش خالص	۶۹۶	۸۳,۰۱۱	۱,۱۵۸	۱۴۷,۷۱۳

۱-۱-۲۰- قیمت فروش محصولات براساس مصوبه کمیته فروش و با تأیید و تصویب هیأت مدیره تعیین می گردد.

۱-۲-۲۰- علت کاهش میزان فروش در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، رکود شدید بازار و کاهش قیمت محصولات فروخته شده بوده است.

۲-۲۰- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۶۲۰	۲۵,۶۵۵	۳۷,۹۶۵	۵۲
۹,۳۹۱	۷,۰۶۴	۲,۳۲۷	۲۵
۸۳,۰۱۱	۴۲,۷۱۹	۴۰,۲۹۲	۴۹



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۴۲,۳۴۵	۹۳,۳۸۷
دستمزد مستقیم	۱۰,۷۵۰	۱۸,۳۰۱
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۱۱,۷۳۴	۲۰,۹۱۵
مواد غیر مستقیم	۱۳۰	۱,۷۸۱
استهلاک	۱۰,۸۹۹	۷,۲۶۳
تعمیر و نگهداری اموال	۱,۳۶۲	۴,۲۳۵
هزینه های رستوران	۱,۲۷۳	۱,۷۸۵
ایاب و ذهاب	۲,۵۶۳	۴,۹۴۹
برق و سوخت	۱,۶۱۱	۳,۷۵۹
کمک های غیر نقدی	۱,۸۷۰	۲,۱۹۸
سایر حق الزحمه ها	۶۵۲	۱,۱۳۳
هزینه های بسته بندی	۵۱۴	۱,۱۱۰
سایر	۱,۷۵۹	۳,۳۰۵
	۳۴,۳۶۷	۵۲,۴۳۳
هزینه های جذب نشده	۸۷,۴۶۲	۱۶۴,۱۲۱
جمع هزینه‌های ساخت	(۱۴,۵۹۵)	(۲۰,۹۲۸)
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	۷۲,۸۶۷	۱۴۳,۱۹۳
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۲۵۹	(۱۸,۲۲۳)
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۷۸,۱۲۶	۱۲۴,۹۷۰
سایر	(۳۵,۴۱۸)	(۲۲,۱۳۵)
	۱۱	۱۰,۳۱
بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	۴۲,۷۱۹	۱۰۳,۸۶۶
	۸۱,۶۴۳	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی	دوره مالی منتهی به ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۴۲,۳۴۵	۵۳,۹۵۷	۹۳,۳۸۷
دستمزد مستقیم	۱۰,۷۵۰	۸,۸۹۳	۱۸,۳۰۱
سربار ساخت:			
دستمزد غیرمستقیم	۱۱,۷۳۴	۱۰,۷۵۷	۲۰,۹۱۵
مواد غیر مستقیم	۱۳۰	۴۸۵	۱,۷۸۱
استهلاک	۱۰,۸۹۹	۱,۷۶۴	۱۰,۳۶۸
اجاره کارخانه	.	۴,۰۵۰	۵,۴۰۰
تعمیر و نگهداری اموال	۱,۳۶۲	۱,۹۹۶	۴,۲۳۵
هزینه های رستوران	۱,۲۷۳	۹۷۵	۱,۷۸۵
ایاب و ذهاب	۲,۵۶۳	۲,۴۵۷	۴,۹۴۹
برق و سوخت	۱,۶۱۱	۱,۶۶۳	۳,۷۵۹
کمک های غیر نقدی	۱,۸۷۰	۱,۱۵۱	۲,۱۹۸
سایر حق الزحمه ها	۶۵۲	۵۵۲	۱,۱۳۳
هزینه های بسته بندی	۵۱۴	۲۰۰	۱,۱۱۰
سایر	۱,۷۵۹	۱,۸۲۲	۵,۱۸۰
	۳۴,۳۶۷	۲۷,۸۷۲	۶۲,۸۱۳
هزینه های جذب نشده	۸۷,۴۶۲	۹۰,۷۲۲	۱۷۴,۵۰۱
جمع هزینه های ساخت	(۱۴,۵۹۵)	(۷,۲۷۰)	(۲۰,۹۲۸)
افزایش کاهش موجودی در جریان ساخت	۷۲,۸۶۷	۸۳,۴۵۲	۱۵۳,۵۷۳
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۲۵۹	(۱۰,۲۸۱)	(۱۸,۲۲۳)
افزایش کاهش موجودی کالای ساخته شده	۷۸,۱۲۶	۷۳,۱۷۱	۱۳۵,۳۵۰
سایر	(۳۵,۴۱۸)	۱۲,۳۷۲	(۲۲,۱۳۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۱	.	۱۰۳۱
	۴۲,۷۱۹	۸۵,۵۴۳	۱۱۴,۲۴۶



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

گزارش مالی ماندوره ای.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳-۲۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۹،۴۵۲ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۸۳،۰۳۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

۱-۳-۲۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۶۱۱	۲,۶۴۳	۰	پتروشیمی بندر امام	ایران	کائوچومصنوعی
۱۵,۷۶۰	۶,۱۵۲	۶,۳۲۵	شرکت کربن ایران - اشخاص وابسته	ایران	دوده
۰	۲,۲۲۸	۱,۲۳۱	ایستاتیس یزد	ایران	رگرانات
۱۱,۱۵۱	۹,۵۱۲	۴,۴۱۴	پتروشیمی اراک	ایران	پلی بوتادین
۰	۰	۴,۵۵۳	بهنامان صنعت	ایران	منجید
۴,۶۴۵	۰	۸,۳۷۴	آرمان فروز سهند	ایران	منجید
۷,۳۹۴	۷,۳۶۲	۰	تایر کورد کرمانشاه	ایران	منجید
۱۱,۳۰۰	۱۱,۲۰۶	۱۳,۶۱۹			سایر

۴-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

سال ۱۳۹۴	تولید واقعی		ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
۱,۳۶۱	۷۷۹	۶۶۹	۳,۴۸۵	۶,۰۰۰	تن	تسمه نقاله
۳۵۶	۲۰۴	۱۴۷	۱,۱۷۳	۱,۷۰۰	تن	قطعات فنی
۱,۷۱۷	۹۸۳	۸۱۶	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	۴-۲۲-۱

۱-۴-۲۱- بر اساس بررسی های انجام شده توسط واحد مهندسی صنایع و برنامه ریزی و نصب ماشین آلات جدید از قبیل کلندر چهار رول، ظرفیت معمول (عملی) تولید به ۴,۶۵۸ تن تغییر یافت.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۴۶	۳,۲۶۰	۵,۳۳۷	۷,۳۸۸	۴,۲۷۱	۶,۸۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۱۹	۵۹۲	۹۸۴	۱,۳۱۹	۵۹۲	۹۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۴۸	۱۴۷	۲۶۳	۸۹۰	۱۴۷	۳۶۱	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۶۳۸	۱,۲۳۵	۶۹۴	۲,۶۳۸	۸۱۷	۶۹۴	ترویج فروش
۶۲	۱۱	۱۸۰	۱۳۴	۴۵۴	۱۸۰	درج آگهی
۴۲۵	۱۴۴	۳۹۵	۱۴,۵۱۳	۷,۸۲۹	۷۰۸	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۶۱۸	۴۱۶	۱۳۲	۱,۲۴۱	۷۳۶	۱۳۲	سفر و فوق العاده مأموریت
۴۵۹	۳۰۷	۱۵۲	۹۱۱	۳۲۳	۲۰۸	ایاب و ذهاب
۱,۰۷۲	۹۱	۱۰۴	۱,۱۰۳	۱۰۳	۱۰۴	هزینه های تعمیر و نگهداشت
۱,۴۶۴	۸۰۲	۶۴۱	۱,۸۲۲	۱,۱۷۵	۷۴۶	حق الزحمه مشاورین
۵۷۱	۲۹۲	۲۵۱	۱,۲۶۵		۲۵۱	آبدارخانه و پذیرایی
۴۰۰	۰	۱,۲۰۰	۴۰۰		۱,۲۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۱,۳۵۳	۴۷۳	۱۸۰	۱,۷۶۱	۴۷۳	۱۸۰	خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۲۶۴	۱۴۸	۱۲۰	۲۸۶	۳۴۷	۱۸۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۲۵	۲۲۶	۲۵۶	۴۳۷	۲۶۲	۲۵۶	آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۵۴	۲۰	۲۶	۲۴۱	۹۳	۲۶	بیمه اموال
۲,۵۲۲	۱,۵۷۳	۱,۷۴۱	۲,۱۹۶	۷۳۰	۱,۹۳۶	سایر
۲۲,۳۴۰	۱۰,۷۳۷	۱۴,۱۵۶	۲۹,۶۴۵	۱۹,۳۵۲	۱۶,۴۶۳	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	
سال ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	(۹۵۹)	(۴۸۰)	(۴۸۰)	استهلاک سر قفلی
۴۰	۱۸	.	۴۰	۱۸	.	فروش ضایعات
۷۵۱	۷۵۱	.	۷۵۱	۷۵۱	.	سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی
۵,۱۸۱	.	.	۵,۱۸۱	.	.	خالص کسری و سرک انبار
(۲۰,۹۲۸)	(۷,۲۷۰)	(۱۴,۵۹۵)	(۲۰,۹۲۸)	(۷,۲۷۰)	(۱۴,۵۹۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۴,۹۵۶)	(۶,۵۰۱)	(۱۴,۵۹۵)	(۱۵,۹۱۵)	(۶,۹۸۱)	(۱۵,۰۷۵)	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	
سال ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲	۱۲۲	۱۹	۴,۰۵۹	۳,۷۶۵	۵۸۸	سود سهام
۱۴	.	.	۱۴	.	.	سود ناشی از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود
۹۳	۲۷	۲۹۱	۱۸۷	۹۵	۳۰۷	سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴,۶۴۴	۳,۰۶۶	.	(۱۰,۴۵۳)	(۸,۸۰۹)	۶,۸۲۲	بازیافت (هزینه) ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها
۸,۷۵۰	.	۲۹	۵,۶۴۹	.	۲۹	سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سایر شر
۱۶	.	۶	۱۶	.	۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۴۴۲	۳۸۴	۲۸۵	۴۴۲	۳۸۴	۲۸۵	سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
۷۳۷	۷۲۱	۲,۴۴۴	۷۳۷	۷۲۱	۲,۴۴۴	سایر
۱۴,۸۱۹	۴,۳۲۰	۳,۰۷۴	۶۵۱	(۳,۸۴۴)	۱۰,۴۸۱	۲۴-۱

۲۴-۱- مبلغ ۲,۴۴۴ میلیون ریال سایر درآمد عملیاتی مربوط به شمارش برخی اقلام دارایی ثابت با ارزش دفتری صفر در اجرای پلاک کوبی مجدد اموال شرکت در سال ۱۳۹۵ می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

مادد اشتباهی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۶۷,۷۲۸	۴۴,۹۳۲	۱۱,۵۴۱	۶۰,۸۴۴	۳۹,۷۳۷	۸,۷۵۴	
(۱۵,۳۴۷)	(۸,۹۸۹)	.	(۱۵,۳۴۷)	(۸,۹۸۹)	.	اثر مالیاتی
.	.	.	۸۴	۴۹	۶	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۵۲,۳۸۱	۳۵,۹۴۳	۱۱,۵۴۱	۴۵,۵۸۱	۳۰,۷۹۷	۸,۷۶۰	
۱۴,۸۱۹	۴,۳۲۰	۳,۰۷۴	۶۵۱	(۳,۸۴۴)	۱۰,۴۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۶۵)	(۲۳۱)	.	(۳,۲۸۸)	(۲۳۱)	.	اثر مالیاتی
.	.	.	(۱۳۳)	(۱۳)	(۱۸)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۴,۵۵۴	۴,۰۸۹	۳,۰۷۴	(۲,۷۷۰)	(۴,۰۸۸)	۱۰,۴۶۳	
۸۲,۵۴۷	۴۹,۲۵۲	۱۴,۶۱۵	۶۱,۴۹۵	۳۵,۸۹۳	۱۹,۲۳۵	سود خالص
(۱۵,۶۱۲)	(۹,۲۲۰)	.	(۱۸,۶۳۵)	(۹,۲۲۰)	.	اثر مالیاتی
.	.	.	(۴۹)	۳۶	(۱۲)	سهم اقلیت از سود خالص
۶۶,۹۳۵	۴۰,۰۳۲	۱۴,۶۱۵	۴۲,۸۱۱	۲۶,۷۰۹	۱۹,۲۲۳	
۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد کل سهام
.	.	.	(۵,۶۱۱,۲۸۷)	(۵,۶۱۱,۲۸۷)	(۵,۶۱۱,۲۸۷)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرز
۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۴۰,۷۶۸,۰۰۰	۲۳۵,۱۵۶,۷۱۳	۲۳۵,۱۵۶,۷۱۳	۲۳۵,۱۵۶,۷۱۳	میانگین موزون تعداد سهام
						سود پایه هر سهم:
۱۵۴	۱۰۵	۳۴	۱۳۶	۹۲	۲۶	ناشی از عملیات در حال تداوم
۲۳	۱۲	۹	(۸)	(۱۲)	۳۱	عملیاتی
۱۹۶	۱۱۷	۴۳	۱۲۸	۸۰	۵۷	غیر عملیاتی
						سود پایه هر سهم



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی صاندره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۵۸۴)	(۱۰,۵۸۴)	(۳,۹۵۴)	(۱۱,۴۶۹)	(۱۱,۴۶۹)	(۴,۸۳۹)	بابت مالیات قطعی عملکرد سالهای ۹۱ لغایت ۹۳
(۱,۴۰۷)	(۱,۴۰۷)	(۴۲۴)	(۱,۵۳۰)	(۱,۵۳۰)	(۵۴۷)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۸۸ لغایت ۹۳
(۳,۷۶۰)	(۳,۷۶۰)	(۳,۷۶۰)	(۳,۷۶۰)	(۳,۷۶۰)	(۳,۷۶۰)	بابت مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۸۹ لغایت ۹۱
(۷۹۱)	(۷۹۱)	(۷۹۱)	(۸۹۱)	(۸۹۱)	(۷۹۱)	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی و صنایع تهران عملکرد ۹۱ و ۹۲
(۲۷۵)	(۲۷۵)	(۲۷۵)	(۲۷۵)	(۲۷۵)	(۲۷۵)	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی و صنایع تهران عملکرد ۹۲ و ۹۳
(۲,۰۶۱)	(۲,۰۶۱)	(۲,۰۶۱)	(۲,۰۶۱)	(۲,۰۶۱)	(۲,۰۶۱)	بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۳
(۶۶۰)	(۶۶۰)	.	(۶۶۰)	(۶۶۰)	.	هزینه حسابرسی سالهای ۹۲ و ۹۳
.	.	(۴۵۰)	.	.	(۴۵۰)	هزینه حسابرسی سال ۹۴
(۴,۱۸۶)	(۴,۱۸۶)	.	(۴,۱۸۶)	(۴,۱۸۶)	.	بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲
(۳,۰۷۱)	(۳,۰۷۱)	.	(۳,۰۷۱)	(۳,۰۷۱)	.	بابت پرداخت عوارض و پسماند شهرداری و عوارض نقل و انتقال زمین جاده مخصوص
.	.	.	(۲۹۰)	(۲۹۰)	.	تعدیل استهلاک انباشته ماشین آلات وارداتی
.	.	.	۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	.	تعدیل بهای تمام شده سرمایه گذاریهای سریع معامله
۹۳	۹۳	.	۹۳	۹۳	.	سایر
(۲۶,۷۰۲)	(۲۶,۷۰۲)	(۱۱,۷۱۵)	(۲۶,۴۸۹)	(۲۶,۴۸۹)	(۱۲,۷۲۳)	

۱-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۲۸	۴۴,۹۳۲	۱۱,۵۴۱	۶۰,۸۴۴	۳۹,۷۳۷	۸,۷۵۴	سود عملیاتی
۱۱,۰۲۳	۲,۰۲۲	۱۰,۸۹۹	۲۱,۷۸۰	۹,۵۹۳	۱۱,۲۱۲	استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود
.	.	.	۹۵۹	۴۸۰	۴۸۰	استهلاک سرفقلی
(۱,۸۵۱)	۲۹۹	۱,۰۴۵	(۱,۸۸۹)	۲۹۹	۱,۰۴۵	خالص کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۴۷۷)	(۶۳,۱۱۶)	۱۲,۱۰۵	(۲۵,۵۱۶)	(۵۳,۷۸۷)	۱۴,۸۸۵	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۵,۰۵۰)	۱۵,۶۹۲	(۲۶,۹۸۲)	(۳۲,۷۰۱)	۱۵,۶۹۲	(۲۶,۹۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۶۲۴)	(۴,۰۸۸)	۱۳,۴۴۸	(۱۳,۶۶۴)	(۴,۲۲۸)	۱۳,۴۴۸	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
۲۲,۲۹۷	۲۷,۱۸۹	(۱۰,۲۱۱)	۱۳,۸۹۹	۱۵,۸۵۹	(۱۱,۸۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱,۱۷۹	۱,۱۰۵	۲۹۸	۱,۱۶۹	(۹۱)	۲۹۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۶,۲۲۵	۲۴,۰۳۵	۱۲,۱۴۳	۲۴,۸۸۱	۲۳,۵۵۴	۱۱,۳۱۸	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۶۰,۷۶۸	.	.	۵۹,۶۴۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۰۵	۱۲,۵۰۵	۲۹-۱-۱	خرید ماشین آلات خط تولید
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۹-۱-۲	ساخت ساختمانهای پروژه
۳۲,۵۰۵	۳۲,۵۰۵		

۲۹-۱-۱- مانده ۱۲,۵۰۵ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای مربوط به الباقی قرارداد خرید میز مونتاژ، میکسر ۲۷۰ لیتری و غلطک میباشد.

۲۹-۱-۲- مانده ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای مربوط به الباقی قرارداد ساخت سوله انبارها و ساختمان خمیر سازی میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۹-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۷,۳۱۰	۱۷,۳۱۰	۲۹-۲-۱	ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۹-۲-۲	تضمین وام شرکت بسته بندی پارس
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		ضمانت تخلیه دفتر مرکزی شرکت
۰	۴,۴۵۵		تضمین ارزش افزوده واردات ماشین آلات
۸,۰۴۹	۱۲,۵۰۴		سایر
۸۰,۳۵۹	۸۹,۲۶۹		

۲۹-۲-۱- مانده ۱۷,۳۱۰ میلیون ریال بدهی های احتمالی ، مربوط به ظهر نویسی سفته های شرکت کربن ایران - سهامدار عمده توسط این شرکت جهت اخذ تسهیلات توسط آن شرکت میباشد. ضمناً در مقابل ظهرنویسی سفته ، این شرکت اقدام به دریافت اسناد تضمینی - چک نیز می نماید.

۲۹-۲-۲- شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ اقدام به تضمین وام شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا نموده که طی سال ۱۳۹۲ بانک مزبور ادعا نموده به دلیل عدم پرداخت اقساط توسط وام گیرنده ضامنین میبایست نسبت به پرداخت آن اقدام نمایند ، این در حالیست که پس از پی گیریهای فراوان و طبق اظهارات کتبی بانک ، شرکت بسته بندی پارس نسبت به ساماندهی بدهیهای خود اقدام نموده که در صورت عدم ایفاء تعهدات توسط بسته بندی پارس ، شرکت صنایع لاستیکی سهند فقط به میزان ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام بسته بندی پارس را که به وثیقه بانک نهاده ضامن بوده و برای الباقی هیچگونه ضمانتی ندارد. ضمناً سهام مذکور در سال ۸۴ از طریق مباحثه نامه فروخته شده است. همچنین با توجه به استعلام های اخذ شده از وکیل شرکت و همچنین بانک اقتصاد نوین ، مشخص گردید قرارداد مزبور تسویه و قرارداد جدیدی در سال ۱۳۹۳ بین بانک و شرکت بسته بندی پارس به ضمانت ضامنین جدید منعقد گردیده است.

۲۹-۲-۳- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۸ الی سال ۱۳۹۴ تحت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی می باشد. و همچنین شرکت فرعی از ابتدای تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهایی عامه)

گزارش مالی، مالیات دوره ای.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی: همانی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش "مبالغ به میلیون ریال"

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید مواد اولیه
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کرین ایران	عضو هیات مدیره	۶,۳۲۵

"مبالغ به میلیون ریال"

۳۱-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید مواد اولیه	تأمین نقدینگی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کرین ایران	عضو هیات مدیره	۷	۶,۳۲۵	۰
واحد های تجاری فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۱,۸۵۰



شرکت صنایع لاستیک سپید (سهامی عام)

تجارت، عالی، مسئولان

نادانسته‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۱-۳- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته شرکت گروه

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	برداختنی های غیر تجاری	برداختنی های تجاری	پیش برداخت ها	دریافتی های غیرتجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب								
۱۰۱,۹۸۸		۹۶,۷۷۶	(۹۶,۳۳۴)	۰	(۱,۱۱۵)	۶۷۳		عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	۲۶,۵۲۷		(۲,۸۸۸)				۲۹,۴۱۵	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری هلمون کیش	سهامدار
	۵۲۳					۴۷۷		سایر اشخاص	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک
۴۴,۳۰۱		۴۳,۵۹۹	(۱۵,۳۰۳)	(۲۸,۳۰۱)			۵	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار



شرکت صنایع لاستیک، سپهند (سهامی، عام)
 بگارش، ملکی، ماندور، اه.
 نادانتهای تفضیلی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۳۱- مانده حساب های نهائی انتخابی وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۱۰۲,۱۹۷		۹۶,۷۷۶		(۹۶,۳۳۴)		(۱,۱۱۵)	۶۷۳		عضو هیات مدیره	شرکت کربن ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	۲۶,۵۲۷		۲۶,۵۲۷	(۲,۸۸۸)			۲۹,۴۱۵	۵	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری هامون کیش	سهامدار
۴۴,۱۹۶		۴۳,۵۹۹		(۱۵,۳۰۳)	(۲۸,۳۰۱)				عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار
۸۶,۰۴۹		۸۵,۸۵۹		۰	(۸۵,۸۵۹)				شرکت فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	واحد های تجاری فرعی
	۵۲۳		۴۷۷				۴۷۷		سایر اشخاص	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۲- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیر ترکیه
موجودی نقد و بانک جمع دارایی های پولی ارزی	۳	۴,۶۰۱	۳۶۱	۱۷۰
		۴,۶۰۱	۳۶۱	۱۷۰
اصلی	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیر ترکیه
موجودی نقد و بانک جمع دارایی های پولی ارزی	۳	۴,۶۰۱	۳۶۱	۱۷۰
		۴,۶۰۱	۳۶۱	۱۷۰

