

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۷	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، 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 افشا 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل های سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت بشرح زیر می باشد:

الف- سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت موضوع یادداشت توضیحی ۴ شامل سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) جمعاً به بهای تمام شده ۵۲/۵ میلیارد ریال و کاهش ارزشی بمبلغ ۲۶/۴ میلیارد ریال نسبت به آخرین نرخ های معاملات سهام یاد شده در سال ۱۳۸۴ می باشد. با توجه به شواهد موجود در خصوص وضعیت مالی و عملکرد شرکتهای فوق الذکر، تعدیل کاهش ارزش منظور شده در حسابها ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم وجود اطلاعات کافی از جمله صورتهای مالی شرکتهای مذکور و همچنین عدم انجام کارشناسیهای ضروری در خصوص دستیابی به خالص ارزش فروش سرمایه گذاریهای یاد شده، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

ب- سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۸ به مبلغ ۱۳۴/۶ میلیارد ریال، مربوط به سرمایه گذاری در ۹۹/۷ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) می باشد که با توجه به انتقال اموال شرکت مزبور بر اساس ارزشهای جاری به شرکت اصلی و همچنین وضعیت مالی و ترکیب دارایی های شرکت فرعی و ارزش ویژه جاری آن طبق گزارش ارزیابی سهام تهیه شده در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ در مقایسه با سرمایه گذاری شرکت اصلی، احتساب کاهش ارزشی حدوداً به میزان ۳۰ میلیارد ریال برای شرکت اصلی و انجام آزمون کاهش ارزش جهت سرفصلی گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۹) ضرورت دارد. در صورت اصلاح صورتهای مالی مورد گزارش از این بابت، سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت و سود خالص شرکت اصلی به مبلغ یاد شده کاهش یافته و سرفصلی بر اساس نتایج حاصل از آزمون کاهش ارزش، تعدیل خواهد شد.

۵- مانده سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها موضوع یادداشت های توضیحی ۵ و ۷ در پایان سال مورد گزارش شامل مبلغ ۱۴/۴ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی عمدتاً از شرکتهای اعتماد درخشان و گلغام کالای پرشیا میباشد، ضمن اینکه مبلغ ۱۵/۷ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی از مشتریان، واخواست شده که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نگردیده و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. ضمن اینکه علیرغم انتقال اسناد مالکیت رسمی زمین و ساختمانهای کارخانه قبلی واگذار شده شرکت واقع در جاده مخصوص کرج به شرکت هامون کیش در سال مالی مورد گزارش، مطالبات مربوطه از این بابت بمیزان ۲۶/۵ میلیارد ریال تسویه نشده است. با توجه به تملک یک واحد مسکونی در قبال بخشی از مطالبات از شرکت اعتماد درخشان که تاکنون به تصرف شرکت در نیامده است و عدم ارائه شواهد و مستنداتی دال بر امکان بازیافت کامل مطالبات یاد شده و عدم دریافت پاسخ تاییدیه های درخواستی از شرکتهای مزبور و یکی از کلای شرکت، اعمال تعدیلاتی در این خصوص در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار مالی موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



موارد تاکید بر مطالب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۳-۲-۳ منعکس شده، مالیات عملکرد شرکت‌های اصلی و فرعی بابت سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ بر اساس سود ابرازی محاسبه و به ترتیب پرداخت و در حسابها ذخیره شده است. مضافاً وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته و نتیجه رسیدگی سال مالی ۱۳۹۳ تاکنون به شرکت اعلام نشده است، علاوه بر مطالب فوق وضعیت بیمه ای شرکت های اصلی و فرعی بترتیب از سال ۱۳۸۹ و از تاریخ تاسیس مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، منوط به انجام رسیدگی و اعلام نظر مراجع مربوطه میباشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۳ درج شده، میزان ۱٫۴۰۰٫۰۰۰ سهم از سهام شرکت بسته بندی پارس بر اساس نامه بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا بابت تضمین وام تسویه شده سنواتی شرکت مذکور کماکان در وثیقه می باشد، در صورتی که سهام مذکور توسط شرکت در سال ۱۳۸۴ از طریق مبادیه نامه بفروش رسیده است. با توجه به اعلام تعداد سهام متعلق به شرکت صنایع لاستیکی سهند بمیزان ۴٫۲۰۰٫۰۰۰ سهم در تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، لزوم پیگیری و تعیین تکلیف وضعیت سهام مذکور را جهت جلوگیری از مخاطرات احتمالی خاطر نشان میسازد. 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

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است. در این رابطه توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ صاحبان سهام در خصوص پرداخت سود سهامداران در موعد مقرر، تعیین تکلیف ضمانت تسهیلات شرکت بسته بندی پارس، اخذ ذخیره کافی برای سرمایه گذاریها، پیگیری مطالبات راكد و سنواتی و ارائه گزارش به سهامدار بعد از ۶ ماه به نتیجه قطعی نرسیده است. مضافاً با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۰، طی سال مالی مورد گزارش تمامی دارائیهای ثابت مشهود شرکت فرعی به بهای منصفانه و بموجب مبادیه نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ به شرکت اصلی واگذار گردیده است که اهمیت تعیین تکلیف و طی مراحل لازم جهت فعالیت احتمالی آتی شرکت فرعی را یادآور می شود.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



۱۲- گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- با توجه به مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به لزوم تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سالیانه بین سهامداران و همچنین آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش در رابطه با تقسیم سود منعکس در صورتیهای مالی تلفیقی با توجه به مقررات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار جلب می نماید.

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده در رابطه با سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص حداقل میزان سرمایه مقرر جهت فعالیت در بازار دوم بورس رعایت نشده است.

۱۵- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های به عمل آمده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای عدم تهیه منشور اخلاقی مدون، ارزشیابی سیستماتیک پرسنل، طراحی و اجرای ارزیابی کنترل مدیریت ریسک و لزوم انجام اقدامات مدیریت در ارتباط با موارد مطرح شده در گزارشات حسابرسی داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسیهای انجام شده به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مزبور باشد، برخورد نگردیده است.

۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

آزموده کاران

حسابداران رسمی

آرزو احمدی علی احمد فرخ

۸۰۰۵۹۲

۸۹۱۶۹۶

۸۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



## شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

تولید کننده انواع نسمه نقاله، قطعات لاستیکی، کفیوشهای ورزشی، آستر لاستیکی مخازن و روکش غلطک، طراحی و تولید کامباند های لاستیکی

شماره ثبت: ۲۰۱۹

سهند پیشرو در صنایع لاستیکی

رضایت مشتری از محصولات سهند کاملا تضمین شده است

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورتهای 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- صورتهای 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

با تقدیم احترام - هیئت مدیره

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	جعفر معلم زاده حقیقی	رئیس هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)	حسام معتضدیان قمی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	نیما مومنی زاده	عضو هیئت مدیره
شرکت کرین ایران (سهامی عام)	محمد رضا تابش اکبری	عضو هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	عباس قنبری کاشی	عضو هیئت مدیره

شرکت صنایع لاستیک، سپید (سهام عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۶۸	۸۰,۴۱۷	۹,۰۹۷	۸,۵۹۳
۲۲,۵۰۲	۱۷,۳۷۹	۶۴,۴۲۴	۲۵,۲۳۲
۱۴۵,۴۱۴	۲۰۴,۰۹۰	۱۹۰,۴۸۹	۲۱۶,۰۰۵
۴,۳۹۵	۰	۱۹۶,۴۲۷	۲۳۹,۱۷۸
۲۳۹,۳۲۹	۳۰۳,۸۸۶	۶,۱۸۵	۱۹,۸۴۹
۱,۹۷۴	۸۵	۴۶۶,۶۲۲	۵۰۸,۸۱۷
۱,۹۷۴	۸۵	۴۰۰	۴۰۰
۲۴۱,۳۵۳	۳۰۳,۹۷۱	۲۰,۱۵۳	۱۸,۹۷۸
		۲۱۰,۵۷۴	۲۰۴,۸۴۱
		۳۳۱,۱۲۷	۳۲۶,۲۱۹
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰		
۰	۱۴۰,۰۰۸		
(۱۳,۱۸۸)	(۱۳,۱۸۸)		
۱۵,۱۹۴	۱۵,۱۹۴		
۲۱۴,۱۵۰	۲۴۸,۵۲۹		
۵۵۶,۱۵۶	۵۳۰,۵۴۳		
۳۵۰	۵۲۲		
۵۵۶,۵۰۶	۵۳۱,۰۶۵		
۷۹۷,۷۵۹	۸۳۵,۰۲۶		
		۷۹۷,۷۵۹	۸۳۵,۰۲۶
			جمع دارایی ها

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

پروانههای مالی تجاری و غیر تجاری

مابیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

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 پرداخت شده )

افزایش سرمایه در جریان

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

داراییهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه کارهای کوتاه مدت

دریافتی مالی تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کال

پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری :

سرمایه کارهای بلندمدت

سرقلمی و داراییهای نامشهود

داراییهای ثابت مشهود

جمع داراییهای غیر جاری





شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۹۷۱	۲۲۰,۲۷۰			۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱۶۲,۴۲۵)	(۱۰۳,۸۶۶)			۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۲,۵۴۶	۱۱۶,۴۰۴			سود ناخالص
(۳۰,۰۰۵)		(۳۹,۱۶۴)		۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۹۶۳)		(۱۵,۹۱۵)		۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۴۱,۹۶۸)	(۵۵,۰۷۹)			سود عملیاتی
۱۰۰,۵۷۸	۶۱,۳۲۵			۲۵ هزینه های مالی
(۳,۰۷۰)		(۳۱)		۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۱۵۱	۶۲۰			
۱۰۶,۶۵۹	۶۱,۹۴۵			سود قبل از مالیات
(۲۲,۹۲۸)	(۱۸,۶۳۵)			مالیات بر درآمد
۸۳,۷۳۱	۴۳,۳۱۰			سود خالص
(۱۰)	۴۹			سهم اقلیت از سود خالص
۸۳,۷۴۱	۴۳,۳۶۱			سود خالص قابل انتصاب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				سود پایه هر سهم:
۵۸۴	۳۳۴			عملیاتی
۲۴	(۲۰)			غیر عملیاتی
۶۰۸	۳۱۴			۲۷ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۷۳۱	۴۳,۳۱۰			سود خالص
۴۱۳,۱۹۲		۴۲۸,۲۳۲		سود انباشته در ابتدای سال
۸,۰۹۳		(۱۴,۲۱۶)		۲۸ تعدیلات سنواتی
۴۲۱,۲۸۵		۴۱۴,۰۱۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۱,۰۰۰)		(۶۸,۸۷۸)		سود سهام مصوب
۰		(۱۴۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
۳۳۰,۲۸۵	۲۰۵,۱۳۸			سود قابل تخصیص
۴۱۴,۰۱۶	۲۴۸,۴۴۸			سود انباشته در پایان سال
۴۱۴,۰۱۶	۲۴۸,۴۴۸			۲۹ سهم اقلیت از سود انباشته
(۱۳۴)	(۸۱)			سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۱۴,۱۵۰	۲۴۸,۵۲۹			

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)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>
۱۲۰,۴۴۹	۲۴,۸۸۱	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۲۷۱		۱۸۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۶۲۲		۴,۰۵۹	سود سهام دریافتی
(۳,۰۵۰)		.	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴,۶۳۱)		(۸,۲۰۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۷۸۸)	(۳,۹۵۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>مالیات بر درآمد :</b>
(۳۵,۹۱۹)	(۲۲,۵۰۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>
(۶۷,۲۶۹)		(۲۷,۷۳۹)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۸۵)		(۱۲)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
.		۱۷۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۹۳			وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۴۲)		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
.		۲۴,۲۵۳	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۷,۷۰۳)	(۳,۳۲۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۶,۰۳۹	(۴,۹۰۸)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>
.		۸	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
.		۵,۲۴۶	وجه نقد حاصل از مابه التفاوت نرخ ارز پرداختی
(۱۵,۸۲۴)		(۸۵۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵,۸۲۴)	۴,۴۰۴		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۱۵	(۵۰۴)		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۸,۸۸۲	۹,۰۹۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹,۰۹۷	۸,۵۹۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سپید (سهامی عامه)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال	
۲۹,۹۷۴	۱۵۶,۰۳۳	۱۱	۲,۲۳۳	۶,۹۰۷	۲
۲۲,۰۴۱	۱۵,۶۱۲	۱۲	۳,۰۶۰۳	۳۰,۳۳۲	۳
۱۴۵,۴۱۴	۲۰۷,۳۰۹	۱۳	۳۶۹,۲۲۶	۲۱۲,۳۲۵	۵
۲۱۷,۳۲۹	۳۷۸,۸۵۳		۱۹۴,۰۷۸	۲۲۹,۱۷۸	۶
۱,۹۳۶	۸۵	۱۵	۵,۲۲۵	۱۹,۵۳۹	۷
۱,۹۳۶	۸۵		۶۰۱,۳۶۵	۴۸۸,۴۵۱	
۲۱۹,۳۶۵	۳۷۸,۹۳۸		۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱	۸
			۱,۲۲۳	۲,۶۶۹	۹
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۶	۷۲,۰۰۴	۳۳۵,۴۳۸	۱۰
۰	۱۴۰,۰۰۸	۱۷	۲۱۳,۰۶۸	۴۷۲,۹۴۸	
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۹			
۴۴۱,۰۶۸	۲۸۸,۴۵۳				
۵۹۵,۰۴۸	۵۹۲,۴۶۱				
۸۱۲,۳۳۳	۹۷۱,۳۹۹		۸۱۲,۳۳۳	۹۷۱,۳۹۹	

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :  
 پرداختی های تجاری و غیر تجاری  
 مالیات پرداختی  
 سود سهام پرداختی  
 جمع بدهیهای جاری  
 بدهیهای غیر تجاری :  
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 جمع بدهیهای غیر تجاری  
 جمع بدهیها  
 حقوق صاحبان سهام :  
 سرمایه ( ۱۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده )  
 افزایش سرمایه در جریان  
 اندوخته قانونی  
 سود انباشته  
 جمع حقوق صاحبان سهام  
 جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

دارائیهای جاری :  
 موجودی نقد  
 سرمایه گذارهای کوتاه مدت  
 دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
 موجودی مواد و کالا  
 پیش پرداختها  
 جمع دارائیهای جاری  
 دارائیهای غیر تجاری :  
 سرمایه گذارهای بلند مدت  
 دارائیهای ثابت مشهود  
 جمع دارائیهای غیر تجاری  
 جمع دارایی ها



یادداشتهای توضیحی، بخش جداگانه باید بر صورت های مالی است.

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۴,۹۷۱	۲۲۰,۲۷۰	۲۱
(۱۶۹,۰۵۰)	(۱۱۴,۲۴۶)	۲۲
۱۳۵,۹۲۱	۱۰۶,۰۲۴	سود ناخالص
(۱۶,۳۴۳)	(۲۲,۸۵۹)	۲۳
(۱۱,۰۰۴)	(۱۴,۹۵۶)	۲۴
(۲۷,۳۴۷)	(۳۷,۸۱۵)	سود عملیاتی
۱۰۸,۵۷۴	۶۸,۲۰۹	سود عملیاتی
(۱۷)	(۳۱)	۲۵
۱,۱۷۶	۱۴,۸۱۹	۲۶
۱,۱۵۹	۱۴,۷۸۸	سود قبل از مالیات
۱۰۹,۷۳۳	۸۲,۹۹۷	سود قبل از مالیات
(۲۲,۲۶۲)	(۱۵,۶۱۲)	مالیات بر درآمد
۸۷,۴۷۱	۶۷,۳۸۵	سود خالص
۶۲۰	۳۷۸	سود پایه هر سهم:
۷	۱۰۴	عملیاتی
۶۲۷	۴۸۱	غیر عملیاتی
		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۷,۴۷۱	۶۷,۳۸۵	سود خالص
۴۵۰,۵۷۱	۴۵۶,۵۰۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۵,۹۷۴)	(۱۵,۴۳۷)	۲۸
۴۴۴,۵۹۷	۴۴۱,۰۶۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۱,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	(۱۴۰,۰۰۰)	۱۷
۳۵۳,۵۹۷	۲۳۱,۰۶۸	سود انباشته در پایان سال
۴۴۱,۰۶۸	۲۹۸,۴۵۳	سود قابل تخصیص
۴۴۱,۰۶۸	۲۹۸,۴۵۳	۲۳

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.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی:
۴۷,۷۸۰	۳۶,۲۲۵		۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۷۶		۹۳		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۶۹		۱۲۳		سود سهام دریافتی
(۴,۶۳۱)		(۸,۲۰۵)		سود سهام پرداختی
(۴,۰۸۶)	(۷,۹۸۹)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد:
(۳۴,۹۴۳)	(۲۱,۹۷۰)			مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۷,۸۶۱)		(۱۱,۴۱۷)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۸۵)		(۱۲)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱۱۸)		۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۰		۱۷۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۰		۹,۶۵۹		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۹۳		۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۸,۲۷۱)	(۱,۶۰۰)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴۸۰	۴,۶۶۶			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی:
۰		۸		وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۰	۸			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۸۰	۴,۶۷۴			خالص افزایش در وجه نقد
۱,۷۵۳	۲,۲۳۳			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۲۳۳	۶,۹۰۷			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع لاستیکی، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 سهند 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 کرین 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 شهر 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 شیمیایی 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 سال مورد گزارش شامل تولید انواع تسمه نقاله لاستیکی و انواع قطعات و محصولات لاستیکی و فروش آنها بوده و شرکت فرعی آن در زمینه سرمایه گذاری میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۰	۱۲	۱۰
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۱	۱۵۱
۱۶۲	۱۶۰	۱۶۳	۱۶۱

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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 سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می یابد و به همین ترتیب در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد استفاده قرار می گیرد. 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 می شود.

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 می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام " ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- 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 فرعی
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 معامله 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 درآمد:
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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- سرقفلی

۲-۵-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. 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 بدهی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا نگارگری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

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

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۵) قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
بیمه‌های	۴ ساله	خط مستقیم



**شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

- ۲-۷-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی 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.
- ۲-۸-۱ زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری
- ۲-۸-۱-۱ 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۲-۸-۱-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۲-۸-۱-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیاتر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۲-۸-۱-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۲-۸-۱-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیاتر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- 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 می‌شود.
- ۲-۱۰-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۲-۱۰-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.
- ۲-۱۱ مخارج تأمین مالی
- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.
- ۲-۱۲-۱ تسعیر ارز
- ۲-۱۲-۱-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل بازیافت و تسویه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل بازیافت و تسویه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:
- الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.
- ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود (زیان) گزارش می‌شود.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۷۳	۶,۷۳۵	۸,۸۳۷	۸,۴۲۱	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۰	۱۵	۰	۱۵	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۶۰	۱۵۷	۲۶۰	۱۵۷	۳-۳	موجودی صندوق
<u>۲,۲۳۳</u>	<u>۶,۹۰۷</u>	<u>۹,۰۹۷</u>	<u>۸,۵۹۳</u>		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲	۱۴۵	۳۲۳	۳۵۱	بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا
۷	۱,۲۴۰	۴,۱۸۶	۱,۲۴۵	بانک ملی - شعبه ارج- سیبا
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۵	بانک توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی
۸۶۳	۱,۴۴۳	۱,۱۸۵	۲,۶۸۲	بانک ملت - شعبه پارس خودرو - جام
۳۳۹	۱۹	۴۱۳	۱۰۰	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۲۸۶	۳۱۵	۲,۳۸۱	۴۴۶	بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده
۸۷	۱۹۴	۸۷	۱۹۴	بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام
۰	۲,۹۶۲		۲,۹۶۲	بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۷۹	۲۳۷	۸۳	۲۵۶	سایر
<u>۱,۹۷۳</u>	<u>۶,۷۳۵</u>	<u>۸,۸۳۷</u>	<u>۸,۴۲۱</u>	

۳-۲- موجودی نزد بانکها (ارزی)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵	۰	۱۵	۳-۲-۱ بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۰	۱۵	۰	۱۵	

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

۳-۲-۲- موجودی صندوق مربوط به موجودی صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۴۰۱۰۱ دلار، ۳۶۱۰ یورو و ۱۷۰ لیر میباشد که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۸۰۲	۵,۵۰۷	(۲۰,۵۱۶)	۲۶,۰۲۳	۴-۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
					سایر سرمایه گذاریهای جاری:
۲,۳۹۹	۵۴۰	۱	۵۳۹		شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۱,۲۱۵	۳,۱۴۸	(۳,۰۰۸)	۶,۱۵۶		شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	(۲,۷۶۰)	۵,۰۰۰		شرکت صنایع بسته بندی فیزی پارس (سهامی عام)
۲۶	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)
۷	۴	(۳)	۷		گروه صنعتی سدید
۰	۰	(۲۰۱)	۲۰۱		کارتن پارس
۲۹,۶۳۲	۲۹,۷۳۵	(۲۹,۷۲۱)	۵۹,۴۵۶		
۶۴,۴۳۴	۳۵,۲۴۲	(۵۰,۲۳۷)	۸۵,۴۷۹		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		گروه
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱	۱,۲۴۲	۳۸۰	۱,۱۵۲	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۱۹۷	۶۳۰	۲۶۹	۶۳۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۴۲۵	۱۶۶	۳۳۳	۱۶۶	شرکت ایران پلاست (سهامی عام)
۱۴	۲۱	۹	۲۱	مجتمع معدنی صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۱,۴۱۵	۲,۱۸۹	۰	۰	خودرو سازی گروه بهمن (سهامی عام)
۳,۷۳۹	۴,۳۳۰	۶۱۲	۴,۳۳۰	شرکت پلاستیک نفت امصهان (سهامی عام)
۳,۸۰۸	۲,۹۷۷	۰	۰	شرکت بانک ملت (سهامی عام)
۱,۹۱۶	۲,۹۳۱	۴۹۸	۲,۹۳۱	شرکت پلاستیک نفت بندر عباس
۲,۴۲۱	۱,۶۱۱	۷۴۷	۱,۶۱۱	صنعتی بهشهر (سهامی عام) - سهام حایزه
۹۵۸	۱,۳۵۹	۵۶۶	۱,۳۵۹	نفت پارساگاد (سهامی عام)
۱,۹۸۳	۲,۷۰۸	۴۵۵	۲,۷۰۸	حکاری شمال (سهامی عام)
۴,۱۸۸	۵,۷۶۹	۴۳۰	۱۸۱	نفت و گاز بارسپان
۲,۳۵۸	۳,۷۷۶	۵۶۲	۳,۷۷۶	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳,۰۷۳	۳,۰۷۳	۴۲۶	۳,۰۷۳	نفت پارس
۷,۸۷۶	۶,۹۷۶	۲۲۰	۴,۰۸۵	سایر
۲۴,۸۰۲	۳۹,۷۵۹	۵,۵۰۷	۲۶,۰۲۳	
	(۴,۹۵۷)		(۲۰,۵۱۶)	کاهش ارزش اثبات شده
	۲۴,۸۰۲		۵,۵۰۷	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۲	۱,۰۴۷	(۸۶۹)	۱,۹۱۶	شرکت اصلی: سرمایه گذارهای سریع معامله در بازار ۴-۲
۲,۱۸۸	.	.	.	سایر سرمایه گذارهای جاری: شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)
۱,۲۱۵	۳,۱۴۸	(۳,۰۰۸)	۶,۱۵۶	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	(۲,۲۴۰)	۵,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۲۶	۵۸	(۵)	۶۳	شرکت تولیدی گزلوله (سهامی عام)
۷	۴	(۳)	۷	گروه صنعتی سدید
۳۳,۷۴۵	۳۳,۷۴۵	(۳۳,۷۴۵)	۴۷,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۲۹,۴۲۱	۲۹,۱۹۵	(۲۹,۵۲۱)	۵۸,۷۱۶	
۳۰,۶۰۳	۳۰,۲۴۲	(۳۰,۳۶۰)	۶۰,۶۳۲	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵	۱,۰۸۷	۳۳۲	۱,۰۸۷	۳۳۲	۱,۰۸۷	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۱۹۷	۶۳۰	۲۶۹	۶۳۰	۲۶۹	۶۳۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۲۲۵	۱۶۶	۳۳۲	۱۶۶	۳۳۲	۱۶۶	شرکت ایران پلسا (سهامی عام)
۱۷۵	۳۴	۱۱۳	۳۳	۱۱۳	۳۳	سایر
۱,۱۸۲	۱,۹۱۷	۱,۰۴۷	۱,۹۱۶	۱,۰۴۷	۱,۹۱۶	
	(۷۳۵)		(۸۶۹)		(۸۶۹)	کاهش ارزش تابلته
	۱,۱۸۲		۱,۰۴۷		۱,۰۴۷	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه:
	ذخیره	خالص		
خالص	مطالبات مشکوک	مطالبات	مبلغ	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۴۳,۲۲۸	۰	۲۶,۱۳۸	۲۶,۱۳۸	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۴۳,۲۲۸	۰	۲۶,۱۳۸	۲۶,۱۳۸	
				حساب‌های دریافتنی:
۱۰۱,۱۰۳	(۸۰۷)	۱۲۶,۴۹۵	۱۲۶,۴۹۵	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱۰۱,۱۰۳	(۸۰۷)	۱۲۶,۴۹۵	۱۲۶,۴۹۵	
۱۴۴,۳۳۱	(۸۰۷)	۱۶۱,۸۲۶	۱۶۲,۶۲۳	
				غیر تجاری:
۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۵-۱-۲ اسناد دریافتنی
۲,۴۲۷	۰	۲,۷۱۲	۲,۷۱۲	کارکنان (وام و مساعده)
۸,۴۵۳	۰	۶,۷۵۵	۶,۷۵۵	سپرده‌های موقت
۳,۷۸۲	۰	۴,۴۸۱	۴,۴۸۱	۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۰	۰	۴,۵۶۳	۴,۵۶۳	۵-۱-۵ سازمان امور مالیاتی
۰	۰	۴,۰۹۷	۴,۰۹۷	۵-۱-۶ کارگزاری آگاه
۳,۹۱۹	۰	۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	سایر
۴۶,۱۵۸	۰	۵۴۱۷۹	۵۴۱۷۹	
۱۹۰,۴۸۹	(۸۰۷)	۲۱۶,۰۰۵	۲۱۶,۸۱۲	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				اسناد دریافتی:
۲۱,۸۵۴	۲۶,۱۲۸	۰	۲۶,۱۲۸	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۲۱,۸۵۴	۲۶,۱۲۸	۰	۲۶,۱۲۸	
				حساب های دریافتی:
۱۰۱,۱۰۳	۱۲۵,۶۸۸	(۸۰۷)	۱۲۶,۴۹۵	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱۰۱,۱۰۳	۱۲۵,۶۸۸	(۸۰۷)	۱۲۶,۴۹۵	
۱۲۲,۹۵۷	۱۶۱,۸۲۶	(۸۰۷)	۱۶۲,۶۳۳	
				غیر تجاری:
۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۵-۱-۲ اسناد دریافتی
۲,۴۲۷	۲,۷۱۲	۰	۲,۷۱۲	کارکنان (وام و مساعده)
۸,۴۵۳	۶,۷۵۵	۰	۶,۷۵۵	۵-۱-۷ سپرده های موقت
۱,۸۲۳	۸۹۹	۰	۸۹۹	۵-۱-۴ سود سهام دریافتی
۲۰۴,۴۱۴	۰	۰	۰	شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۰	۴,۵۶۳	۰	۴,۵۶۳	۵-۱-۵ سازمان امور مالیاتی
۰	۴,۰۹۷	۰	۴,۰۹۷	۵-۱-۶ کارگزاری آگاه
۱,۵۷۵	۳,۸۹۶	۰	۳,۸۹۶	سایر
۲۴۶,۲۶۹	۵۰,۴۹۹	۰	۵۰,۴۹۹	
۲۶۹,۲۲۶	۲۱۲,۳۲۵	(۸۰۷)	۲۱۳,۱۲۲	

۵-۱-۱- مانده ۲۶,۱۲۸ میلیون ریال اسناد دریافتی تجاری عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان از قبیل اسدالله حاتمی ، تسیمه مسعود ، محسن رضائی ، تسیمه سپهر ، اسحق گراوند و پایدار تجارت زورک میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۳۷۸ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۲- مانده ۲۶,۵۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۱,۵۷۷ میلیون ریال اسناد دریافتی بابت تحویل ملک پس از کسر مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت هامون کیش می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	زهره فرامرزی
	۲۱,۹۳۴	۰	۲۱,۹۳۴	اسدالله حاتمی
۰	۶,۰۵۸	۰	۶,۰۵۸	الیزابت گورکیان
۳,۰۳۳	۳,۰۴۱	۳,۰۳۳	۳,۰۴۱	شرکت اعتماد درخشان
۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	شرکت گلفام کالای پرشیا
۲,۴۵۸	۲۱	۲,۴۵۸	۲۱	معاونت اماکن متبرکه استان قدس رضوی
۰	۳,۹۰۷	۰	۳,۹۰۷	رضا میثمی
۰	۱,۲۱۸	۰	۱,۲۱۸	آکس آج
۴۲۲	۵۵۳	۴۲۲	۵۵۳	آقای سید محمد دهقانی
۳۴,۱۲۹	۲۳,۵۷۹	۳۴,۱۲۹	۲۳,۵۷۹	سنگ آهن مرکزی ایران
۱,۱۶۶	۴۵	۱,۱۶۶	۴۵	سیمان فارس
۶۵۵	۲,۳۶۳	۶۵۵	۲,۳۶۳	گهر روش سیرجان
۰	۲,۳۹۸	۰	۲,۳۹۸	شرکت آهاب
۲۲۵	۲,۷۷۰	۲۲۵	۲,۷۷۰	فولاد هرمزگان
۰	۱,۸۲۵	۰	۱,۸۲۵	تسمه نقاله شهاب
۱,۱۷۹	۲۲	۱,۱۷۹	۲۲	سیمان ساوه
۴۵۴	۱,۷۹۶	۴۵۴	۱,۷۹۶	مسلم صادقی پور
۱,۲۱۴	۲,۱۱۲	۱,۲۱۴	۲,۱۱۲	جعفر محمد زاده
۹,۹۳۸	۱۱,۲۶۳	۹,۹۳۸	۱۱,۲۶۳	محسن رضانی
۱,۹۵۶	۲,۰۳۳	۱,۹۵۶	۲,۰۳۳	مجتمع فولاد مبارکه
۱۲,۲۷۴	۹,۴۸۳	۱۲,۲۷۴	۹,۴۸۳	ذوب آهن اصفهان
۴,۴۸۵	۶,۶۵۰	۴,۴۸۵	۶,۶۵۰	پایدار تجارت زورک
۱,۳۲۸	۱۷۷	۱,۳۲۸	۱۷۷	سنگ آهن سنگان
۱,۹۹۱	۱,۵۸۹	۱,۹۹۱	۱,۵۸۹	صادق کسمایی
۱,۸۱۵	۰	۱,۸۱۵	۰	سیمان پیوند گلستان
۳,۹۸۹	۰	۳,۹۸۹	۰	مجید نصرالهی
۱۶,۱۴۱	۱۹,۴۰۷	۱۶,۱۴۱	۱۹,۴۰۷	سایر اقلام
۱۰۱,۱۰۳	۱۲۶,۴۹۵	۱۰۱,۱۰۳	۱۲۶,۴۹۵	
۰	(۸۰۷)	۰	(۸۰۷)	
۱۰۱,۱۰۳	۱۲۵,۶۸۸	۱۰۱,۱۰۳	۱۲۵,۶۸۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۳-۱-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۹,۰۴۷ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.





شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۶	۰	۱,۰۴۶	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
۰	۰	۱۳	۱۶	شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
			۶۶۴	خودرو سازی گروه بهمن
			۳۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
			۳۲۵	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰	۹۶	۲۷۷	۵۰۷	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۰	۰	۵۹۸	۱۶۳	بانک ملت
۱۱۶	۱۳۷	۱۴۹	۱۷۹	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۸۴	۹۹	۱,۱۳۲	۱,۷۳۷	سایر
<b>۱,۸۲۳</b>	<b>۸۹۹</b>	<b>۳,۷۸۲</b>	<b>۴,۴۸۱</b>	

۵-۱-۵- مانده ۴,۵۶۳ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد.

۵-۱-۶- مانده ۴,۰۹۷ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت کارخانه صنعتی آزمایش (سهامی عام) بوده که در سال ۹۵ وصول گردیده است.

۵-۱-۵- مانده ۶,۷۵۵ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده شرکت در مناقصه سنگ آهن مرکزی و سپرده اجاره دفتر مرکزی می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۴۶۱	۱۰۳,۵۹۶	(۸۹)	۱۰۳,۶۸۵	گروه:
۵۱,۶۶۶	۶۹,۸۸۹	۰	۶۹,۸۸۹	کالای ساخته شده
۵۵,۸۱۹	۴۸,۸۰۶	۰	۴۸,۸۰۶	کالای در جریان ساخت
۷,۴۸۱	۶,۸۳۷	۰	۶,۸۳۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۶,۴۲۷	۲۲۹,۱۲۸	(۸۹)	۲۲۹,۲۱۷	قطعات و لوازم یدکی
۸۱,۴۶۱	۱۰۳,۵۹۶	(۸۹)	۱۰۳,۶۸۵	اصلی:
۵۱,۶۶۶	۶۹,۸۸۹	۰	۶۹,۸۸۹	کالای ساخته شده
۵۵,۸۱۹	۴۸,۸۰۶	۰	۴۸,۸۰۶	کالای در جریان ساخت
۵,۱۳۲	۶,۸۳۷	۰	۶,۸۳۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۴,۰۷۸	۲۲۹,۱۲۸	(۸۹)	۲۲۹,۲۱۷	قطعات و لوازم یدکی

۶-۱- 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 ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی:				
۷-۱	۰	۲,۶۴۷	۰	۲,۶۴۷
سفارشات مواد اولیه				
	۰	۲,۶۴۷	۰	۲,۶۴۷
پیش پرداختهای داخلی:				
۷-۲	۱۶,۴۱۵	۸۴۵	۱۶,۴۱۵	۸۴۵
خرید مواد اولیه				
بیمه	۷۵۳	۶۳۶	۷۵۳	۵۶۲
اجاره دفتر مرکزی	۱,۴۰۰		۱,۴۰۰	
سایر	۱,۲۸۱	۲,۰۵۷	۱,۲۸۱	۱,۱۷۱
	۱۹,۸۴۹	۳,۵۳۸	۱۹,۸۴۹	۲,۵۷۸
	۱۹,۸۴۹	۶,۱۸۵	۱۹,۸۴۹	۵,۲۲۵

۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مربوط به خرید مواد شیمیایی از کشور چین می باشد.

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۲۹۴	۲۴۲	۲۹۴	۲۴۲
شرکت پتروشیمی اراک	۱۵	۲۳۲	۱۵	۲۳۲
شرکت کرین ایران	۶,۱۲۶	۰	۶,۱۲۶	۰
بهنامان صنعت	۴,۹۶۲	۰	۴,۹۶۲	۰
آرمان فروز سهند	۱,۸۵۵	۰	۱,۸۵۵	۰
پتروشیمی بندر امام	۱,۱۷۴	۰	۱,۱۷۴	۰
پتروشیمی تخت جمشید	۷۳۹	۰	۷۳۹	۰
دوده صنعتی پارس	۵۲۳	۰	۵۲۳	۰
نفت بهران	۳۹۱	۰	۳۹۱	۰
سایر	۳۳۶	۲۷۱	۳۳۶	۲۷۱
	۱۶,۴۱۵	۸۴۵	۱۶,۴۱۵	۸۴۵

۷-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت های کرین ایران ، بهنامان صنعت ، آرمان فروز سهند ، پتروشیمی تخت جمشید و نفت بهران در ارتباط با خرید دوده ، منجید ، کائوچو مصنوعی و روغن تابر صورت گرفته است که مبلغ ۱۱,۸۲۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تائید صورت‌های مالی ، تسویه گردیده است .

۷-۲-۲- پیش پرداختهای گروه و شرکت اصلی شامل مبلغ ۶,۱۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص و البته طبق یادداشت ۴-۲۲ می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۸-۱
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

اصلی:

۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۸-۱	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱	۱۳۴,۸۴۱		

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۰۰۴	۴۰۰,۰۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰		

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۹۹,۷	۱۳۴,۶۲۲,۶۶۶
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱		

سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری در سایر شرکتها:	
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی					
		۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰

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

۹- سرقفلی و دارائیهای نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ سرقفلی	۱۶,۳۰۹	۱۷,۲۶۸	۰	۰
۹-۲ دارائیهای نامشهود	۲,۶۶۹	۲,۸۸۵	۱,۲۲۳	۲,۶۶۹
	۱۸,۹۷۸	۲۰,۱۵۳	۱,۲۲۳	۲,۶۶۹

۹-۱- سرقفلی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۰	۰
بهای تمام شده در پایان سال	۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
استهلاک انباشته ابتدای سال	(۹۵۹)	(۱,۹۱۸)
استهلاک طی سال	(۹۵۹)	(۹۵۹)
استهلاک انباشته پایان سال	(۱,۹۱۸)	(۲,۸۷۷)
مبلغ دفتری	۱۷,۲۶۸	۱۶,۳۰۹

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



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)  
 با داده‌های توافقی، صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

میلون ریال - دفتر ریال		میلون ریال - استهلاك انباشته			میلون ریال - بهای تمام شده		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱,۱۴۱	۹۱۳	۲۲۸	۲۲۸	۰	۱,۱۴۱		۱,۱۴۱
۹	۹	۰	۰	۰	۹		۹
۱,۷۳۵	۱,۷۴۷	۰	۰	۰	۱,۷۴۷	۱۲	۱,۷۳۵
۲,۸۸۵	۲,۶۶۹	۲۲۸	۲۲۸	۰	۲,۸۹۷	۱۲	۲,۸۸۵
۱,۱۴۱	۹۱۳	۲۲۸	۲۲۸	۰	۱,۱۴۱		۱,۱۴۱
۹	۹	۰	۰	۰	۹		۹
۷۳	۱,۷۴۷	۰	۰	۰	۱,۷۴۷	۱۶,۷۴۴	۷۳
۱,۲۲۳	۲,۶۶۹	۲۲۸	۲۲۸	۰	۲,۸۹۷	۱۶,۷۴۴	۱,۲۲۳

۴-۲- دارایی های نامشهود

گروه:

نرم افزار رایانه ای  
 سرقتی محل کسب  
 حق امتیاز خدمات عمومی

شرکت اصلی:

نرم افزار رایانه ای  
 سرقتی محل کسب  
 حق امتیاز خدمات عمومی ۴-۱

۴-۱- مبلغ ۱۶,۷۴۴ میلیون ریال بابت حق امتیازهای بری، آب، گاز و تلفن خریداری شده از شرکت فرعی می باشد.



شرکت منابع انرژی استان تهران (سهامی عامه)  
 اداره ثبت شرکتها، توپخانه، صومعه قلعه، تهران  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بافت	مقدار در ابتدای سال	مقدار طی سال منتهی	داراییهای باقیمانده	فروخته شده	مبلغ و اقساطات و سایر چیزات طی سال منتهی	تبدلات	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	استهلاک سال منتهی	قیمت داراییهای باقیمانده	استهلاک		مبلغ مخفی - پایان سال	مبلغ مخفی - ابتدای سال
												نسبت	نسبت		
زمین		۸۸۷۸	۷۶۹۹	۸۸۷۸	۷۶۹۹	۷۶۹۹	۱۱,۲۹۷	۸۸۷۸	۱۱,۲۹۷	۱۱,۲۹۷	۸۸۷۸	نسبت	نسبت	۱۳۸۲۱/۷۲۹	۱۳۸۲۱/۷۲۹
ساختمان		۸۶,۱۹۱	۴۰	۸۶,۱۹۱	۲۵۴	۲۵۴	۸۶,۹۴۵	۸۶,۹۴۵	۱۲,۳۶۶	۶,۰۰۳	۸۰,۹۴۲	نسبت	نسبت	۶۲,۱۱۷	۶۲,۱۱۷
ظرفیت		۲۰,۶۵۹	۱,۳۹۶	۲۰,۶۵۹	۸۷۲	۸۷۲	۲۲,۷۷۷	۲۲,۷۷۷	۵,۳۷۸	۱,۸۵۰	۲۱,۹۲۷	نسبت	نسبت	۱۵,۳۳۹	۱۵,۳۳۹
مشین آلات و تجهیزات		۹۳,۱۳۹	۱,۳۵۶	۹۳,۱۳۹	۵۳,۴۹۹	۵۳,۴۹۹	۱۳۹,۱۰۳	۱۳۹,۱۰۳	۳۶,۳۸۳	۱۲,۹۰۹	۱۲۶,۱۹۴	نسبت	نسبت	۸۹,۳۹۵	۸۹,۳۹۵
لوازم		۶۶	۵	۶۶	۰	۰	۴۹۹	۴۹۹	۴۹۹	۴۳	۴۵۶	نسبت	نسبت	۰	۰
وسایل نقلیه		۱,۸۷۹	۰	۱,۸۷۹	۳۸	۳۸	۴۸۸	۴۸۸	۲۸۰	۱۳	۳۷۵	نسبت	نسبت	۱۰۵	۱۰۵
آلات و تجهیزات		۴,۵۵۸	۹۹۶	۴,۵۵۸	۰	۰	۴,۵۵۸	۴,۵۵۸	۱,۲۳۳	۳۲۷	۳,۳۳۱	نسبت	نسبت	۱,۵۳۶	۱,۵۳۶
		۲۱۶,۷۰۳	۷,۵۱۰	۲۱۶,۷۰۳	۱۷۰	۱۷۰	۲۲۹,۲۱۳	۲۲۹,۲۱۳	۵۹,۳۳۶	۲۱,۵۵۲	۲۰۷,۶۶۱	نسبت	نسبت	۱۸۸,۹۹۰	۱۸۸,۹۹۰
داراییهای در جریان تکمیل		۶۶,۳۹۵	۱۹,۴۸۲	۶۶,۳۹۵	۳۲۰,۰۱۳	۳۲۰,۰۱۳	۰	۳۲۰,۰۱۳	۳۹,۶۸۶	۰	۳۲۰,۰۱۳	نسبت	نسبت	۳۹,۶۸۶	۳۹,۶۸۶
پیش پرداختهای سرمایه‌ای		۸۹,۰۱۲	۷۲۷	۸۹,۰۱۲	۵۱۲,۵۹۱	۵۱۲,۵۹۱	۰	۵۱۲,۵۹۱	۷,۹۶۵	۰	۵۱۲,۵۹۱	نسبت	نسبت	۷,۹۶۵	۷,۹۶۵
لوازم سرمایه‌ای در آبر		۰	۰	۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۰	۷۱,۰۰۰	نسبت	نسبت	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰
		۱۵۳,۳۰۷	۲۰,۳۲۹	۱۵۳,۳۰۷	۵۲۴,۶۱۲	۵۲۴,۶۱۲	۰	۱۱۷,۸۵۱	۱۱۷,۸۵۱	۰	۱۱۷,۸۵۱	نسبت	نسبت	۱۱۷,۸۵۱	۱۱۷,۸۵۱
		۲۷۰,۰۱۰	۲۷,۷۳۹	۲۷۰,۰۱۰	۰	۰	۲۸۷,۷۱۶	۲۸۷,۷۱۶	۵۹,۳۳۶	۱۱۳	۲۱,۵۵۲	نسبت	نسبت	۲۰۶,۸۲۱	۲۰۶,۸۲۱
		۱۰۰۰۵	۰	۱۰۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نسبت	نسبت	۰	۰

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا اواخر سال ۱۳۹۳ و تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۸ در مقابل جریان نقدی از صورتی، حقوق مالکیت، سابقه، پایان و قبل از پیش برداشتن بدهی از صورتی می‌باشد.

۱-۱-۲- داراییهای انتقالی شده طی سال مربوطه منتهی آلت خریداری شده از قبیل یک دستگاه تسلیح (تفنگ) و یکسخت جهت واحد آزمایشگاه، یک دستگاه یوز پارس و همچنین منابع مربوط به تسهیل و راه‌اندازی گذر چهار رول در شرکت اصلی و همچنین پرداخت بابت خرید ماشین آلات دیگر - ساخت ساختمانهای آبریز و تعمیرات و سایر اقلام در شرکت فروخته می‌باشد.

۱-۱-۳- مقداره ۷,۹۶۵ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به منابع انجام شده بابت ساخت سرمایه ابزار و خرید ماشین نیز مربوط به شرکت اصلی می‌باشد.

۱-۱-۴- مقداره ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال اقدام سرمایه‌ای در آبر مربوط به خرید یکسخت ۲۷۰ لیتری و اطلاق از شرکت فروخته می‌باشد.

۱-۱-۵- تعدیلات طی دوره گروه شامل مبلغ اقساطات پرداختی در سال ۹۳ و تعدیل حساب تسهیلات بابت توسعه صادرات و همچنین بابت پیش‌پرداختی بجهت تسهیلات حسب سیمیه ۲۳ دی ماه ۹۳ ترازوی بول و اعتبار می‌باشد از جمله بدهی‌های مالی از سیمیه از و جبران تسهیلات مزبور به بدهی تمام شده منتهی آلت پرداختی منظور گردیده است.



شرکت صنایع لاستیک سیستان (سهامی عامه)  
 داده‌های مالی تفصیلی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود هر یک از اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		استهلاک		مبلغ بقدری - میلیون ریال	
	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای نگه داشته شده طی سال مالی	مقدار در پایان سال مقدار در ابتدای سال	استهلاک سال مالی انباشته داراییهای فروخته شده	مقدار در پایان سال مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال مقدار در ابتدای سال	
زمین	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰	
ساختن	۶۵,۳۳۸	۶۵,۳۳۸	۶۵,۳۳۸	۰	۶۵,۳۳۸	۰	۶۵,۳۳۸	
تاسیسات	۲۰,۴۵۱	۲۱	۲۲,۳۴۵	۷۹۶	۲۱,۵۴۹	۸۷۳	۲۰,۵۷۶	
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۱۸۸	۵۳,۴۹۹	۱۷۸,۳۹۰	۱۷,۵۲۷	۱۶۰,۸۶۳	۷,۳۷۶	۱۰۳,۳۸۷	
ابزار آلات	۵	۵	۹۳۹	۹۲۶	۲۳	۲۳	۱	
قابها	۲۲۳	۳۸	۷۲۱	۳۸۰	۳۴۱	۲۳	۳۱۸	
وسایل نقلیه	۱,۴۶۸	۱۷۰	۲,۰۰۶	۱,۱۵۱	۳۳۱	۱۴	۱,۵۲۸	
آلاته و مصنوعات	۱,۷۲۴	۵,۱۵۴	۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	۳۳۵	۱۶	۲,۳۴۵	
داراییهای در جریان تکمیل	۱۵۲,۴۱۷	۵۳,۵۶۸	۲۳۹,۸۰۳	۲۲,۱۳۴	۲۱۷,۶۶۹	۱۴	۲۱۶,۸۸۸	
سازگارت و پیش بر داشت‌های سرمایه‌های	۱۱۴,۱۸۸	(۱۳۴,۵۶۸)	۳۹,۶۲۰	۳۹,۶۲۰	۰	۰	۳۹,۶۲۰	
اقلام سرمایه‌های در انتظار	۲,۷۸۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۰	۰	۷۱,۰۰۰	
	۱۱۶,۹۶۸	(۵۳,۵۶۸)	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	
	۹۹,۱۳۸	۰	۳۶۹,۳۸۵	۱۷۰	۳۶۹,۳۸۵	۱۴	۳۶۵,۴۳۸	
	۹۹,۱۳۸	۰	۳۶۹,۳۸۵	۱۴	۳۶۹,۳۸۵	۱۴	۳۶۵,۴۳۸	
	۵۵,۱۵۰	۰	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	
	۵۰,۰۶۶	۱۱۴,۱۸۸	۳۹,۶۲۰	۳۹,۶۲۰	۰	۰	۳۹,۶۲۰	
	۵,۰۸۴	۲,۷۸۰	۷,۸۶۴	۷,۸۶۴	۰	۰	۷,۸۶۴	
	۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۰	۰	۷۱,۰۰۰	
	۵۵,۱۵۰	۰	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	-	۱۱۸,۵۵۰	
	۷۷,۰۰۴	۰	۳۶۹,۳۸۵	۱۴	۳۶۹,۳۸۵	۱۴	۳۶۵,۴۳۸	

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ در مقابل ضررات ناشی از حریق، سقوط هواپیما، حمله، زلزله، طوفان و سبل از پیش بینی بیهوده‌ای برخوردار می‌باشند.  
 ۱-۱-۲- مبلغ ۲۵۸,۳۰۳ میلیون ریال از داراییهای امانه شده طی سال مربوط به خرید تسلی اموال و داراییهای شرکت سرمایه گذاری سپند - شرکت فرعی به ارزش منصفانه و همچنین مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه سوزاکی می‌باشد.  
 ۱-۱-۳- ۱-۱-۱- مانده مبلغ ۷۸۶۴ میلیون ریال سگارت و پیش بر داشت‌های سرمایه‌های مربوط به پرداخت‌های سرمایه‌های مربوط به پرداخت بخشی از قرارداد ساخت سیز موتزار و همچنین سوله ابزار های می‌باشد.  
 ۱-۱-۲-۱- اقلام سرمایه‌های در انتظار شامل یک دستگاه میکسر ۲۷۰ لیتری و دو دستگاه غلطک می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳	۱۳۹۴	
افزایش ظرفیت تولید	۳۶,۸۵۳	۰	۰	۹۵	۱۰۰	ماشین کندر چهاررول
افزایش ظرفیت تولید	۱۳,۳۲۵	۳۹,۶۸۶	۲۰,۰۰۰	۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیر سازی
	۵۰,۱۷۸	۳۹,۶۸۶	۲۰,۰۰۰			
<b>اصلی</b>						
افزایش ظرفیت تولید	۳۶,۸۵۳	۰	۰	۹۵	۱۰۰	ماشین کندر چهاررول
افزایش ظرفیت تولید	۱۳,۳۱۲	۰	۰	۹۵	۱۰۰	ماشین غلطک
افزایش ظرفیت تولید	۰	۳۹,۶۸۶	۲۰,۰۰۰	۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیر سازی
	۵۰,۰۶۶	۳۹,۶۸۶	۲۰,۰۰۰			

۱-۳-۱- مانده ۳۹,۶۸۶ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل، مربوط به مخارج انجام شده در خصوص احداث ساختمان توزین و خمیر سازی بوده که مطابق میابچه 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)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>گروه:</b>
		<b>تجاری:</b>
		اسناد پرداختنی:
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکتهای وابسته - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱۱,۱۰۵	شرکتهای وابسته - کرین ایران - خرید دوده
۰	۶,۴۹۷	سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی
۰	۲,۵۲۵	سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۰	۱,۸۰۷	سایر مشتریان - تیز گلان افق جم
۱,۰۰۰	۰	سایر مشتریان - تابر کورد کرمانشاه
۰	۱,۸۳۵	سایر
۵,۰۰۰	۲۷,۷۷۹	
		حساب های پرداختنی:
۰	۲,۲۰۴	تابر کورد کرمانشاه
۰	۶۱۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۷۱۳	۲۶۸	سایر
۷۱۳	۳,۰۸۶	
۵,۷۱۳	۳۰,۸۶۵	
		<b>غیر تجاری:</b>
۲۹,۱۹۹	۲۱,۹۲۶	۱۱-۱-۱ اسناد پرداختنی
۸۱۶	۸۵۷	حق بیمه های پرداختنی
۳,۲۰۱	۲,۷۲۲	سپرده های پرداختنی
۲۰,۹۴۷	۱۰,۳۲۷	مالیات پرداختنی
۰	۱۵۰	هزینه های پرداختنی
۰	۸,۸۹۸	۱۱-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۷,۰۹۲	۴,۶۷۲	سایر
۶۱,۳۵۵	۴۹,۵۵۲	
۶۶,۹۶۸	۸۰,۴۱۷	

۱۱-۱-۱-۱- مانده ۲۱,۹۲۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیرتجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) و همچنین اسدالله روزبهانی بابت پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۲۱۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پرداختنی های کوتاه مدت		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>شرکت اصلی:</b>		
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکتهای وابسته - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱۱,۱۰۵	شرکتهای وابسته - کربن ایران - خرید دوده
۰	۶,۴۹۷	سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کاتوچوی مصنوعی
۰	۲,۵۳۵	سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۰	۱,۸۰۷	سایر مشتریان - تیز گلان افق جم
۱,۰۰۰	۰	سایر مشتریان - تایر کورد کرمانشاه
۰	۲,۱۳۵	سایر
۵,۰۰۰	۲۸,۰۷۹	
<b>حساب های پرداختنی:</b>		
۰	۲,۲۰۴	تایر کورد کرمانشاه
۰	۶۱۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۷۱۳	۲۶۸	سایر
۷۱۳	۳,۰۸۶	
۵,۷۱۳	۳۱,۱۶۵	
<b>غیر تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۱۸,۶۴۵	۲۲,۷۳۹	۱۱-۱-۲
۷۲۳	۷۹۰	حق بیمه های پرداختنی
۷۲۹	۲,۷۰۸	سپرده های پرداختنی
۲۰,۷۵۵	۲۴۱	مالیات پرداختنی
۰	۱۵۰	هزینه های پرداختنی
۰	۸۴,۱۵۵	۱۱-۱-۳ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۰	۸,۸۹۸	۱۱-۱-۴ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳,۴۰۹	۵,۰۸۶	سایر
۴۴,۲۶۱	۱۲۴,۸۶۷	
۴۹,۹۷۴	۱۵۶,۰۳۲	

۱۱-۱-۲- مانده ۲۲,۷۳۹ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیرتجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین اسدالله روزبهانی بابت پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲,۲۱۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۳- مانده مبلغ ۸۴,۱۵۵ 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 می باشد.

۱۱-۱-۴- مانده مبلغ ۸,۸۹۸ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع صنایع پتروشیمی بابت تامین نقدینگی های صورت پذیرفته توسط آن شرکت می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ذخیره	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۰۲	۱۷,۳۷۹	گروه
۲۲,۰۴۱	۱۵,۶۱۲	شرکت اصلی

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

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۵۴	۲۲,۵۰۲	مانده در ابتدای سال
۲۳,۲۲۸	۱۹,۳۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۴,۶۵۱)	(۲۲,۵۰۲)	پرداختی طی سال
۲۳,۷۳۱	۱۹,۳۰۱	
(۱,۲۲۹)	(۱,۹۲۲)	پیش پرداختهای مالیاتی
۲۲,۵۰۲	۱۷,۳۷۹	

۱۲-۲- با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و مقابله شرکتهای اصلی و فرعی و پرداخت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳، مانده مالیات پرداختنی برابر ذخیره مالیات میباشد.

مازاد مورد مطالعه حوزهای	مبالغ پرداختی شامل اسناد	مالیات تشخیصی	مانده مالیات پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۱۵,۶۱۲	شرکت اصلی
.	.	.	۱,۷۶۷	شرکت فرعی
.	.	.	۱۷,۳۷۹	گروه



شرکت منابع لاستیکی سپند (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال های ۱۳۹۲ تا ایت ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد :

نمونه تشخیص	۱۳۹۳/۱۳۹۴		۱۳۹۲/۱۳۹۳		۱۳۹۱/۱۳۹۲		۱۳۹۰/۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیه ذخیره	۷۱	-	۳۹,۶۴۰	۵۲,۹۰۰	۲۴,۶۵۱	۱۷۲,۲۵۳	۴۴۷,۵۴۲	۱۳۹۲
قطعی	۲۱,۹۷۰	-	۲۱,۹۷۰	-	۲۱,۹۷۰	۱۰۹,۸۵۰	۱۱۰,۳۹۳	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۱۵,۶۱۲	-	-	۱۵,۶۱۲	۶۹,۳۸۶	۸۲,۹۹۷	۱۳۹۴
	۲۲,۰۴۱	۱۵,۶۱۲						

۱۳-۴-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و مقبل قطعی و به صورت کامل پرداخت گردیده است.

۱۳-۴-۲- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ مبلغ ۲۱,۹۷۰ 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.

۱۳-۴-۳- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵,۶۰۱ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات بر درآمد در نظر گرفته است که تعیین بدهی قطعی منوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۸۸۲	۵۶,۰۹۲	۱۴,۰۰۰	۴۲,۰۹۲	شرکت اصلی
۸۸,۵۳۲	۸۲,۱۶۳	۰	۸۲,۱۶۳	سنوات قبل ۱۳۹۲
۰	۶۸,۹۵۴	۰	۶۸,۹۵۴	سال ۱۳۹۲
۱۴۵,۴۱۴	۲۰۷,۲۰۹	۱۴,۰۰۰	۱۹۳,۲۰۹	سال ۱۳۹۳
گروه				
۱۴۵,۴۱۴	۲۰۷,۲۰۹	۱۴,۰۰۰	۱۹۳,۲۰۹	شرکت اصلی
۰	(۱,۱۲۲)	۰	(۱,۱۲۲)	سود سهام شرکت فرعی از اصلی
۰	۳	۰	۳	سهم اقلیت از سود سهام در شرکت فرعی
۱۴۵,۴۱۴	۲۰۶,۰۹۰	۱۴,۰۰۰	۱۹۲,۰۹۰	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶۵۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه:
جاری	جاری	جاری	جاری		تسهیلات دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۹۵	۰	۰	۰	۱۴-۱	
۴,۳۹۵	۰	۰	۰		

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف گروه

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بانک ها
جمع	جمع	
۵,۱۵۸	۰	بانک توسعه صادرات ایران
۵,۱۵۸	۰	
(۷۶۳)	۰	سود و کارمزد سال های آتی
۴,۳۹۵	۰	

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱ تا ۱۰ درصد (۶,۵ درصد)
جمع	جمع	
۴,۳۹۵	۰	
۴,۳۹۵	۰	



شرکت صنایع لاستیکی، سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گروه		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین - ساختمان و ماشین آلات			
سفته		۴۴,۹۳۲	۰
		۴۸,۱۹۵	۰

۱۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴-۱-۴- مانده اول دوره تسهیلات شرکت فرعی در بانک توسعه صادرات ایران کاملاً تسویه گردیده است. لذا سند کارخانه اشتها رد فک رهن و همچنین سفته های مزبور نیز ابطال گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۶۷۹	۱,۹۳۶	۲,۷۱۷	۱,۹۷۴	
(۲,۰۲۶)	(۳,۵۹۷)	(۲,۰۲۶)	(۳,۶۳۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۸۳	۱,۷۴۶	۱,۲۸۳	۱,۷۴۶	ذخیره تأمین شده
۱,۹۳۶	۸۵	۱,۹۷۴	۸۵	مانده در پایان سال

۱۵-۱- علت کاهش مانده ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به اول دوره، تسویه سنوات خدمت تمامی پرسنل قراردادی و همچنین بازنشستگی تعدادی از پرسنل رسمی میباشد.

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۶-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
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)
۰	۵۰	۰/۱۶	۲۲۴,۱۸۸	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۱۷/۲۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۱۷/۲۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۲۱/۹۳	۳۰,۷۱۹,۳۶۶	۲۱/۷۷	۳۰,۴۹۵,۲۲۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، 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 ۱۴۰,۰۰۰ 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 ۸ میلیون ریال بابت واریزی سهامداران می باشد. ضمناً در تاریخ ترازنامه، افزایش سرمایه مزبور در مرحله پذیره نویسی میباشد.

۱۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳,۱۸۸	۱۳,۱۸۸	۲,۲۴۴,۵۱۵	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)
۱۳,۱۸۸	۱۳,۱۸۸			

۱۹- 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 مواد 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.

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	اندوخته قانونی
۶	۶	۶	۶	سهم اقلیت از خالص ارزش دارائیه
۱۲۱	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	زیان انباشته
(۱۳۴)	(۸۱)	(۸۱)	(۸۱)	
۳۵۰	۵۲۲	۵۲۲	۵۲۲	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۱- درآمد های عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۹۷۱	۲۲۰,۲۷۰	۳۰۴,۹۷۱	۲۲۰,۲۷۰	۲۱-۱ فروش خالص

۲۱-۱- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		فروش داخلی :
میلیون ریال	مقدار ( تن )	میلیون ریال	مقدار ( تن )	
۳۳۲,۲۱۳	۱,۹۳۰	۲۵۰,۷۸۱	۱,۵۵۸	تسمه نقاله
۳۲۴	۱۱	۱۷۱	۲۱	کفیوش
۱۷,۲۰۷	۲۶۰	۱۹,۶۷۱	۳۷۵	قطعات فنی
۳۴۹,۷۴۴	۲,۲۰۱	۲۷۰,۶۲۳	۱,۹۵۴	جمع فروش داخلی
		(۱۲,۷۷۹)		تخفیفات
(۴۴,۷۷۳)	-	(۳۷,۵۷۴)	-	برگشت از فروش
۳۰۴,۹۷۱	۲,۲۰۱	۲۲۰,۲۷۰	۱,۹۵۴	فروش خالص

۲۱-۱-۱- قیمت فروش محصولات براساس مصوبه کمیته فروش و با تأیید و تصویب هیأت مدیره تعیین می گردد.

۲۱-۱-۲- علت کاهش نرخ فروش ، رکود شدید بازار و کاهش قیمت محصولات فروخته شده بوده است.





شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۲۱- فروش خالص به تفکیک مشتریان

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۰	۱۱	۲۳,۸۲۹	اسد الله حاتمی
۰	۰	۸	۱۶,۶۴۴	اسحق گراوند
۴	۱۲,۲۴۹	۶	۱۲,۳۰۹	مجید نصرالهی
۵	۱۴,۸۵۹	۵	۱۱,۵۲۸	محسن رضانی
۴	۱۲,۷۱۰	۴	۹,۸۳۴	پایدار تجارت زورک
۰	۰	۴	۸,۸۲۴	شرکت آهاب
۰	۰	۴	۸,۷۷۱	الیزابت گورکیان
۲	۶,۷۵۳	۴	۸,۵۷۹	فولاد مبارکه
۳	۱۰,۳۲۶	۴	۸,۳۳۱	مجید عباسی
۲	۴,۹۰۰	۴	۷,۹۲۵	صادق کسمایی
۰	۰	۴	۷,۷۸۵	مسلم صادقی پور
۰	۰	۴	۷,۷۸۰	سعید اسدزاده
۴	۱۳,۴۰۷	۳	۶,۱۹۰	ذوب آهن اصفهان
۲	۵,۲۲۰	۳	۶,۰۴۰	ابوطالب زارع مهرجردی
۰	۰	۲	۳,۹۱۷	پاکسار شن
۰	۰	۲	۳,۶۸۸	تسمه سپهر
۰	۰	۲	۳,۶۶۹	موسسه حرا
۰	۰	۲	۳,۵۸۴	رضا میثمی
۱	۲,۵۴۳	۲	۳,۳۶۸	آکس آج
۰	۰	۱	۳,۲۷۷	فولاد هرمزگان
۰	۱,۰۲۲	۱	۲,۳۱۶	منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس
۰	۰	۱	۱,۹۴۳	گهر روش سیرجان
۱۳	۴۰,۳۹۷	۰	۰	سنگ آهن مرکزی
۷	۲۲,۸۶۳	۰	۰	تیام صنعت پویا
۷	۲۰,۸۱۰	۰	۶۴۳	حسن هداوند
۵	۱۶,۰۲۱	۰	۰	پرینان صنعت
۳	۸,۰۹۲	۱	۱,۴۲۵	ماشین سازان کیمیا صدر
۲	۵,۷۹۲	۱	۱,۴۳۷	تسمه مسعود
۲	۴,۶۶۴	۱	۱,۵۰۹	سنگ آهن سنگان
۱	۳,۲۵۴	۰	۴۰۵	فولاد ارفع
۱	۲,۹۷۸	۰	۷۷۱	یدک صنعت خلیج فارس
۰	۱,۴۳۵	۰	۰	بازرگانی لشگری
۳۱	۹۴,۶۷۶	۲۰	۴۳,۹۴۹	سایر
۱۰۰	۳۰۴,۹۷۱	۱۰۰	۲۲۰,۳۷۰	جمع



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۱-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۹۸,۲۷۱	(۱۰۴,۳۹۷)	۲۰۲,۶۶۸	تسمه نقاله
۲۱	۳۶	(۱۳۵)	۱۷۱	کفیوش
۴۴	۷,۷۱۷	(۹,۷۱۴)	۱۷,۴۳۱	قطعات فنی
۴۸	۱۰۶,۰۲۴	(۱۱۴,۲۴۶)	۲۲۰,۲۷۰	

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۹۳۵	۹۳,۳۸۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۱۸۳	۱۸,۳۰۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۰,۵۰۲	۲۰,۹۱۵	دستمزد غیرمستقیم
۲,۴۴۸	۱,۷۸۱	مواد غیر مستقیم
۳,۳۰۴	۷,۲۶۳	استهلاک
۶,۲۸۲	۴,۲۳۵	تعمیر و نگهداری اموال
۲,۷۱۹	۱,۷۸۵	هزینه های رستوران
۳,۱۷۶	۴,۹۴۹	ایاب و ذهاب
۳,۹۸۶	۳,۷۵۹	برق و سوخت
۲,۱۱۲	۱۹۳	هزینه حمل
۱۰,۳۸۸	۷,۵۵۳	سایر
۵۴,۹۱۷	۵۲,۴۳۳	هزینه های جذب نشده
(۱۴,۵۲۳)	(۲۰,۹۲۸)	جمع هزینه‌های ساخت
۱۶۱,۵۱۲	۱۴۳,۱۹۳	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۲۵,۰۷۴)	(۱۸,۲۲۳)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۳۶,۴۳۸	۱۲۴,۹۷۰	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۵,۵۳۶	(۲۲,۱۳۵)	سایر
۴۵۱	۱,۰۳۱	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۱۶۲,۴۲۵	۱۰۳,۸۶۶	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۹۳,۳۸۷	۱۰۴,۹۳۵
دستمزد مستقیم	۱۸,۳۰۱	۱۶,۱۸۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۲۰,۹۱۵	۲۰,۵۰۲
مواد غیر مستقیم	۱,۷۸۱	۲,۴۴۸
استهلاک	۱۰,۳۶۸	۳,۳۰۴
اجاره کارخانه	۵,۴۰۰	۷,۵۰۰
تعمیر و نگهداری اموال	۴,۲۳۵	۶,۲۸۲
هزینه های رستوران	۱,۷۸۵	۲,۷۱۹
ایاب و ذهاب	۴,۹۴۹	۳,۱۷۶
برق و سوخت	۳,۷۵۹	۳,۹۸۶
هزینه حمل	۱۹۳	۲,۱۱۲
سایر	۹,۴۲۸	۹,۵۱۳
هزینه های جذب نشده	۶۲,۸۱۳	۶۱,۵۴۲
جمع هزینه‌های ساخت	(۲۰,۹۲۸)	(۱۴,۵۲۳)
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	۱۵۳,۵۷۳	۱۶۸,۱۳۷
بهای تمام شده کالای تولید شده	(۱۸,۲۲۳)	(۲۵,۰۷۴)
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۱۳۵,۳۵۰	۱۴۲,۰۶۳
سایر	(۲۲,۱۲۵)	۲۵,۵۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۰۰۳۱	۴۵۱
	۱۱۴,۲۴۶	۱۶۹,۰۵۰

۳-۲۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۶,۳۷۴ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۱۰۲,۲۶۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

۱-۳-۲۲- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه ( بیش از ۵ درصد خرید ) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
			میلیون ریال	میلیون ریال
کائوچومصنوعی	ایران	پتروشیمی بندر امام	۶۶۱۱	۱۵,۶۶۷
دوده	ایران	شرکت کرین ایران - اشخاص وابسته	۱۵,۷۶۰	۲۱,۰۳۲
منجید	چین ، تایوان	نیوسایت - اوتیز	۰	۲۲,۲۲۴
مواد شیمیایی	ایران	تیزگامان افق جم	۵,۲۰۸	۰
پلی بوتادین	ایران	پتروشیمی اراک	۱۱,۱۵۱	۱۸,۳۷۶
کائوچومصنوعی	ایران	پتروشیمی تخت جمشید	۷,۲۸۱	۰
منجید	ایران	آرمان فروز سهند	۴,۶۴۵	۰
منجید	ایران	نایر کورد کرمانشاه	۷,۳۹۴	۳,۹۸۲



شرکت صنایع لاستیکی سیفند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴				
۱,۴۶۳	۱,۳۶۱	۳,۴۸۵	۴,۲۰۰	تن	تسمه نقاله
۲۵۷	۲۵۶	۱,۱۷۳	۲,۷۹۵	تن	قطعات فنی
.	.	.	۴۴۰	تن	کفیوش لاستیکی
۱,۷۲۰	۱,۷۱۷	۴,۶۵۸	۷,۴۳۵	تن	۲۲-۴-۱

۲۲-۴-۱- 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.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۷۷	۶,۳۸۹	۵,۳۹۱	۷,۳۸۸	۲۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۳۴	۱,۳۱۹	۹۳۴	۱,۳۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۴۹	۳۴۸	۲۴۹	۸۹۰	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳,۶۹۱	۲,۶۳۸	۱,۱۴۶	۲,۶۳۸	ترویج فروش
۷۰۸	۱۳۴	۷۰۸	۱۳۴	درج آگهی
۱۸۱	۶۵۱	۱۳,۹۵۶	۱۴,۵۱۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۴۶	۱,۱۵۵	۵۹۳	۱,۲۴۱	سفر و فوق العاده مأموریت
۵۷۷	۸۷۷	۶۲۱	۹۱۱	ایاب و ذهاب
۸۵	۱,۰۷۲	۱۰۲	۱,۱۰۳	۲۳-۱ هزینه های تعمیر و نگهداشت
۶۷۷	۱,۴۷۲	۷۰۳	۱,۸۲۲	حق الزحمه مشاورین
۴۰۲	۱,۲۶۵	۴۰۲	۱,۲۶۵	۲۳-۱ آبدارخانه و پذیرایی
.	۴۰۰	.	۴۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۱,۳۹۷	۱,۰۸۶	۱,۵۹۷	۱,۳۱۱	خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۲۴۲	۲۶۰	۳۵۱	۳۸۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۰۷	۴۳۷	۳۰۷	۴۳۷	آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۲۶	۵۴	۱۲۸	۲۴۱	بیمه اموال
۱,۰۴۴	۲,۳۰۲	۱,۸۱۷	۲,۱۶۵	سایر
۱۶,۳۴۳	۲۲,۸۵۹	۳۰,۰۰۵	۳۹,۱۶۴	

۲۳-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، آبدارخانه و تعمیر و نگهداری اموال عمدتاً مربوط به افزایش نیروهای حوزه فروش و بازاریابی، افزایش حقوق مطابق مصوبه وزارت کار بخصوص در سرفصل های بن نقدی و خواربار و مسکن و هزینه صورت پذیرفته در زمان جابجایی دفتر مرکزی شرکت و همچنین افزایش هزینه های سالیانه می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۹۵۹)	(۹۵۹)	استهلاک سر قفلی
۲۲۰	۴۰	۲۲۰	۴۰	فروش ضایعات
۰	۷۵۱	۰	۷۵۱	سود ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی
۳,۲۹۹	۵,۱۸۱	۳,۲۹۹	۵,۱۸۱	خالص کسری و سرک انبار
(۱۴,۵۲۳)	(۲۰,۹۲۸)	(۱۴,۵۲۳)	(۲۰,۹۲۸)	۲۴-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۱,۰۰۴)	(۱۴,۹۵۶)	(۱۱,۹۶۳)	(۱۵,۹۱۵)	

۲۴-۱- علت افزایش هزینه جذب نشده در تولید سال ۹۴ نسبت به سال ۹۳، بازنگری ظرفیت عملی بر اساس ماشین آلات و خطوط تولید جدید و همچنین خریداری ماشین پرس پخت از سرمایه گذاری سهند میباشد.

۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳,۰۵۰	۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۰	۵	۰	۵	هزینه تعمیر و سفته
۱۷	۲۶	۲۰	۲۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۷	۳۱	۳,۰۷۰	۳۱	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود سهام	۴,۰۵۹	۶,۶۲۲	۱۲۳	۲۶۹
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۴	-	۱۴	-
سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۸۷	۲۷۱	۹۳	۱۷۶
بازیافت ( هزینه ) ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها	(۱۰,۴۵۳)	(۵,۱۱۸)	۴,۶۴۴	(۲,۴۷)
سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سایر شر	۵,۶۴۹	۶,۲۹۴	۸,۷۵۰	-
سود (زیان) ناشی از تسعیر منتهی‌های ارزی غیر عملیاتی	۱۶	-	۱۶	-
سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی	۴۴۲	۱,۰۸۲	۴۴۲	۹۹۸
سایر	۷۳۷	-	۷۳۷	-
	۶۵۱	۹,۱۵۱	۱۴,۸۱۹	۱,۱۷۶

۲۶-۱ مبلغ ۴,۶۴۴ میلیون ریال بازیافت ذخیره کاهش ارزش شرکت اصلی، عمدتاً مربوط به سهام شرکتهای آزمایش و گسترش صنایع پیام (بر مبنای آخرین نرخ معاملاتی بازار بورس و فرابورس در پایان اسفند ماه) می باشد.

۲۶-۲ سود ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتهای مربوط به فروش سرمایه گذاریهای صورت پذیرفته در شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش میباشد.

۲۷- مینمای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۶۱,۳۲۵	۱۰۰,۵۷۸	۶۸,۲۰۹	۱۰۸,۵۷۴
اثر مالیاتی	(۱۵,۳۴۷)	(۲۰,۱۱۶)	(۱۵,۳۴۷)	(۲۱,۷۱۵)
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۸۴	۹	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۶۲۰	۶,۰۸۱	۵۲,۸۶۲	۸۶,۸۵۹
اثر مالیاتی	(۳,۲۸۸)	(۲,۸۱۲)	(۲۶۵)	(۵۴۷)
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۱۳۲)	۱	-	-
سود خالص	۶۱,۹۴۵	۱۰۶,۶۵۹	۱۰۶,۶۵۹	۱۰۹,۷۲۳
اثر مالیاتی	(۱۸,۶۳۵)	(۲۲,۹۲۸)	(۱۵,۶۱۲)	(۲۲,۲۶۲)
سهم اقلیت از سود خالص	(۴۹)	۱۰	-	-
	۴۳,۲۶۱	۸۳,۷۴۱	۶۷,۳۸۵	۸۷,۴۷۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	(۲,۲۴۴,۵۱۵)	(۲,۲۴۴,۵۱۵)	-	-
	۱۳۷,۷۵۵,۴۸۵	۱۳۷,۷۵۵,۴۸۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱۰)	(۶۶۳۰)	(۲۱۰)	(۶۶۳۰)	بابت مالیات قطعی عملکرد سالهای ۹۱ لغایت ۹۳
(۱۸۶)	(۹۸۳)	(۶۸۱)	(۹۸۳)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۸۸ لغایت ۹۲
۰		(۴۲۸)	(۱۰۰)	بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۲۷۶)		(۴۵۰)	۰	بابت متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
	(۶۶۰)		(۶۶۰)	هزینه حسابرسی سالهای ۹۲ و ۹۳
	(۴,۱۸۶)		(۴,۱۸۶)	بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲
۲,۹۰۸	(۳,۰۷۱)	۲,۹۰۸	(۳,۰۷۱)	بابت پرداخت عوارض و پسماند شهرداری و عوارض نقل و انتقال زمین حادہ خصوص
(۴,۹۶۳)		(۴,۹۶۳)	۰	برگشت کالاهای معیوب و اشتباه مشتری در نوع سفارش
۰		(۴,۷۵۷)	۰	تعدیل استهلاک انباشته اول دوره
۰		۲۱,۵۵۷	۰	تعدیل بهای تمام شده ماشین آلات وارداتی
۰		(۱,۳۸۶)	(۲۹۰)	تعدیل استهلاک انباشته ماشین آلات وارداتی
۰			۱,۶۱۱	تعدیل بهای تمام شده سرمایه گذاربهایی سریع معامله
(۳,۰۲۱)		(۳,۰۲۱)	۰	تعدیل حاصل از تخفیفات فروش
۱,۲۷۳		۱,۲۷۳	۰	تعدیل موجودی کلای ساخته شده اول دوره
(۱,۴۹۹)	۹۳	(۱,۷۴۹)	۹۳	سایر
(۵,۹۷۴)	(۱۵,۴۳۷)	۸,۰۹۳	(۱۴,۲۱۶)	

۲۸-۱- 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 سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۹- 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		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۵۷۴	۶۸,۲۰۹	۱۰۰,۵۷۸	۶۱,۳۲۵	سود عملیاتی
۳,۴۸۵	۱۱,۰۲۳	۱۶,۹۷۰	۲۱,۷۸۰	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
.	.	۹۵۹	۹۵۹	استهلاک سرقفلی
(۷۴۳)	(۱,۸۵۱)	(۷۴۳)	(۱,۸۸۹)	خالص کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۸,۸۵۷)	(۱۴,۴۷۷)	(۳۴,۷۵۴)	(۳۵,۵۱۴)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۳,۲۶۷	(۳۵,۰۵۰)	۳,۳۴۵	(۳۲,۷۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۴,۴۵۹	(۱۴,۶۲۴)	۱۶,۳۹۹	(۱۳,۶۶۴)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
(۱,۳۰۵)	۲۱,۸۴۷	۸۶۲۰	۱۳,۴۴۹	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱,۹۸۷)	.	(۱,۹۸۷)	.	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
۸۸۷	۱,۱۴۸	۱,۰۶۲	۱,۱۳۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
<u>۴۷,۷۸۰</u>	<u>۲۶,۳۲۵</u>	<u>۱۲۰,۴۴۹</u>	<u>۲۴,۸۸۱</u>	

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۰-۱- 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	۳۰-۱-۱	خرید ماشین‌آلات خط تولید
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰-۱-۲	ساخت ساختمانهای پروژه
<u>۳۲,۵۰۵</u>	<u>۳۲,۵۰۵</u>		

۳۰-۱-۱- مانده ۱۲,۵۰۵ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای مربوط به الباقی قرارداد خرید میر مونتاز، میکسر ۲۷۰ لیتری و غلطک میباشد.

۳۰-۱-۲- مانده ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای مربوط به الباقی قرارداد ساخت سوله اتبارها و ساختمان خمیر سازی میباشد.





شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۰-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:	
۲۰۲,۴۲۵	۲۰۲,۴۲۵	۱-۲-۳۰ ظهور نویسی اسناد تضمینی شرکت کرین ایران (سهامی عام)	۳۰-۲-۱
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت بسته بندی پارس	۳۰-۲-۲
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ضمانت تخلیه دفتر مرکزی شرکت	
۰	۴,۴۵۵	تضمین ارزش افزوده واردات ماشین آلات	
۱۲,۳۶۳	۱۶,۸۱۸	سایر	
۳۳۴,۷۹۸	۳۴۳,۷۰۸		

۳۰-۲-۱- مانده ۲۰۲,۴۲۵ میلیون ریال بدهی های احتمالی ، مربوط به ظهور نویسی سفته های شرکت کرین ایران - سهامدار عمده توسط این شرکت جهت اخذ تسهیلات توسط آن شرکت میباشد. ضمناً در مقابل ظهورنویسی سفته ، این شرکت اقدام به دریافت اسناد تضمینی - چک نیز می نماید.

۳۰-۲-۲- شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ اقدام به تضمین وام شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اهریفا 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 مبادیه 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.

۳۰-۲-۳- مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی برای سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته و نتیجه رسیدگی سال ۱۳۹۳ نیز به شرکت اعلام نگردیده است. ضمناً طبق برگ مطالبه صادره جرائم مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال بوده که طبق توافقات صورت پذیرفته با امور مالیاتی ، مبلغ فوق مشمول بخشودگی جرائم می گردد. همچنین پرونده ارزش افزوده شرکت فرعی تاکنون رسیدگی نگردیده است. مضافاً وضعیت بیمه ای شرکت اصلی و فرعی به ترتیب از سال ۱۳۸۹ و از تاریخ تاسیس مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱- 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 لاستیک، سپید (سهامی، عامه)  
 پادشاهانتهای، توضیحی، صورتهای، مالی،  
 سال، مالی، منتهی به ۲۹ اسفند، ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تفصیل اسمایی / دریافتی	خرید مواد اولیه	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
.	۱۵,۷۶۰	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	انقضای دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت

"مبالغ به میلیون ریال"

۳۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

خرید اموال و داراییها	تأمین نقدیتی	اجاره کارخانه	تفصیل اسمایی / دریافتی	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۶۲,۴۱۳	۲,۲۱۷	۵,۴۰۰	.	۱۵,۷۶۰	۷	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	انقضای دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
			.	.	۷	شرکت ذریع	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپید	واحد های تجاری فرعی



شرکت صنایع لاستیک، سپند (سهایی، عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت گروه -۳۳-۲

شرح	نام شخصی وابسته	تبع وابستگی	دریافتی های غیرتجاری	بیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیرتجاری	سود سهام برداشت	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	شرکت کربن ایران	عضو هیات مدیره		۶,۱۲۶	(۱۱,۱۰۵)		(۹۷,۰۰۹)		۱۰,۱۹۸۸		۹۷۸۸۶
سهامدار	هاگون کیش	عضو هیات مدیره	۲۶,۵۷۷				(۳۸۸۸)	۲۶,۵۶۹		۲۶,۶۱۹	
سهامدار	سرمایه گذاری سابع پتروشیمی	عضو هیات مدیره			(۳,۰۰۰)	(۲۳,۸۹۸)	(۱۵,۳۰۳)		۴۴,۳۰۱		۳۲,۵۵۶



شرکت صنایع لاستیک سهند (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۳- مانده حساب‌های نهایی انحصاری وابسته شرکت اصلی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		سود سهام پرداختی	پروانه‌های غیر تجاری	پروانه‌های تجاری	پیش برداشت‌ها	دریافتی‌های غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب								
۶۷۸۸۶	۱۰۳,۱۹۷		(۹۷,۰۰۹)	(۱۶۳)	(۱۱,۱۵۱)	۶,۱۲۴		عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	انحصاری دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
	۲۶,۶۱۹	۵۶,۵۲۷	(۲,۸۸۸)	۱۵,۰۰۰			۴۴,۳۱۵	عضو هیات مدیره	هانون کیش	سهامدار
۳۲,۵۵۶		۴۳,۱۹۶	(۱۵,۳۰۳)	(۳۳,۸۹۸)	(۴,۰۰۰)		۵	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار
	۲۰,۴۳۴	۸۶,۰۴۹	.	(۸۶,۰۴۹)				شرکت فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	واحد‌های تجاری فرعی



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ	
۲,۲۳۱	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴
	پیشنهاد هیئت مدیره
۵۶,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (معادل حداکثر سود قابل تقسیم)

۳۴- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیر ترکیه
موجودی نقد و بانک جمع دارایی های پولی ارزی تعهدات سرمایه ای	۳	۴,۶۰۱	۲۶۱	۱۷۰
		۴,۶۰۱	۲۶۱	۱۷۰
			۳۱۲,۶۳۰	
اصلی	۳	۴,۶۰۱	۲۶۱	۱۷۰
		۴,۶۰۱	۲۶۱	۱۷۰
	۱-۳ و ۲-۳ ۱۰-۲-۴		۳۱۲,۶۳۰	

