

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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



(۱)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. موجودی مواد و کالا (یادداشت ۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۸,۵۹۶ میلیون ریال، اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً کالاهای ساخته) می باشد که اقدامات شرکت جهت فروش یا مصرف آنها، به نتیجه نرسیده است. همچنین بخشی از دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختهای جاری و سرمایه ای (یادداشت های ۵، ۷ و ۱۰ صورتهای مالی) به مبلغ ۱۱,۳۱۸ میلیون ریال، اقلام انتقالی از سالهای قبل است که تاکنون وصول یا تسویه آنها میسر نشده و از این بابت، صرفاً ۶۸۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. اعمال تعدیلات از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن و ارائه پیشنهاد مقتضی، امکانپذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۶. با توجه به یادداشت ۳-۲-۳ صورتهای مالی، نتیجه رسیدگی بیمه ای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۴ شرکتهای اصلی و فرعی و همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ شرکت اصلی، تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. ضمناً در شرکت فرعی، اظهارنامه های ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً به شرح یادداشت ۱۳ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴، بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیهای مالیاتی محاسبه گردیده و بابت سال مورد گزارش نیز با عنایت به معافیت موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیاتی محاسبه نشده است. تعیین بدهیهای قطعی شرکتهای اصلی و فرعی بابت موارد یاد شده، منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای امور مالیاتی و تأمین اجتماعی است.





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

۷. به شرح یادداشت ۲-۲-۲۳ صورتهای مالی، براساس نامه بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا، تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام سرمایه گذاری در شرکت بسته بندی پارس، بابت تضمین وام دریافتی شرکت مذکور در سنوات گذشته، همچنان در وثیقه است. اگرچه سهام مذکور در سالهای قبل، از طریق مبادعه نامه فروخته شده است، لیکن رفع تعهدات احتمالی شرکت از این بابت، منوط به تسویه تسهیلات بانکی توسط شرکت بسته بندی پارس است.

شایان ذکر است که، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸. 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۴ خرداد ۱۳۹۵ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ و ۱-۹ این گزارش و تعیین تکلیف سرمایه گذاری در ۱۷ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه گسترش پارس، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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

۱۲. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یادشده، برخورد نشده است.

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

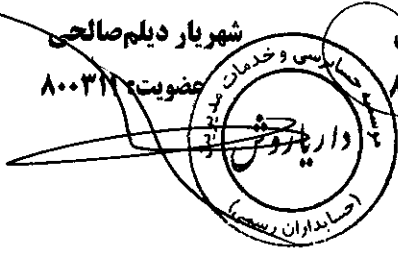
(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

سیدعلی شیرازی

عضویت ۸۰۰۳۱۱

عضویت ۸۱۱۰۳۷





شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

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

شماره ثبت : ۷۰۱۹

سهند پیشرو در صنایع لاستیکی

رضایت مشتری از محصولات سهند کاملاً 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

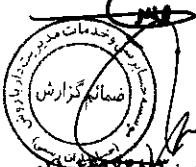
الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

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):
	ترازنامه
۵	صورت سود (زیان)
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷	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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

با تقدیم احترام - هیئت مدیره

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



دفتر مرکزی : بلوار اشرفی اصفهانی ، خیابان پیامبر شرقی ، خیابان شفق ساختمان آریا ، پلاک ۱۸ ، طبقه پنجم تلفن : ۰۲۱-۴۴۹۷۴۷۹۰ فکس : ۰۲۱-۴۴۹۷۴۷۹۱
کارخانه : اشتهارد، شهرک صنعتی اشتهارد، بلوار دکتر حسابی غربی ، خیابان سوسن دوم خیابان سنبل یکم تلفن : ۰۷-۳۷۷۷۴۸۷۵-۲۶ فاکس : ۰۲۶-۳۷۷۷۴۸۷۳

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید آراء شده)		(تجدید آراءه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۲۰	۷۳,۵۸۴	۸,۵۹۳	۸,۷۹۵
۲,۳۴۱	۷,۷۹۰	۱۴۰,۳۰	۲۱۰,۳۷
۲,۶۰۹۰	۲۰,۳۸۴۸	۲۱۹,۹۳۹	۲۲۶,۹۳۷
.	۱۰,۴۴۵	۲۲۹,۱۲۸	۲۳۱,۲۴۴
.	۱,۱۸۰	۱۸,۴۴۹	۸,۲۱۴
۳۱۳,۴۵۱	۲۹۶,۸۴۷	۴۹۰,۱۳۹	۵۲۶,۳۲۷
۸۵۸	۵,۹۷۰	۴۰۰	۴۰۰
۸۵۸	۵,۹۷۰	۲,۶۶۹	۲,۴۹۸
۳۱۷,۳۰۹	۳۰۲,۸۱۷	۲۹۴,۳۲۵	۲۸۵,۰۷۴
۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۴۰۴	۲۸۸,۰۵۴
۱۰,۰۰۰	.		
(۱۳,۱۸۸)	(۱۴,۳۱۱)		
۱۱,۱۹۴	۱۶,۸۲۱		
۱۸۷,۶۹۸	۱۵۸,۴۳۰		
۴۶۹,۷۱۲	۵۱۰,۹۳۰		
۵۲۲	۵۲۴		
۴۷۰,۳۳۴	۵۱۱,۴۶۴		
۷۸۷,۵۴۳	۸۱۴,۳۸۱	۷۸۷,۵۴۳	۸۱۴,۳۸۱

داراییها

دارایی های جاری :
 موجودی نقد
 سرمایه گذارهای کوتاه مدت
 دریافتی های تجاری و غیر تجاری
 موجودی مواد و کالا
 پیش پرداختها
 جمع دارایی های جاری
 دارایی های غیر جاری :
 سرمایه گذارهای بلندمدت
 دارائی های نامشهود
 دارائی های ثابت مشهود
 سایر دارائی ها
 جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۲۷۰	۲۱۱,۸۷۲		۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۱۷,۰۷۶)	(۱۲۱,۵۵۶)		۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۳,۱۹۴	۹۰,۳۱۶		سود ناخالص
(۲۵,۷۵۲)		(۳۲,۳۰۹)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۴,۹۵۶)		(۲۸,۴۸۷)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۴۰,۷۰۸)	(۶۰,۷۹۶)		سود عملیاتی
۶۲,۴۸۶	۲۹,۵۲۰		هزینه های مالی
(۳۱)		(۵۰۳)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹,۷۷۵)		۱۲,۲۲۵	۲۸ سود قبل از مالیات
(۲۹,۸۰۶)	۱۱,۷۲۲		مالیات بر درآمد
۳۲,۶۸۰	۴۱,۲۴۲		سود خالص
(۱۸,۶۳۵)			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۴,۰۴۵	۴۱,۲۴۲		سود پایه هر سهم:
۴۹	۱۹		عملیاتی
۱۳,۹۹۶	۴۱,۲۲۳		غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم
۱۴۱	۸۷		
(۹۹)	۳۵		
۴۲	۱۲۲		

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
۱۴,۰۴۵	۴۱,۲۴۲		سود خالص
۴۲۸,۲۳۲		۲۴۸,۴۴۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۴۵,۷۸۲)		(۶۰,۸۳۱)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۳۸۲,۴۵۰		۱۸۷,۶۱۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۸,۸۷۸)		(۶۸,۸۸۱)	سود سهام مصوب
(۱۴۰,۰۰۰)		.	۱۹ افزایش سرمایه
۱۷۳,۵۷۲	۱۱۸,۷۳۶		سود قابل تخصیص
۱۸۷,۶۱۷	۱۵۹,۹۷۸		اندوخته قانونی
.		(۱,۶۲۷)	
.	(۱,۶۲۷)		سود انباشته در پایان سال
۱۸۷,۶۱۷	۱۵۸,۳۵۱		سهام اقلیت از سود انباشته
(۸۱)	(۶۹)		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۸۷,۶۹۸	۱۵۸,۴۲۰		

ز 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 سپهند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۲۴,۸۸۱	۱۰,۸۱۷	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۸۷		۷۵۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۰۵۹		۱,۱۸۲	سود سهام دریافتی
.		(۳۲۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸,۲۰۵)		(۱۱,۴۷۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳,۹۵۹)	(۹,۸۵۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۲,۵۰۲)	(۱۴,۵۱۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲۷,۷۲۹)		(۶,۰۸۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲)		(۶۶)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۱۷۰		۱۸۴	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.			وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
.		.	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۴,۲۵۳		۵۳	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴,۹۰۸)	(۱۹,۴۶۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۸		۹,۲۲۴	وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
.		۱۶,۰۶۱	دریافت تسهیلات مالی
۵,۲۴۶		.	وجه نقد حاصل از مابه التفاوت نرخ ارز پرداختی
(۸۵۰)		(۵,۶۱۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴,۴۰۴	۱۹,۶۶۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۰۴)	۲۰۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹,۰۹۷	۸,۵۹۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸,۵۹۳	۸,۷۹۵		مانده وجه نقد در پایان سال
	۵۹,۶۴۶	۳۲	مبادلات غیر نقدی :

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سوهند (سهامی عامه)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۹,۱۴۱	۱۴۷,۴۵۵	۶۹,۰۷	۷,۴۷۶
۱۹,۶۸۹	۵,۶۵۵	۹,۰۳۰	۸۰۰۰۴
۲۰۷,۲۰۹	۲۰۴,۹۶۷	۲۱۶,۲۵۹	۲۲۵,۲۷۹
	۱۰,۴۴۵	۲۲۹,۱۲۸	۲۶۱,۲۴۴
	۱,۱۸۰	۱۸,۴۴۹	۸,۲۱۴
۳۸۶,۰۳۹	۳۶۹,۷۰۲	۴۷۹,۷۷۳	۵۱۰,۴۱۷
۳,۸۵۸	۵,۹۷۰	۹۹,۸۴۰	۹۹,۸۴۰
۳,۸۵۸	۵,۹۷۰	۲,۶۶۹	۲,۴۹۸
۲۸۹,۸۹۷	۳۷۵,۶۷۲	۳۳۵,۴۳۸	۳۳۲,۲۹۳
۱۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۳۷,۹۴۷	۴۲۵,۷۱۳
۱۴۰,۰۰۸	.		
۱۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۷		
۲۳۳,۸۱۵	۱۹۴,۷۳۱		
۵۲۷,۸۲۳	۵۶۰,۳۵۸		
۹۱۷,۷۲۰	۹۳۶,۰۳۰	۹۱۷,۷۲۰	۹۳۶,۰۳۰

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

- پروانه‌های تجاری و غیر تجاری
- مالیات پرداختی
- سود سهام برداشتنی
- تسهیلات مالی
- پیش دریافت ها
- جمع بدهیهای جاری
- بدهیهای غیر جاری :
- ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان
- جمع بدهیهای غیر جاری
- جمع بدهیها
- حقوق صاحبان سهام :
- سرمایه (۳۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
- افزایش سرمایه در جریان
- اندرجسته قانونی
- سود اندوخته
- جمع حقوق صاحبان سهام
- جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

دارایی ها

دارایی های جاری :

- موجودی نقد
- سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
- دریافتی های تجاری و غیر تجاری
- موجودی مواد و کلا
- پیش پرداختها
- جمع دارایی های جاری
- دارایی های غیر جاری :
- سرمایه گذارینهای بلندمدت
- دارایی های نامشهود
- دارایی های ثابت مشهود
- سایر دارایی ها
- جمع دارایی های غیر جاری
- جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۲۷۰	۲۱۱,۸۷۲		۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۱۴,۲۴۶)	(۱۲۴,۴۲۹)		۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۶,۰۲۴	۸۷,۴۴۳		سود ناخالص
(۲۳,۳۴۰)		(۲۹,۳۶۲)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۴,۹۵۶)		(۲۸,۴۸۷)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۳۸,۲۹۶)	(۵۷,۸۴۹)		
۶۷,۷۲۸	۲۹,۵۹۴		سود عملیاتی
.		(۵۰۳)	۲۷ هزینه های مالی
(۲۰,۱۸۲)		۳,۴۵۲	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۰,۱۸۲)	۲,۹۴۹		
۴۷,۵۴۶	۳۲,۵۴۳		سود قبل از مالیات
(۱۵,۶۱۲)	.		مالیات بر درآمد
۳۱,۹۳۴	۳۲,۵۴۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱۵۴	۸۶	۲۹	عملیاتی
(۶۰)	۹		غیر عملیاتی
۹۴	۹۵		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۱,۹۳۴	۳۲,۵۴۳		سود خالص
۴۵۶,۵۰۵		۲۹۸,۴۵۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۴۴,۶۲۴)		(۶۴,۶۳۸)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۴۱۱,۸۸۱		۲۳۳,۸۱۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۰,۰۰۰)		(۷۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۴۰,۰۰۰)		.	۱۹ افزایش سرمایه
۲۰۱,۸۸۱	۱۶۳,۸۱۵		
۲۳۳,۸۱۵	۱۹۶,۳۵۸		سود قابل تخصیص
.		(۱,۶۲۷)	اندوخته قانونی
.	(۱,۶۲۷)		
۲۳۳,۸۱۵	۱۹۴,۷۳۱		سود انباشته در پایان سال

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 سهند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
۳۶,۲۲۵	۱۱,۸۶۹		۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۹۳		۷۲۷		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲۳		۱۹		سود سهام دریافتی
-		(۳۲۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸,۲۰۵)		(۱۱,۴۷۳)		سود سهام پرداختی
(۷,۹۸۹)	(۱۱,۰۵۲)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد :
(۲۱,۹۷۰)	(۱۴,۰۳۴)			مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۱,۴۱۷)		(۶,۰۶۸)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲)		(۶۶)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها
-		۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۷۰		۱۸۴		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹,۶۵۹		۵۳		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۰		۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱,۶۰۰)	(۵,۸۹۷)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴,۶۶۶	(۱۹,۱۱۴)			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
۸		۹,۲۲۴		وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۰		۱۶,۰۶۱		دریافت تسهیلات مالی
۰		(۵,۶۱۶)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۸	۱۹,۶۶۹			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴,۶۷۴	۵۵۵			خالص افزایش در وجه نقد
۲,۲۳۳	۶,۹۰۷			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۰	۱۴			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۹۰۷	۷,۴۷۶			مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۶۰,۷۶۸			مبادلات غیر نقدی

۳۲

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 کفیوش 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 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، کفیوش 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	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۸	۱۰	۸
۱۵۰	۱۵۲	۱۵۱	۱۵۷
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۱	۱۶۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 می‌گردد.

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.

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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 ۳۰ اسفند 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 استهلاک 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.

۲-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 داراییها ی 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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و مطابق با روشهای سالهای قبل براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منسوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری

۱-۸-۲- 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 .

۳-۸-۲- 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 .

۴-۸-۲- 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 .

۵-۸-۲- 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

۱-۹-۲- 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

۱-۱۰-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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

۱-۱۱-۲- 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

۱-۱۲-۲- 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 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 سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۳۵	۷,۲۹۰	۸,۴۲۱	۸,۶۰۹	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۵۷	۱۷۰	۱۵۷	۱۷۰	۳-۳	موجودی صندوق
۶,۹۰۷	۷,۴۷۶	۸,۵۹۳	۸,۷۹۵		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵	۳۷	۳۵۱	۲۵۹	بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا
۱,۲۴۰	۲۴	۱,۲۴۵	۲۸۰	بانک ملی - شعبه ارج- سیبا
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۵	۱۸۵	بانک توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی
۱,۴۴۳	۵,۵۷۱	۲,۶۸۲	۶,۲۷۶	بانک ملت - شعبه پارس خودرو - جام
۱۹	۱۹	۱۰۰	۱۰۹	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۳۱۵	۱۳	۴۴۶	۵۰	بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده
۱۹۴	۲۱۶	۱۹۴	۲۱۶	بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام
۲,۹۶۲	۱,۰۶۹	۲,۹۶۲	۱,۰۶۹	بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۲۳۷	۱۶۱	۲۵۶	۱۶۵	سایر
۶,۷۳۵	۷,۲۹۰	۸,۴۲۱	۸,۶۰۹	

۳-۲- موجودی نزد بانکها (ارزی)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱۶	۱۵	۱۶	۳-۲-۱ بانک پاسارگاد - شعبه کردستان

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

۳-۳- موجودی صندوق شرکت اصلی مربوط به موجودی صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۴۰۱۰۱ دلار ، ۳۶۰ یورو و ۱۷۰ لیر میباشد که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۰۷	۱۳,۴۶۵	(۱۲,۹۸۶)	۲۶,۴۵۱	۴-۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله د
					سایر سرمایه گذاریهای جاری:
۵۴۰	۵۴۰	۱	۵۳۹		شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۳,۱۴۸	۲,۲۰۲	(۳,۹۵۴)	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	۵۳	(۱۰)	۶۳		شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۲,۵۲۳	۲,۵۲۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۴	۴	(۴)	۸		گروه صنعتی سدید
۰	۰	(۲۰۱)	۲۰۱		کارتن پارس
۸,۵۲۳	۷,۵۷۲	(۵۱,۸۸۵)	۵۹,۴۵۷		
۱۴,۰۳۰	۲۱,۰۳۷	(۶۴,۸۷۱)	۸۵,۹۰۸		

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	خالص ارزش	بهای تمام شده	گروه
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰	۱,۱۵۲	۴۲۱	۱,۱۵۲	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۶۹	۶۳۰	۲۳۷	۶۳۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۳۲۳	۱۶۶	۳۳۷	۱۶۶	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۹	۲۱	۱۲	۲۴	مجتمع معدنی صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۰	۰	۸۵۲	۱,۰۳۷	پتروشیمی جم
۶۱۲	۴,۳۳۰	۲,۰۵۸	۴,۳۳۰	شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
۰	۰	۴۳۹	۱,۰۶۵	لبنیات کالبر
۴۹۸	۲,۹۳۱	۱,۰۱۰	۲,۹۳۱	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۷۴۷	۱,۶۱۱	۸۷۳	۱,۶۱۱	صنعتی بهشهر (سهامی عام)
۵۶۶	۱,۳۵۹	۵۲۳	۱,۳۵۹	نفت پاسارگاد (سهامی عام)
۴۵۵	۲,۷۰۸	۱,۳۸۱	۲,۷۰۸	حفاری شمال (سهامی عام)
۴۳۰	۱۸۱	۹۹۹	۶۳۲	نفت و گاز پارسیان
۵۶۲	۳,۷۷۶	۱,۱۱۵	۳,۷۷۶	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴۲۶	۳,۰۷۳	۱,۸۹۰	۳,۰۷۲	نفت پارس
۲۲۰	۴,۰۸۵	۱,۳۱۸	۱,۹۵۸	سایر
۵,۵۰۷	۲۶,۰۲۳	۱۳,۴۶۵	۲۶,۴۵۱	
	(۲۰,۵۱۶)		(۱۲,۰۶۷)	کاهش ارزش انباشته
	۵,۵۰۷		۱۴,۳۸۴	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۷	۹۷۲	(۹۱۹)	۱,۸۹۱	۴-۲ سرمایه گذار بدهی سریع معامله در بازار شرکت اصلی:
				سایر سرمایه گذار بدهی جاری:
۳,۱۴۸	۲,۲۰۲	(۳,۹۵۴)	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	۵۲	(۱۰)	۶۳	شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۴	۴	(۴)	۸	گروه صنعتی سدید
۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۴۷,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۷,۹۸۳	۷,۰۲۲	(۵۱,۶۸۵)	۵۸,۷۱۷	
۹,۰۳۰	۸,۰۰۴	(۵۲,۶۰۴)	۶۰,۶۰۸	

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲	۱,۰۸۷	۳۶۰	۱,۰۸۷	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۶۹	۶۳۰	۲۳۷	۶۳۰	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۳۲۳	۱۶۶	۳۳۷	۱۶۶	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۱۱۳	۳۳	۳۸	۸	سایر
۱,۰۴۷	۱,۹۱۶	۹۷۲	۱,۸۹۱	
	(۸۶۹)		(۹۱۹)	کاهش ارزش انباشته
	۱,۰۴۷		۹۷۲	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	۰	۵۲,۵۵۲	۵-۱	سایر مشتریان
۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	۰	۵۲,۵۵۲		
					حساب‌های دریافتنی:
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	(۵۹۶)	۱۲۵,۱۸۷	۵-۲	سایر مشتریان
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	(۵۹۶)	۱۲۵,۱۸۷		
۱۶۱,۸۲۶	۱۷۷,۱۴۳	(۵۹۶)	۱۷۷,۷۳۹		
					غیر تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۵-۳	شرکتهای گروه
۰	۶,۳۵۷	۰	۶,۳۵۷	۵-۴	سایر اشخاص
۲۶,۵۷۷	۳۲,۹۳۴	۰	۳۲,۹۳۴		
					حسابهای دریافتنی:
۳,۷۱۲	۵,۰۱۳	۰	۵,۰۱۳		کارکنان (وام و مساعده)
۶,۷۵۵	۳,۱۲۵	۰	۳,۱۲۵	۵-۵	سپرده های موقت
۴,۴۸۱	۲,۳۰۶	۰	۲,۳۰۶	۵-۶	سود سهام دریافتنی
۴,۵۶۳	۰	۰	۰		سازمان امور مالیاتی
۴,۰۹۷	۰	۰	۰		کارگزاری آگاه
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸		سرمایه گذاری هامون کپتر
۵,۰۹۰	۳,۵۷۸	۰	۳,۵۷۸		سایر
۳۱,۵۳۶	۱۶,۸۶۰	۰	۱۶,۸۶۰		
۵۸,۱۱۳	۴۹,۷۹۴	۰	۴۹,۷۹۴		
۲۱۹,۹۳۹	۲۲۶,۹۳۷	(۵۹۶)	۲۲۷,۵۳۳		



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				اسناد دریافتی:
۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	۰	۵۲,۵۵۲	۵-۱ سایر مشتریان
۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	۰	۵۲,۵۵۲	
				حساب های دریافتی:
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	(۵۹۶)	۱۲۵,۱۸۷	۵-۲ سایر مشتریان
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	(۵۹۶)	۱۲۵,۱۸۷	
۱۶۱,۸۲۶	۱۷۷,۱۴۳	(۵۹۶)	۱۷۷,۷۳۹	
				غیر تجاری:
				اسناد دریافتی:
۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷	۵-۳ شرکتهای گروه
۰	۶,۳۵۷	۰	۶,۳۵۷	۵-۴ سایر اشخاص
۲۶,۵۷۷	۳۲,۹۳۴	۰	۳۲,۹۳۴	
				حسابهای دریافتی:
۳,۷۱۲	۵,۰۱۳	۰	۵,۰۱۳	کارکنان (وام و مساعده)
۶,۷۵۵	۳,۱۲۵	۰	۳,۱۲۵	۵-۵ سپرده های موقت
۸۹۹	۸۱۸	۰	۸۱۸	۵-۶ سود سهام دریافتی
۴,۵۶۳	۰	۰	۰	سازمان امور مالیاتی
۴,۰۹۷	۰	۰	۰	کارگزاری آگاه
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸	سرمایه گذاری هامون کیتر
۴,۹۹۲	۳,۵۰۸	۰	۳,۵۰۸	سایر
۲۷,۸۵۶	۱۵,۳۰۲	۰	۱۵,۳۰۲	
۵۴,۴۳۳	۴۸,۲۳۶	۰	۴۸,۲۳۶	
۲۱۶,۲۵۹	۲۲۵,۳۷۹	(۵۹۶)	۲۲۵,۹۷۵	



شرکت صنایع لاستیک، سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۵- اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۲	.	۱,۳۸۲	.	شرکت گلغام کالای پرشیا
۳,۰۲۰	۲۶,۹۵۴	۳,۰۲۰	۲۶,۹۵۴	شرکت تسمه سپهر
.	۴,۸۰۰	.	۴,۸۰۰	آقای محمد حسین انتظاری
۲,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲,۰۰۰	۴,۲۰۰	آقای مجید عباسی جبلی
۱,۳۵۰	۲,۲۰۰	۱,۳۵۰	۲,۲۰۰	آقای ابوطالب زارع مهرجردی
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۲,۵۲۹	۳,۲۰۰	۲,۵۲۹	۳,۲۰۰	آقای محسن رضانی
.	۱,۴۳۶	.	۱,۴۳۶	شرکت سیمان نیزار قم
.	۱,۱۳۷	.	۱,۱۳۷	شرکت کاوه سودا
.	۹۰۶	.	۹۰۶	شرکت ریبار
.	۵۰۰	.	۵۰۰	شهرداری رشت
۶,۹۰۰	۹۰۰	۶,۹۰۰	۹۰۰	شرکت پایدار تجارت ژورک
.	۶۹۰	.	۶۹۰	آقای محمد کریم بابایی
۱,۵۰۰	۶۰۰	۱,۵۰۰	۶۰۰	الیزابت گورکیان
.	۵۵۵	.	۵۵۵	آقای احمد توکلی
.	۲۲۷	.	۲۲۷	شرکت سیمان اصفهان
۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	.	آقای اسحاق گراوند
۲,۸۶۵	.	۲,۸۶۵	.	آقای اسدالله حانمی
۱,۱۱۷	.	۱,۱۱۷	.	تسمه مسعود
۱,۷۸۲	.	۱,۷۸۲	.	آقای مسلم صادقی پور
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	آقای صادق کسمایی
۹۰۰	.	۹۰۰	.	شرکت صبح روشن
۷۵۰	۲۵۰	۷۵۰	۲۵۰	آقای محمد مومن زاده
۶۰۰	.	۶۰۰	.	شرکت آکس عاج
۵۰۰	.	۵۰۰	.	شرکت پاکسار شن
۶۴۵	.	۶۴۵	.	شرکت ارکان وزین
۳,۲۹۸	۱,۹۹۷	۳,۲۹۸	۱,۹۹۷	سایر
۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	۳۶,۱۳۸	۵۲,۵۵۲	

۱-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۹۹۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۵- اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۹	۱۰,۴۶۴	۸۸۹	۱۰,۴۶۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - موسسه حرا
۹۸۸	.	۹۸۸	.	زهره فرامرزی
۲۱,۹۳۴	.	۲۱,۹۳۴	.	اسدالله حاتمی
۶,۰۵۸	۲,۱۴۱	۶,۰۵۸	۲,۱۴۱	الیزابت گورکیان
۳,۰۴۱	۲,۷۳۱	۳,۰۴۱	۲,۷۳۱	شرکت اعتماد درخشان
۱,۲۶۳	.	۱,۲۶۳	.	شرکت گلغام کالای پرشیا
.	۶,۱۳۹	.	۶,۱۳۹	شرکت تسمه سپهر
۳,۹۰۷	.	۳,۹۰۷	.	رضا میثمی
۱,۳۱۸	.	۱,۳۱۸	.	آکس آج
۵۵۳	۵۰	۵۵۳	۵۰	آقای سید محمد دهقانی
۲۳,۵۷۹	۷,۲۰۶	۲۳,۵۷۹	۷,۲۰۶	سنگ آهن مرکزی ایران
.	۶,۴۹۱	.	۶,۴۹۱	آقای محمد رضا حسینی خانه
۲,۳۶۳	۲,۰۸۱	۲,۳۶۳	۲,۰۸۱	گهر روش سیرجان
۲,۳۹۸	۴,۷۹۷	۲,۳۹۸	۴,۷۹۷	شرکت آهاب
۲,۷۷۰	۲۲۵	۲,۷۷۰	۲۲۵	فولاد هرمزگان
۱,۸۲۵	۱۰۰	۱,۸۲۵	۱۰۰	تسمه نقاله شهاب
.	۶,۶۸۶	.	۶,۶۸۶	آقای علیرضا زرینی
۱,۷۹۶	.	۱,۷۹۶	.	مسلم صادقی پور
۲,۱۱۲	۶۱۲	۲,۱۱۲	۶۱۲	جعفر محمد زاده
۱۱,۲۶۳	۵۰۰	۱۱,۲۶۳	۵۰۰	محسن رمضانی
۲,۰۳۳	۴۶۵	۲,۰۳۳	۴۶۵	مجمع فولاد مبارکه
۹,۴۸۲	۳۳۴	۹,۴۸۲	۳۳۴	ذوب آهن اصفهان
.	۴,۵۶۳	.	۴,۵۶۳	شرکت سیمان غرب آسیا
.	۴,۴۲۷	.	۴,۴۲۷	شرکت فولاد خوزستان
.	۴,۲۱۰	.	۴,۲۱۰	مجمع معدنی صنعتی چادرملو
.	۳,۰۳۸	.	۳,۰۳۸	شرکت کاوه سودا
۷۸۶	۲,۶۵۹	۷۸۶	۲,۶۵۹	آقای ابوطالب زارع مهرجردی
.	۲,۶۳۲	.	۲,۶۳۲	شهرداری رشت
.	۲,۳۳۰	.	۲,۳۳۰	شرکت شیشه کاوه فلوت
.	۲,۳۲۳	.	۲,۳۲۳	شرکت محک مطلق
.	۱,۶۱۶	.	۱,۶۱۶	شرکت ریباز
.	۱,۴۶۰	.	۱,۴۶۰	شرکت ابهر سیلیس
.	۱,۴۴۸	.	۱,۴۴۸	فولاد سیرجان ایرانیان
.	۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
.	۱,۲۳۳	.	۱,۲۳۳	سیمان تجارت مهریز
۶,۶۵۰	۴,۵۵۰	۶,۶۵۰	۴,۵۵۰	پایدار تجارت زورک
۳	۶,۱۰۵	۳	۶,۱۰۵	آقای محمد حسین انتظاری
۱,۵۸۹	۲۵۰	۱,۵۸۹	۲۵۰	صادق کسمایی
۲۸۲	۶,۰۳۲	۲۸۲	۶,۰۳۲	آقای مجید عباسی جبلی
.	۵,۲۶۵	.	۵,۲۶۵	آقای احمد توکلی
۱۷,۷۱۲	۱۸,۴۳۷	۱۷,۷۱۲	۱۸,۴۳۷	سایر اقلام
۱۲۶,۴۹۵	۱۲۵,۱۸۷	۱۲۶,۴۹۵	۱۲۵,۱۸۷	
(۸۰۷)	(۵۹۶)	(۸۰۷)	(۵۹۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	۱۲۵,۶۸۸	۱۲۴,۵۹۱	

۱-۲-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۷,۵۸۲ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳-۵- مانده ۲۶,۵۷۷ میلیون ریال عمدتاً 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.

۴-۵- مانده ۶,۳۰۰ میلیون ریال بابت تحویل اسناد دریافتی از مشتریان در ازاء دریافت تسهیلات خرید دین به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال در اسفند ماه می باشد.

۵-۵- مانده ۳,۱۲۵ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده اجاره دفتر مرکزی و سپرده های ترخیص مواد و کالا می باشد.

۵-۶- سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
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	.	شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
.	.	۶۶۴	.	خودرو سازی گروه بهمن
.	.	۳۲۳	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۳۲۵	۱۰۸	سرمایه گذاری توسعه ملی
۹۶	.	۵۰۷	.	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
.	.	۱۶۳	.	بانک ملت
۱۳۷	۱۴۴	۱۷۹	۱۸۷	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۹۹	۱۰۷	۱,۷۳۷	۱,۴۴۴	سایر
۸۹۹	۸۱۸	۴,۴۸۱	۲,۳۰۶	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۵۹۶	۱۱۶,۳۸۹	(۸۹)	۱۱۶,۴۷۸	گروه:
۶۹,۸۸۹	۸۹,۰۶۴	.	۸۹,۰۶۴	کالای ساخته شده
۴۸,۸۰۶	۴۸,۶۳۶	.	۴۸,۶۳۶	کالای در جریان ساخت
۶,۸۲۷	۷,۱۵۵	.	۷,۱۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۹,۱۲۸	۲۶۱,۲۴۴	(۸۹)	۲۶۱,۳۳۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۳,۵۹۶	۱۱۶,۳۸۹	(۸۹)	۱۱۶,۴۷۸	اصلی:
۶۹,۸۸۹	۸۹,۰۶۴	.	۸۹,۰۶۴	کالای ساخته شده
۴۸,۸۰۶	۴۸,۶۳۶	.	۴۸,۶۳۶	کالای در جریان ساخت
۶,۸۲۷	۷,۱۵۵	.	۷,۱۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۹,۱۲۸	۲۶۱,۲۴۴	(۸۹)	۲۶۱,۳۳۳	قطعات و لوازم یدکی

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 ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه	۷۰۰	۷۰۰	۰	۰
پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه	۵,۵۵۹	۵,۵۵۹	۱۶,۴۱۵	۱۶,۴۱۵
بیمه	۹۶۳	۹۶۳	۷۵۳	۷۵۳
سایر	۹۹۲	۹۹۲	۱,۲۸۱	۱,۲۸۱
	۱۸,۴۴۹	۱۸,۴۴۹	۱۸,۴۴۹	۱۸,۴۴۹
	۸,۲۱۴	۸,۲۱۴	۱۸,۴۴۹	۸,۲۱۴

۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت اصلی مربوط به خرید منجمد از کشورهای ترکیه و هند می باشد.

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

شرکتهای گروه:	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کربن ایران	۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۶,۱۲۶	۶,۱۲۶
دوده صنعتی پارس	۴۷۸	۴۷۸	۵۲۳	۵۲۳
سایر شرکتهای:				
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۰	۰	۲۹۴	۲۹۴
شرکت پتروشیمی اراک	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
بهنامان صنعت	۰	۰	۴,۹۶۲	۴,۹۶۲
آرمان فروز سپند	۰	۰	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵
پتروشیمی بندر امام	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴
پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۷۳۹	۷۳۹
نفت بهران	۱۸۴	۱۸۴	۲۹۱	۲۹۱
صنعت بافت نورین	۱۶۴	۱۶۴	۰	۱۶۴
سایر	۳۱۱	۳۱۱	۲۳۶	۲۳۶
	۲,۰۲۱	۲,۰۲۱	۹,۷۶۶	۹,۷۶۶
	۵,۵۵۹	۵,۵۵۹	۱۶,۴۱۵	۱۶,۴۱۵



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۸-۱	گروه: سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰		
۹۹,۶۴۰	۹۹,۶۴۰	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۶۴۱	۸-۲	اصلی: سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۹۹,۸۴۰	۹۹,۸۴۰	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۸۴۱		

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰.۰۴	۴۰۰,۰۰۰	گروه: سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها سرمایه گذاری توسعه و صنعت شیمیایی
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰			

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۹,۶۴۰	۹۹,۶۴۰	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۶۴۱	۹۹.۷۱	۱۲۴,۶۴۲,۶۶۶	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰.۰۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها: سرمایه گذاری توسعه و صنعت شیمیایی

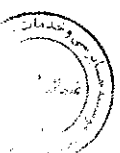
۸-۲-۱- اقامتگاه قانونی شرکت سرمایه گذاری سهند در اشتهارد واقع بوده و فعالیت اصلی آن ، سرمایه گذاری می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	افزایش	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	یادداشت
	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال						
۱۳۹۴/۱۲/۳۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	افزایش	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	یادداشت	
۹۱۲	۷۴۰	۴۶۵	۲۳۷	۲۲۸	۱,۲۰۵	۶۵	۱,۱۴۰	۹	گروه: نرم افزار رایانه ای	
۹	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۹	۹	سرقفلی محل کسب	
۱,۷۴۸	۱,۷۴۹	۰	۰	۰	۱,۷۴۹	۱	۱,۷۴۸	۱	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۶۶۹	۲,۴۹۸	۴۶۵	۲۳۷	۲۲۸	۲,۹۶۳	۶۶	۲,۸۹۷	۶۶		
۹۱۲	۷۴۰	۴۶۵	۲۳۷	۲۲۸	۱,۲۰۵	۶۵	۱,۱۴۰	۹	شرکت اصلی: نرم افزار رایانه ای	
۹	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۹	۹	سرقفلی محل کسب	
۱,۷۴۸	۱,۷۴۹	۰	۰	۰	۱,۷۴۹	۱	۱,۷۴۸	۱	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۶۶۹	۲,۴۹۸	۴۶۵	۲۳۷	۲۲۸	۲,۹۶۳	۶۶	۲,۸۹۷	۶۶		



۱-۰ داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال
زمین	۴,۱۳۳	۰	۰	۰	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳
ساختمان	۸۲,۹۰۶	۲۴	۵,۵۳۶	۲۴,۰۵۹	۵۹,۱۸۱	۶۱,۵۰۸
تأسیسات	۲۲,۲۷۷	(۶۵۵)	۱,۳۴۵	۸,۸۹۹	۱۴,۲۸۳	۱۰,۴۴۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۵,۴۸۵	۲۲۹	۹,۴۱۸	۵۶,۸۰۱	۸۳,۰۷۸	۸۱,۳۶۳
ابزارآلات	۹۴۹	(۵۸۴)	۷۹	۲۳۳	۲۲۹	۰
قالیها	۴۹۸	(۷۷)	۱۱۰	۲۹۱	۲۰۹	۰
وسایل نقلیه	۳۰۰۲	(۷۵۰)	۳۳۰	۱,۱۸۹	۱,۰۹۳	۰
اثاثه و مستقرات	۵,۵۵۴	(۷۹)	۵۵۲	۲,۳۷۰	۳,۷۷۳	۱,۴۹۱
داراییهای در جریان تکمیل	۲۵۵,۳۰۳	۱۵۰	۱۷,۷۷۰	۹۳,۹۳۱	۱۶۵,۹۸۷	۱۷۱,۴۸۴
بیش پرداختهای سرمایه ای	۲۹,۶۸۶	۷۸	۱۷,۷۷۰	۴۰,۸۱۷	۴۰,۸۱۷	۳۱,۶۸۶
اقلام سرمایه ای در انبار	۷,۱۶۵	۰	۱۷,۷۷۰	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	۱,۱۶۵
	۷۱,۰۰۰	(۷۸)	۰	۷۱,۱۰۵	۷۱,۱۰۵	۷۱,۰۰۰
	۱۱۷,۸۵۱	۰	۰	۱۱۹,۰۸۷	۱۱۹,۰۸۷	۱۱۱,۸۵۱
	۳۷۳,۱۵۴	۲۲۹	۷۸,۸۱۹	۳۷۹,۰۰۵	۳۷۹,۰۰۵	۳۹۴,۳۳۵
		۱۵۰	۱۷,۷۷۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۸۵,۰۷۴
		۲۲۹	۷۸,۸۱۹	(۲,۴۳۸)	۹۳,۹۳۱	

۱-۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۴۹,۵۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۶/۱/۱۸ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، منطقه، انفجار، زلزله و آلودگی، طوفان و تند باد از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱-۱-۲ مبلغ ۵۹۱۸ میلیون ریال از داراییهای اضافه شده طی سال عمدتاً مربوط به خرید سیستم های گرمایشی، سازهایی تولیدی، تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات و همچنین متراخ صورت پذیرفته جهت استفاده موقت از ساختمان توزین و خمیر سازی می باشد.

۱-۱-۱-۳ مانده مبلغ ۴,۸۱۷ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مربوط به متراخ انجام شده جهت احداث ساختمان توزین و خمیر سازی و همچنین سوله انبار ها بوده که تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱-۱-۱-۴ اقلام سرمایه ای در انبار شامل یک دستگاه میکسر ۲۷۰ لیتری و دو دستگاه غلطک بوده که تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپید (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاك انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام	
		استهلاك					داراییهای						
		مانده در پایان سال	تقل و انتقالات و تعدیلات	انباشته داراییهای	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات و تعدیلات	فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۳۳۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱۲۵	۲۲۰	۵۵,۵۱۹	۱,۷۳۶	۴۴,۰۰۰	۲۴	۳۱۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۰۳	زمین	
۶,۶۱۲	۵۸,۳۰۳	۷,۳۷۰	(۱۷۴)	۲۴۰	۱,۶۳۸	۶۵,۶۷۲	۶۵,۳۳۸	(۵۵۵)	۱,۰۵۹	۶۵,۳۳۸	۴۹,۶۸۶	ساختمان	
۲,۵۷۷	۱۸,۷۲۴	۳,۹۲۵	(۵۰۲)	۲۲۰	۲,۶۴۱	۲۲,۶۴۹	۲۲,۳۴۵	(۳۰۴)	۲,۳۶۹	۲۲,۳۴۵	۷,۸۶۴	تاسیسات	
۱,۳۳۸۷	۹۷,۰۳۹	۳۵,۷۶۲	(۷۲۳)	۲۲۰	۱۱,۵۸۱	۱۳۲,۸۰۱	۱۲۸,۳۹۰	(۲۳۷)	۲,۳۶۹	۱۲۸,۳۹۰	۳۹,۶۸۶	ماشین آلات و تجهیزات	
۱	۲۴۰	۳۰۴	(۷۲۳)	۲۲۰	۷۹	۹۴۸	۹۴۹	(۵۸۴)	۱۷۹	۹۴۹	۴۹,۶۸۶	ابزارآلات	
۱۸	۴۰۸	۳۱۵	(۳۱۲)	۲۲۰	۱۲۴	۴۰۳	۷۲۱	(۷۷)	۷۹	۷۲۱	۷,۸۶۴	قالبها	
۵۲۸	۱۰,۵۹	۱,۳۲۷	(۵۰۷)	۲۲۰	۳۵۶	۲,۳۸۶	۲,۰۰۶	(۳۸۰)	۳۰	۲,۰۰۶	۷,۸۶۴	وسایل نقلیه	
۱,۴۶۵	۳,۷۳۵	۱,۹۹۶	(۲۴۵)	۲۲۰	۵۵۲	۱,۶۸۹	۵,۱۵۴	(۷۹)	۶۵۶	۵,۱۵۴	۷,۸۶۴	اثاثه و منسوبات	
۲۱۰,۸۸۸	۲۰۳,۵۰۷	۵۰,۸۹۹	(۲,۴۳۸)	۲۲۰	۲۰,۶۴۲	۲۲,۹۱۵	۲۲,۹۱۵	۱۵۰	۲۲۹	۲۲,۹۱۵	۲۴۹,۸۰۳		
۳۱,۶۸۶	۴۰,۸۱۷							۷۸	۱,۰۵۳	۴۰,۸۱۷	۳۹,۶۸۶	داراییهای در جریان تکمیل	
۱,۸۶۴	۷,۸۶۴							۷۸	۱,۰۵۳	۷,۸۶۴	۷,۸۶۴	ساخت و پیش برداشتهای سرما	
۷۱۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۵							(۷۸)	۱۸۳	۷۱,۱۰۵	۷۱,۰۰۰	اقلام سرمایه ای در انبار	
۱۱۰,۵۵۰	۱۱۹,۷۸۶	-						۰	۰	۱۱۹,۷۸۶	۱۱۸,۵۵۰		
۳۲۵,۴۳۸	۳۲۴,۶۹۳	۵۰,۸۹۹	(۲,۴۳۸)	۲۲۰	۲۰,۶۴۲	۲۲,۹۱۵	۲۲,۹۱۵	۱۵۰	۲۲۹	۲۲,۹۱۵	۲۴۹,۸۰۳		

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا اواخر ۲۴۹,۵۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافیه، انفجار، زلزله و آلودگی، سون و طغیان آب رود خواجه، طوفان و تند باد از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
 ۱-۱-۲- مبلغ ۵,۹۱۸ میلیون ریال از داراییهای اضافه شده طی سال عمدتاً مربوط به خرید سیستم های گرمایشی ساختمانی تولید، تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات و همچنین مخارج صورت پذیرفته جهت استفاده موقت از ساختمان توریس و ضمیر سازی می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳-۲-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۴	۱۳۹۵	
افزایش ظرفیت تولید	۳۹,۰۷۶	۴۰,۱۳۷	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیرسازی
انبارش مناسب کالا	۶۱۰	۶۸۰	۸,۰۰۰	۱۰	۱۰	سوله انبارها
	۳۹,۶۸۶	۴۰,۸۱۷	۲۸,۰۰۰			
اصلی						
افزایش ظرفیت تولید	۳۹,۰۷۶	۴۰,۱۳۷	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیرسازی
انبارش مناسب کالا	۶۱۰	۶۸۰	۸,۰۰۰	۱۰	۱۰	سوله انبارها
	۳۹,۶۸۶	۴۰,۸۱۷	۲۸,۰۰۰			

برآورد مخارج تکمیل ساختمان توزین و خمیرسازی بابت انجام دیوار چینی، پوشش سقف و اجرای سیستم پایپینگ و همچنین سوله انبارها بابت پرداخت بهای سوله به شرکت پروژه صنعت یزد و هزینه‌های دیوار چینی و سیستم روشنایی آن می‌باشد.

۴-۲-۱۰- مانده مبلغ ۷,۸۶۴ میلیون ریال سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به پرداخت بخشی از قرارداد ساخت میز مونتاژ و همچنین سوله انبارها می‌باشد.

۵-۲-۱۰- ارقام سرمایه‌ای در انبار شامل یک دستگاه میکسر ۲۷۰ لیتری و دو دستگاه غلطک می‌باشد.

۱۱- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی	گروه		وجه بانکی مسدود شده
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	۸۲	۸۲	
۰	۸۲	۰	

۱-۱۱- مانده وجه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه از بانک ملت پارس خودرو می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۱,۱۰۵	۶,۱۹۸	شرکتهای وابسته - کرین ایران - خرید دوده
۶,۴۹۷	۰	سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کالوچوی مصنوعی
۲,۵۳۵	۰	سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۱,۸۰۷	۳۲۸	سایر مشتریان - تیز گامان افق جم
۰	۸۳۹	سایر مشتریان - سپید اکسید زنجان
۹۰۸	۱,۳۲۶	سایر مشتریان - ایساتیس یزد
۰	۳,۳۱۴	سایر مشتریان - پارس شمیم راه خورشید
۹۲۷	۹۷۷	سایر
۲۳,۷۷۹	۱۲,۹۸۲	
		حساب های پرداختنی:
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	تایر کورد کرمانشاه
۶۱۴	۱,۵۶۳	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۰	۵۱۷	محک مطلق
۲۶۸	۴۲۸	سایر
۳,۰۸۶	۴,۷۱۲	
۲۶,۸۶۵	۱۷,۷۰۴	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی
۲۰,۵۲۶	۲۵,۴۷۸	
۸۵۷	۱,۲۰۷	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۲۲	۲,۱۸۶	سپرده های پرداختنی
۱۴,۸۱۴	۱۱,۱۰۵	مالیات پرداختنی
۱۵۰	۴۱۲	هزینه های پرداختنی
۱۲,۸۹۸	۱۴,۴۶۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶,۱۸۸	۱,۱۳۲	سایر
۵۸,۱۵۵	۵۵,۸۸۰	
۸۵,۰۲۰	۷۳,۵۸۴	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختی:
۱۱,۱۰۵	۶,۱۹۸	شرکتهای وابسته - کربن ایران - خرید دوده
۶,۴۹۷	.	سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی
۲,۵۳۵	.	سایر مشتریان - آرمان فروز سهند
۱,۸۰۷	۳۲۸	سایر مشتریان - تیز گامان افق جم
.	۸۳۹	سایر مشتریان - سپید اکسید زنجان
۹۰۸	۱,۳۲۶	سایر مشتریان - ایساتیس یزد
.	۳,۳۱۴	سایر مشتریان - پارس شمیم راه خورشید
۱,۲۲۷	۹۷۷	سایر
۲۴,۰۷۹	۱۲,۹۸۲	
		حساب های پرداختی:
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	تایر کورد کرمانشاه
۶۱۴	۱,۵۶۳	سرمایه گذاری و توسعه صنایع
.	۵۱۷	محک مطلق
۲۶۸	۴۳۸	سایر
۳,۰۸۶	۴,۷۲۲	
۲۷,۱۶۵	۱۷,۷۰۴	
		غیر تجاری:
۲۱,۳۳۹	۲۵,۳۷۸	۱۲-۱ اسناد پرداختی
۷۹۰	۱,۰۳۵	حق بیمه های پرداختی
۲,۷۰۸	۲,۱۶۱	سپرده های پرداختی
۳,۳۳۴	۲,۳۲۶	مالیات پرداختی
۱۵۰	۴۱۲	هزینه های پرداختی
۸۴,۱۵۵	۸۵,۳۵۴	۱۲-۲ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
۱۲,۸۹۸	۱۲,۱۰۱	۱۲-۳ شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶,۶۰۲	۹۳۴	سایر
۱۳۱,۹۷۶	۱۲۹,۷۵۱	
۱۵۹,۱۴۱	۱۴۷,۴۵۵	

۱۲-۱ - مانده ۲۷,۴۸۴ میلیون ریال اسناد پرداختی غیر تجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال و صرافی سپهر بابت حواله ارزی سفارشات خارجی و همچنین اسدالله روزبهانی بابت پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۹۹۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۲-۲ - مانده مبلغ ۸۵,۳۵۴ 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.

۱۲-۳ - مانده مبلغ ۱۲,۱۰۱ 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 سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۳۴۱	۷,۷۹۰	۱۳-۱	گروه
۱۹,۶۸۹	۵,۶۵۵	۱۳-۲	شرکت اصلی

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۱۳۶	۲۴,۲۶۳	مانده در ابتدای سال
۱۹,۶۲۹	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۱,۳۷۱)	تسویه از محل فیش‌های پرداختی
(۲۲,۵۰۲)	(۱۴,۵۱۶)	پرداختی طی سال
۲۴,۲۶۳	۸,۳۷۶	
(۱,۹۲۲)	(۵۸۶)	پیش پرداختهای مالیاتی
۲۲,۳۴۱	۷,۷۹۰	

۱۳-۲- با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و مابقی شرکتهای اصلی و فرعی و تسویه سال‌های مذکور، مانده مالیات پرداختنی برابر ذخیره مالیات میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر می باشد :

مرحله رسیدن	نحوه تشخیص	ماده پرداختی	مالیات				درآمد مشمول		سال مالی
			مالیات	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	مورد (ریز) ابرازی	
میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹								
قطعی	رسیدگی به دفاتر	۴,۰۷۷	۰	۲۶,۳۳۹	۲۸,۹۸۸	۲۱,۹۰۴	۱۰۹,۵۱۸	۱۱۰,۳۹۳	۱۳۹۳
در حال رسیدگی	رسیدگی به دفاتر	۱۵,۶۱۲	۵,۶۵۵	۹,۹۵۷	۹,۹۵۷	۵۶,۰۱۵	۸۲,۹۹۷	۱۳۹۴	
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	۰	۳۲,۷۹۷	۳۲,۵۴۳	۱۳۹۵
		۱۹,۶۸۹	۵,۶۵۵						

۱-۳-۳-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ماقبل قطعی و بصورت کامل پرداخت گردیده است.

۲-۳-۳-۲- 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 بدمی قطعی منوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

۳-۳-۳-۲- با توجه به انتقال ماشین آلات و تجهیزات شرکت به شهرک صنعتی اشتهارد (خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران) و نصب و راه اندازی آن در محل جدید قبل از سال ۱۳۹۵ (اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم)، به استناد تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق م م و همچنین بخشنامه شماره ۳۰۰/۹۵/۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور، شرکت صنایع لاستیکی سپهند بمدت ۱۰ سال از پرداخت مالیات عملکرد معاف میباشد. لذا با عنایت به توضیحات فوق، برای سال ۱۳۹۵ هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
جمع	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۱۳۸,۲۵۵	۱۳۴,۳۱۸	۱۴,۰۰۰	۱۲۰,۳۱۸	سنوات قبل ۱۳۹۳
۶۸,۹۵۴	۵,۳۳۰	.	۵,۳۳۰	سال ۱۳۹۳
.	۶۵,۳۱۹	.	۶۵,۳۱۹	سال ۱۳۹۴
۲۰۷,۲۰۹	۲۰۴,۹۶۷	۱۴,۰۰۰	۱۹۰,۹۶۷	گروه
۲۰۷,۲۰۹	۲۰۴,۹۶۷	۱۴,۰۰۰	۱۹۰,۹۶۷	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	۲۰۳,۸۴۸	۱۴,۰۰۰	۱۸۹,۸۴۸	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ هر کدام به مبلغ ۵۰۰ ریال است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
.	.	.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	گروه:
.	.	.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	تسهیلات دریافتی
.	.	.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	شرکت اصلی:
.	.	.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۱-۱۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
.	۱۱,۱۵۹	.	۱۱,۱۵۹	
.	۱۱,۱۵۹	.	۱۱,۱۵۹	
.	(۷۱۴)	.	(۷۱۴)	سود و کارمزد سال های آتی
.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	
.	۱۰,۴۴۵	.	۱۰,۴۴۵	حصه جاری



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵

۲۰۵۱۵ درصد

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۵	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۵	۱۰,۴۴۵

سال ۱۳۹۶

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۵	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۵	۱۰,۴۴۵

چک و سفته

۱۵-۱-۵- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه پارس خودرو بابت قرارداد مشارکت مدنی و همچنین خرید دین می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۵۴	۰	۵۵۴
۰	۲۱۴	۰	۲۱۴
۰	۲۰۴	۰	۲۰۴
۰	۱۰۹	۰	۱۰۹
۰	۹۹	۰	۹۹
۰	۱,۱۸۰	۰	۱,۱۸۰

شرکت ایران خودرو
شرکت سیمان شاهرود
شرکت فرآوری مواد معدنی
میهن سنگ شکن
آقای اسحاق گراوند



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۰۹	۳,۸۵۸	۵,۷۴۷	۳,۸۵۸	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۹۷)	(۱۰۵)	(۳,۶۳۵)	(۲۰۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۴۶	۲,۲۱۷	۱,۷۴۶	۲,۲۱۵	ذخیره تأمین شده
۳,۸۵۸	۵,۹۷۰	۳,۸۵۸	۵,۹۷۰	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۵۲	۵۶,۷۲۲,۵۲۴	۴۰/۵۲	۱۴۱,۸۰۶,۳۱۰	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	۱۲/۶۸	۴۴,۳۶۶,۲۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	۷/۵۴	۲۶,۳۸۴,۲۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
.	۵۰	۰/۱۶	۵۶۰,۴۷۰	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۱۷/۳۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۱۷/۳۳	۶۰,۶۴۴,۶۵۰	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۲۱/۹۳	۳۰,۷۱۹,۳۶۶	۲۱/۷۷	۷۶,۲۳۸,۰۷۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- 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) مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ 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 با واریز نقدی مبلغ ۹۰,۲۲۴ میلیون ریال و همچنین برداشت ۶۰,۷۶۸ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران در سال ۱۳۹۵، با ثبت افزایش سرمایه در آذر ماه سال ۱۳۹۵ نزد اداره ثبت شرکتها به حساب سرمایه منتقل گردید.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳,۱۸۸	۱۴,۳۱۱	۵,۶۱۱,۲۸۷	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند(سهامی خاص)
۱۳,۱۸۸	۱۴,۳۱۱			

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تاکنون مبلغ ۱۶,۸۲۱ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳۵۷	۳۵۷	اندوخته قانونی
۶	۶	سهم اقلیت از خالص ارزش دارائیه‌ها
۲۴۰	۲۴۰	زیان انباشته
(۸۱)	(۶۹)	
۵۲۲	۵۲۴	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- درآمد های عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت	فروش خالص
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۰,۲۷۰	۲۱۱,۸۷۲	۲۲۰,۲۷۰	۲۱۱,۸۷۲	۲۳-۱	

۲۳-۱- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۵		فروش داخلی :
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
۲۵۰,۷۸۱	۱,۵۵۸	۳۵۶,۸۵۹	۱,۵۰۱	تسمه نقاله
۱۷۱	۲۱	.	.	کفپوش
۱۹,۶۷۱	۲۷۵	۲۲,۱۱۵	۲۹۸	قطعات فنی
۲۷۰,۶۲۳	۱,۹۵۴	۳۷۸,۹۷۴	۱,۷۹۹	جمع فروش داخلی
(۱۲,۷۷۹)		(۷۰,۱۹۸)		تخفیفات
(۳۷,۵۷۴)	-	(۹۶,۹۰۴)	-	برگشت از فروش
۲۲۰,۲۷۰	۱,۹۵۴	۲۱۱,۸۷۲	۱,۷۹۹	فروش خالص

۲۳-۱-۱- قیمت فروش محصولات براساس مصوبه کمیته فروش و با تأیید و تصویب هیأت مدیره تعیین می گردد.

۲۳-۱-۲- علت افزایش میزان تخفیفات در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴، پایین بودن قیمت فروش محصولات مشابه وارداتی و همچنین کاهش قیمت قابل توجه توسط تولید کنندگان داخلی می باشد.

۲۳-۲- 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	
۴۲	۷۹,۸۹۲	(۱۱۱,۰۷۰)	۱۹۰,۹۶۲	تسمه نقاله
۲۶	۷,۵۵۱	(۱۳,۳۵۹)	۲۰,۹۱۰	قطعات فنی
۴۱	۸۷,۴۴۳	(۱۲۴,۴۲۹)	۲۱۱,۸۷۲	

۲۳-۳- جدول فروش به تفکیک نوع مشتریان به شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص حقوقی
۹۲,۰۲۷	۱۸۶,۰۸۳	اشخاص حقیقی
۱۲۸,۲۴۳	۲۵,۷۸۹	
۲۲۰,۲۷۰	۲۱۱,۸۷۲	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۲۸۷	۹۱,۵۰۶	مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۳۰۱	۲۱,۷۵۴	دستمزد مستقیم سریار ساخت:
۲۰,۹۱۵	۲۳,۸۵۱	دستمزد غیر مستقیم
۱,۷۸۱	۱,۶۵۶	مواد غیر مستقیم
۲۰,۴۷۳	۱۶,۹۶۹	استهلاک
۴,۲۳۵	۲,۸۸۱	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۷۸۵	۲,۵۸۱	هزینه های رستوران
۴,۹۴۹	۴,۸۱۰	ایاب و ذهاب
۳,۷۵۹	۳,۵۶۵	برق و سوخت
۲,۱۹۸	۴,۱۵۱	کمکهای غیر نقدی
۱,۱۳۳	۱,۲۹۹	سایر حق الزحمه ها
۱,۱۱۰	۱,۹۰۰	هزینه های بسته بندی
۳,۳۰۵	۴,۷۰۳	سایر
۱۷۷,۳۳۱	۱۸۱,۶۲۶	هزینه های جذب نشده
(۲۰,۹۲۸)	(۲۸,۳۰۲)	جمع هزینه های ساخت
۱۵۶,۴۰۳	۱۵۳,۳۲۴	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۱۸,۲۲۳)	(۱۹,۱۷۵)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۳۸,۱۸۰	۱۳۴,۱۴۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۲۲,۱۳۵)	(۱۲,۷۹۳)	سایر
۱,۰۳۱	۲۰۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۷,۰۷۶	۱۲۱,۵۵۶	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۳۸۷	۹۱,۵۰۶	مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۳۰۱	۲۱,۷۵۴	دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت:
۲۰,۹۱۵	۲۳,۸۵۱	دستمزد غیرمستقیم
۱,۷۸۱	۱,۶۵۶	مواد غیر مستقیم
۱۰,۳۶۸	۱۹,۸۴۲	استهلاک
۵,۴۰۰	.	اجاره کارخانه
۴,۲۲۵	۲,۸۸۱	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۷۸۵	۲,۵۸۱	هزینه های رستوران
۴,۹۴۹	۴,۸۱۰	ایاب و ذهاب
۳,۷۵۹	۳,۵۶۵	برق و سوخت
۲,۱۹۸	۴,۱۵۱	کمکهای غیرنقدی
۱,۱۳۳	۱,۲۹۹	سایر حق الزحمه ها
۱,۱۱۰	۱,۹۰۰	هزینه های بسته بندی
۵,۱۸۰	۴,۷۰۳	سایر
۱۷۴,۵۰۱	۱۸۴,۴۹۹	هزینه های جذب نشده
(۲۰,۹۲۸)	(۲۸,۳۰۲)	جمع هزینه‌های ساخت
۱۵۳,۵۷۳	۱۵۶,۱۹۷	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۱۸,۲۲۳)	(۱۹,۱۷۵)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۳۵,۳۵۰	۱۳۷,۰۲۲	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۲۲,۱۳۵)	(۱۲,۷۹۳)	سایر
۱,۰۳۱	۲۰۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۴,۲۴۶	۱۲۴,۴۲۹	

۱-۲۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۹۱,۷۰۴ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۸۶,۳۷۴ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

۱-۱-۲۴- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۶۱۱	.	پتروشیمی بندر امام	ایران	کائوچومصنوعی
۱۵,۷۶۰	۱۰,۸۴۷	شرکت کربن ایران - اشخاص وابسته	ایران	دوده
.	۵,۸۸۷	پارس شمیم راه خورشید	ایران	کائوچو طبیعی
.	۴,۵۵۳	بهنامان صنعت پارس	ایران	منجید
۵,۲۰۸	۴,۴۱۶	تیزگامان افق جم	ایران	مواد شیمیایی
۱۱,۱۵۱	۱۰,۸۲۱	پتروشیمی اراک	ایران	پلی بوتادین
۷,۲۸۱	۱۶,۹۵۲	پتروشیمی تخت جمشید	ایران	کائوچومصنوعی
۴,۶۴۵	۱۱,۴۰۳	آرمان فروز سهند	ایران	منجید
۷,۳۹۴	.	تایر کورد کرمانشاه	ایران	منجید



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴-۲- 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	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵				
۱,۳۶۱	۱,۳۶۲	۳,۴۸۵	۶,۰۰۰	تن	تسمه نقاله
۳۵۶	۳۰۳	۱,۱۷۳	۱,۷۰۰	تن	قطعات فنی
۱,۷۱۷	۱,۶۶۵	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۳۴۶	۱۰,۹۸۶	۷,۳۸۸	۱۳,۱۰۲		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۱۹	۲,۰۰۶	۱,۳۱۹	۲,۰۰۶		مزایای پایان خدمت
۳۴۸	۵۳۶	۸۹۰	۶۸۷		پاداش هیات مدیره
۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰		ترویج فروش
۲,۶۳۸	۲,۴۲۲	۲,۶۳۸	۲,۴۲۲		درج آگهی
۶۲	۳۸۸	۱۳۴	۳۸۸		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۴۲۵	۱,۰۳۶	۶۵۱	۱,۰۳۷		سفر و فوق العاده مأموریت
۶۱۸	۲۵۰	۱,۲۴۱	۲۵۰		ایاب و ذهاب
۴۵۹	۳۲۷	۹۱۱	۴۰۹		هزینه‌های تعمیر و نگهداشت
۱,۰۷۲	۱۷۸	۱,۱۰۳	۱۸۴		حق الزحمه مشاورین
۱,۴۶۴	۱,۰۹۳	۱,۸۲۲	۱,۱۹۸		آبدارخانه و پذیرایی
۵۷۱	۵۱۴	۱,۲۶۵	۵۱۴		اجاره دفتر مرکزی
۴۰۰	۲,۴۹۲	۴۰۰	۲,۴۹۲		خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۱,۳۵۳	۱,۳۸۷	۱,۷۶۱	۱,۵۲۷		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۶۴	۲۸۰	۳۸۶	۴۲۴		آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۴۲۵	۴۷۸	۴۳۷	۴۷۸		بیمه اموال
۵۴	۶۰	۲۴۱	۶۰		سایر
۳,۵۲۲	۳,۴۲۹	۲,۱۶۵	۳,۶۳۱		
۲۳,۳۴۰	۲۹,۳۶۲	۲۵,۷۵۲	۳۲,۳۰۹		

۲۵-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد مزایا در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال قبل، افزایش سالیانه حقوق پرسنل مطابق مصوبه وزارت کار و اجرای آیین نامه پرسنلی و همچنین جذب نیروی جدید جهت ایجاد واحدهای بازرگانی خارجی و امور حقوقی و قراردادهای می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۰	۴۰	۰	فروش ضایعات
۷۵۱	۰	۷۵۱	۰	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی
۵,۱۸۱	(۱۸۵)	۵,۱۸۱	(۱۸۵)	خالص کسری و سرک انبار
(۲۰,۹۲۸)	(۲۸,۳۰۲)	(۲۰,۹۲۸)	(۲۸,۳۰۲)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۴,۹۵۶)	(۲۸,۴۸۷)	(۱۴,۹۵۶)	(۲۸,۴۸۷)	۲۶-۱

۲۶-۱- علت افزایش هزینه جذب نشده در تولید سال ۹۵ نسبت به سال ۹۴، کاهش میزان تولید و همچنین افزایش سربار ثابت تولید به ویژه هزینه استهلاک میباشد.

۲۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲۵	۰	۳۲۵	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵	۱۲۲	۵	۱۲۲	هزینه تمبر و سفته
۲۶	۵۶	۲۶	۵۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۳۱	۵۰۳	۳۱	۵۰۳	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

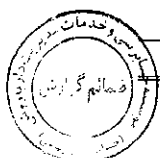
۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۱۷,۲۶۸)	.	هزینه کاهش ارزش سرقفلی
.	.	(۱۰,۵۳۹)	.	هزینه کاهش ارزش دارائیهای ثابت
۱۲۳	۱۹	۴,۰۵۹	۱,۱۸۲	سود سهام
۱۴	۱۷۵	۱۴	۱۷۵	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۹۳	۷۲۷	۱۸۷	۷۵۷	سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۳۰,۳۵۷)	(۱,۰۰۱)	(۱۰,۴۵۳)	۶,۵۷۹	باز یافت (هزینه) ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۸,۷۵۰	.	۵,۶۴۹	.	سود(زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۶	۱۴	۱۶	۱۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
		(۲,۶۱۹)		هزینه نقل و انتقال دارائیهای
۴۴۲	۵۲۳	۴۴۲	۵۲۳	سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
۷۳۷	۲,۹۹۵	۷۳۷	۲,۹۹۵	سایر
(۲۰,۱۸۲)	۳,۴۵۲	(۲۹,۷۷۵)	۱۲,۲۲۵	

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۲۸	۲۹,۵۹۴	۶۲,۴۸۶	۲۹,۵۲۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۵,۳۴۷)	.	(۱۵,۳۴۷)	.	اثر مالیاتی
.	.	۸۴	.	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۵۲,۳۸۱	۲۹,۵۹۴	۴۷,۲۲۳	۲۹,۵۲۰	
(۲۰,۱۸۲)	۲,۹۴۹	(۲۹,۸۰۶)	۱۱,۷۲۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۶۵)	.	(۳,۲۸۸)	.	اثر مالیاتی
.	.	(۱۳۳)	(۱۹)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۰,۴۴۷)	۲,۹۴۹	(۳۳,۲۲۷)	۱۱,۷۰۳	
۴۷,۵۴۶	۳۲,۵۴۳	۳۲,۶۸۰	۴۱,۲۴۲	سود خالص
(۱۵,۶۱۲)	.	(۱۸,۶۳۵)	.	اثر مالیاتی
.	.	(۴۹)	(۱۹)	سهم اقلیت از سود خالص
۳۱,۹۳۴	۳۲,۵۴۳	۱۳,۹۹۶	۴۱,۲۲۳	

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳۴۰,۷۶۸,۲۵۴	۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	۳۴۰,۷۶۸,۲۵۴	۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	(۵,۶۱۱,۲۸۷)	(۵,۶۱۱,۲۸۷)	میانگین موزون تعداد سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۳۴۰,۷۶۸,۲۵۴	۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	۳۳۵,۱۵۶,۹۶۷	۳۳۷,۸۳۰,۶۴۲	
				سود پایه هر سهم :
۱۵۴	۸۶	۱۴۱	۸۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
(۶۰)	۹	(۹۹)	۳۵	عملیاتی
۹۴	۹۵	۴۲	۱۲۲	غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۷۰۷)	(۴,۰۷۷)	(۱۰,۸۰۷)	(۴,۰۷۷)	بابت مالیات قطعی عملکرد سالهای ۹۱ لغایت ۹۳
(۱,۴۰۸)	(۴۲۵)	(۱,۵۳۱)	(۵۴۸)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۹۲ لغایت ۹۳
(۶۶۰)	(۴۵۰)	(۶۶۰)	(۴۵۰)	هزینه حسابرسی سالهای ۹۳ و ۹۴
(۶,۷۵۵)	(۲,۵۶۹)	(۸,۱۲۶)	(۳,۹۴۰)	بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۹ لغایت ۹۳
۸۶۴	۳,۹۳۵	۸۶۴	۳,۹۳۵	بابت تعدیل پرداخت عوارض شهرداری و عوارض نقل و انتقال زمین جاده مخصوص
		(۲۹۰)	۰	تعدیل استهلاك انباشته ماشین آلات وارداتی
(۳,۷۷۳)	(۳,۷۷۳)	(۳,۷۷۳)	(۳,۷۷۳)	تعدیل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی
		۱,۶۱۱	۰	تعدیل بهای تمام شده سرمایه گذاریهای سریع المعامله
	(۳۵,۰۰۱)			هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۱,۲۱۲)	(۲۱,۲۱۲)	(۲۱,۲۱۲)	(۲۱,۲۱۲)	هزینه کاهش ارزش سایر سرمایه گذاریهای جاری
(۱,۰۶۶)	(۱,۰۶۶)	(۱,۰۶۶)	(۱,۰۶۶)	پرداخت یک و سه در هزار سهم اتاق بازرگانی از فروش سالهای ۹۱ لغایت ۹۳
			(۹,۸۸۷)	کاهش ارزش دارایی ثابت
			(۱۶,۳۰۹)	کاهش ارزش سرقفلی
			(۲,۶۱۹)	تعدیل بهای تمام شده زمین (مالیات نقل و انتقال)
۹۳		(۷۹۲)	(۸۸۵)	سایر
(۴۴,۶۲۴)	(۶۴,۶۳۸)	(۴۵,۷۸۲)	(۶۰,۸۳۱)	

۳۰-۱- 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 سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۱- 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 ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۲۸	۲۹,۵۹۴	۶۲,۴۸۶	۲۹,۵۲۰	سود عملیاتی
۱۱۰,۰۲۳	۲۰,۸۷۸	۲۱,۱۲۸	۱۸,۰۰۷	استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود
.	.	.	.	استهلاک سرقفلی
(۱,۸۵۱)	۲,۱۱۲	(۱,۸۸۹)	۲,۱۱۲	خالص کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۴۷۷)	(۹,۲۰۲)	(۲۹,۴۵۰)	(۶,۹۹۸)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۵,۰۵۰)	(۳۲,۱۱۶)	(۳۲,۷۰۱)	(۳۲,۱۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۶۲۴)	۱۰,۲۳۵	(۱۳,۶۶۴)	۱۰,۲۳۵	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
۲۲,۲۹۷	(۱۱,۶۸۶)	۱۷,۶۸۱	(۱۱,۴۳۶)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
.	۱,۱۸۰	.	۱,۱۸۰	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۱۷۹	۸۷۴	۱,۲۹۰	۳۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳۶,۲۲۵	۱۱,۸۶۹	۲۴,۸۸۱	۱۰,۸۱۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۰,۷۶۸		۵۹,۶۴۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۱-۳۳- تعهدات سرمایه‌های 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	۳۲-۱-۱	خرید و نصب ماشین آلات خط تولید
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۳۳-۱-۲	ساخت ساختمانهای پروژه
۴۰,۵۰۵	۴۰,۵۰۵		

۱-۳۳- مانده ۱۲,۵۰۵ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌های مربوط به الباقی قرارداد خرید میز مونتاز، میکسر ۲۷۰ لیتری و غلطک میباشد.

۲-۳۳- مانده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌های مربوط به الباقی قرارداد ساخت سوله انبارها و ساختمان خمیر سازی میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۳۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۴۱,۲۷۰	۴۱,۲۷۰	۱-۲-۳۲	ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲-۲-۳۲	ضمانت وام شرکت بسته بندی پارس
۰	۴,۴۵۵		ضمانت ارزش افزوده واردات ماشین آلات
۱۴,۷۳۶	۱۴,۷۳۶		سایر
۷۱,۰۰۶	۷۵,۴۶۱		

۲-۳۳-۱- مانده ۴۱,۲۷۰ میلیون ریال بدهی های احتمالی ، مربوط به ظهر نویسی سفته های شرکت کرین 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.

۲-۳۳-۲- شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ اقدام به ضمانت وام شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا از طریق وثیقه نمودن تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بسته بندی پارس متعلق به خود را نموده است ، در سال ۱۳۹۲ به دلیل عدم پرداخت اقساط توسط وام گیرنده ، اجرائیه ای علیه بدهکار و ضامنین صادر گردید. در سال ۱۳۹۴ شرکت بسته بندی پارس بر اساس توافقات بعمل آمده با بانک اقتصاد نوین نسبت به کارسازی تسهیلات مزبور و انعقاد قراردادی جدید با ضمانت شرکت جوشکاب یزد و از طریق وثیقه نمودن سهام اقدام نموده است. با توجه به انعقاد قرارداد جدید و تسویه قرارداد سال ۱۳۸۳ ، این شرکت پی گیریهای متعددی در خصوص آزاد سازی سهام وثیقه مزبور نموده که بانک اقتصاد نوین علی رغم عدم ارائه دلایل منطقی از آزاد سازی سهام امتناع می ورزد. مطابق نظر وکیل شرکت " اگر مطابق رویه معمول سیستم بانکی از محل قرداد مشارکت مدنی (تسهیلات جدید) بدهی وام مضاربه (تسهیلات سابق) تصفیه شده باشد تعهدات قرارداد مضاربه منتفی و مسولیت شرکت صنایع لاستیکی سهند به عنوان ضامن (به سبب تبدیل تعهد) ساقط شده است ، لیکن ممکن است حسب روال معمول بانکها ، بانک اقتصاد نوین از رهن سهام شرکت رفع اثر نکند ، النهایه قانوناً حق استفاده از سهام وثیقه را ندارد و اقدام احتمالی بانک در این خصوص قابل شکایت می باشد." لذا با توجه به فروش سهام مزبور در سال ۱۳۸۴ از طریق مباحثه نامه و عدم وجود مخاطرات احتمالی علیه شرکت ، هر گونه اقدام حقوقی علیه بانک اقتصاد نوین به دلیل هزینه بر بودن آن غیر قابل توجیه به نظر می رسد.

۳-۳۳-۳- مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۴ در حال رسیدگی بوده و نتیجه رسیدگی آن تا کنون به شرکت اعلام نگردیده است. مضافاً وضعیت بیمه ای شرکت اصلی و فرعی از سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۴ در حال رسیدگی می باشد و نتایج حاصل از رسیدگی ها به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴-۳۳-۲- با توجه به رأی کمیسیون ماده ۷ شهرداری تهران ، به دلیل قطع اشجار توسط شرکت صنایع لاستیکی سهند در سال ۱۳۸۸ در محل کارخانه قبلی (جاده مخصوص کرج) ، شرکت مکلف به پرداخت مبلغ ۴۶۸,۶۰۰,۰۰۰ ریال جریمه می باشد. به دلیل اعتراض مالک قانونی فعلی ملک (شرکت گسترش تجارت هامون) به رأی مزبور ، پرداخت آن منوط به صدور رأی نهایی می باشد.

۳۴- 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 نپیوست است .



شرکت صنایع لاستیکی سپید (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

"مبالغ به میلیون ریال"

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

فروش محمول	تضمین اعطایی / دریافتی	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۲,۹۶۰	۱۰,۸۴۷	۷	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۵۲۸	۴,۷۴۰	۰	۷	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فیر ایندنامین سایپا	تحت کنترل واحد

"مبالغ به میلیون ریال"

۳۵-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

فروش محمول	تضمین اعطایی / دریافتی	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۲,۹۶۰	۱۰,۸۴۷	۷	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۵۲۸	۴,۷۴۰	۰	۷	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فیر ایندنامین سایپا	تحت کنترل واحد



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳-۳۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت گروه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت‌ها	دریافتی های غیرتجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب								
۱۰۱۱۸۸	۸۵۵۹۷	۲۶۵۲۸	۸۲,۳۳۴	۱۶۳	۶,۱۹۸	۳,۰۶۰	۳۸	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	۲۶,۵۷۷	۲۶,۵۲۸	۲,۸۸۸	۱۵,۰۰۰			۴۴,۴۱۶	عضو هیات مدیره	هامون کیش	سهامدار
۴۴۰۰۱			۱۳,۸۰۳	۲۹,۱۰۱			۵	عضو هیات مدیره	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار
۳,۹۱۵			۳۳,۳۴۳					سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش تجارت هامون	سهامدار
								نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	سهامدار
			۲۵,۷۳۲				۵۷۵	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فتر اینتامین سایپا	تحت کنترل مشترک
	۴۷۶		۱,۶۵۵			۴۷۸	۱۴۴	سایر اشخاص	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی، عام)
 یادداشت‌های تفضیلی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب								
۱۲,۱۹۷	۹۹,۵۹۷		۸۲,۳۳۴	۱۴,۱۶۳	۶,۱۹۸	۲,۶۰۰	۲۸	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
	۲۹,۴۱۶		۲,۸۸۸	۱۵,۰۰۰			۴۴,۴۱۶	عضو هیات مدیره	هامون کیش	سهامدار
۱,۹۳۵	۳۳,۳۴۳		۳۳,۳۴۳					سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش تجارت هامون	سهامدار
۴۱,۱۹۶	۴۲,۸۹۹		۱۳,۸۰۳	۲۹,۱۰۱			۵	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار
								نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	سهامدار
۸۶,۰۴۹	۸۵,۳۵۴			۸۵,۳۵۴				شرکت فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	واحد های تجاری فرعی
							۵۷۵	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا	تحت کنترل مشترک
								سایر اشخاص	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵
۳,۲۵۴	پیشنهاد هیئت مدیره
۲۶,۰۳۴	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (معادل حداکثر سود قابل تقسیم)

۳۷- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر ترکیه
موجودی نقد و بانک	۳	۴,۶۰۱	۳۶۰	۱۷۰
جمع دارایی های ارزی		۴,۶۰۱	۳۶۰	۱۷۰
تعهدات سرمایه ای		۰	۳۱۲,۶۳۰	۰
اصلی	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر ترکیه
موجودی نقد و بانک	۳	۴,۶۰۱	۳۶۰	۱۷۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۶۰۱	۳۶۰	۱۷۰
تعهدات سرمایه ای		۰	۳۱۲,۶۳۰	۰

۳۷-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی			گروه		
	دلار	روپیه - هند	دلار	دلار	روپیه - هند	دلار
خرید مواد اولیه	۲۱۲,۸۱۰	۸,۲۷۷,۸۵۲	۲۱۲,۸۱۰	۳,۸۵۴,۲۴۲	۸,۲۷۷,۸۵۲	۲۱۲,۸۱۰

