

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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.

(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. مانده حسابها و اسناد دریافتنی، موجودی مواد و کالا و پیش پرداختهای سرمایه‌ای (یادداشت‌های توضیحی ۵ الی ۷ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۵,۰۴۱ میلیون ریال، ۴۴,۲۵۶ میلیون ریال و ۷,۸۶۴ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالی از سالهای قبل در شرکت اصلی است که اقدامات انجام شده جهت تسویه یا بازیافت آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً ۱۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. اعمال تعدیلات از این بابت در حسابها ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکانپذیر نشده است.

۵. در پایان سال مورد گزارش هزینه‌های جذب نشده در تولید در شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی)، تماماً از بهای تمام شده کالای فروش رفته کسر گردیده و موجودیهای کالای پایان دوره از این بابت تعدیل نشده است. اصلاح حسابها در خصوص موضوع یاد شده ضروری است لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین دقیق آثار مالی آن بر صورتهای مالی دوره مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این مؤسسه، 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 ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.



در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، موارد مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط قابل ذکر می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۸-۱ ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل 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.
 - ۸-۲ مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص عدم شرکت یکی از اعضای هیئت مدیره در ۴ جلسه متوالی و مستعفی تلقی شدن آن.
 - ۸-۳ مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تودیع سهام وثیقه یکی از مدیران.
 - ۸-۴ پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸-۱ این گزارش و تعیین تکلیف سرمایه گذاری صورت پذیرفته در شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس، به نتیجه نهایی نرسیده است.
 ۹. 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، معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای وابسته صورت گرفته است.
 ۱۰. 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 حسابرسی

۱۱. بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۳ صورتهای مالی، براساس نامه بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا، تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام سرمایه‌گذاری در شرکت بسته‌بندی پارس، بابت تضمین وام دریافتی شرکت مذکور در سنوات گذشته، همچنان در وثیقه است. اگر چه سهام مذکور در سالهای قبل، از طریق مباحثه‌نامه فروخته شده شده است لیکن رفع تعهدات احتمالی شرکت از این بابت، منوط به تسویه تسهیلات بانکی توسط شرکت بسته‌بندی پارس است.

۱۲. داراییهای در جریان تکمیل و ارقام سرمایه‌ای نزد انبار به ترتیب به مبلغ ۴۱,۰۹۶ میلیون ریال و ۷۲,۶۶۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مخارج ساخت سوله انبارها و ساختمان خمیرسازی و تجهیزات مربوط است که در سالهای قبل ایجاد گردیده و تا کنون اقدام مؤثری جهت تکمیل و بهره‌برداری از آنها صورت نگرفته است.

۱۳. ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و طبق برنامه اعلام شده رعایت نشده است.

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

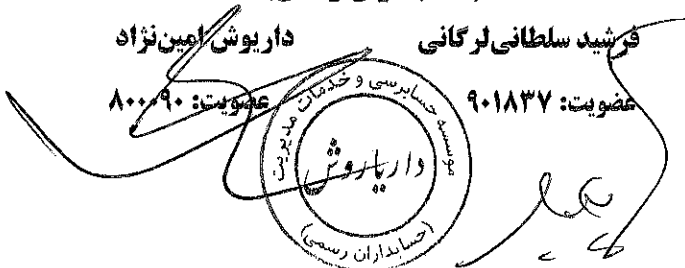
(حسابداران رسمی)

داریوش امین‌نژاد

فرشید سلطانی لنگانی

عضویت: ۸۰۰۰۹۰

عضویت: ۹۰۱۸۳۷



تاریخ تاسیس ۱۳۳۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی



SRIC

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

تولید کننده انواع تسمه نقاله، قطعات لاستیکی، کفپوشهای لاستیکی

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 ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورتهای سود (زیان) تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورتهای سود (زیان)
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورتهای جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشتهای توضیحی:
۹-۱۲	تاریخچه و فعالیت
۱۳-۴۷	اهم رویههای حسابداری
	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 ۹۷/۰۱/۲۶ 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	نیما مومنی زاده	شرکت سرمایه گذاری هامون گیس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	داود رحمانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره	محمد نیکو بخت	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	عباس قنبری کاشی	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	غلامعلی محمد علی پور	شرکت کرپن ایران (سهامی عام)



دفتر مرکزی: بلوار اشرافی اصفهانی، خیابان پیامبر شرقی، خیابان حاجی زاده، نبش کوچه شفق ساختمان آریا، پلاک ۱۸، طبقه پنجم تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۷۴۷۹۰، فکس: ۰۲۱-۴۴۹۷۴۸۱۳
کارخانه: اشتیارد شهرک صنعتی اشتیارد، بلوار دکتر حسابی غربی، خیابان سوسن دوم، خیابان سنبل یکم، تلفن: ۰۷-۳۷۷۷۴۸۷۵-۲۶، فکس: ۰۲۶-۳۷۷۷۴۸۷۳

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲	۹۷,۳۶۸	۷۷,۶۹۷		
	۱۳	۲,۱۳۵	۹,۱۳۵		
	۱۴	۲۰۶,۱۶۷	۲۰۳,۸۴۵		
	۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵		
	۱۶	۱,۷۲۵	۱,۱۸۰		
		۳۱۷,۳۹۵	۲۰۲,۳۰۲		
	۱۷	۱,۳۶۱	*		
	۱۸	۶,۴۵۱	۵,۹۷۰		
		۷,۸۱۳	۵,۹۷۰		
		۳۵,۳۰۷	۳۰۸,۲۷۲		
	۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		
	۲۰	(۱۴,۳۱۱)	(۱۴,۳۱۱)		
	۲۱	۱۷,۷۶۹	۱۶,۸۲۱		
		۱۲۸,۳۹۴	۱۵۰,۶۸۴		
		۴۸۱,۸۵۲	۵۰۳,۱۹۴		
	۲۲	۲۹۹	۲۹۳		
		۴۸۲,۱۵۱	۵۰۳,۴۸۶		
		۸۰۷,۳۵۸	۸۱۱,۷۵۸		

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :
 پرداختی های تجاری و غیرتجاری
 مالیات پرداختی
 سود سهام پرداختی
 تسهیلات مالی دریافتی
 پیش دریافت ها
 جمع بدهیهای جاری
 اسناد پرداختی بلند مدت
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 جمع بدهیهای غیر جاری
 جمع بدهیها
 حقوق صاحبان سهام :
 سرمایه (۲۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
 سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
 اندوخته قانونی
 سود انباشته
 جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
 سهام اقلیت
 جمع حقوق صاحبان سهام
 جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳,۳۳۶	۸,۷۹۵	
۴	۲۰,۶۱۷	۲۱۰,۳۷	
۵	۱۶۱,۶۳۶	۲۲۴,۴۱۴	
۶	۳۳۷,۶۷۴	۲۵۹,۶۶۳	
۷	۱۴,۷۰۱	۸,۲۱۴	
	۵۲۷,۹۶۴	۵۲۲,۱۲۳	
۸	۴۲۸	۴۰۰	
۹	۲,۳۲۱	۲,۴۹۸	
۱۰	۲۷۲,۱۳۰	۲۸۶,۶۵۵	
۱۱	۴,۵۱۵	۸۲	
	۲۷۹,۳۹۴	۲۸۹,۶۳۵	
	۸۰۷,۳۵۸	۸۱۱,۷۵۸	

داراییها

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

جمع دارایی ها



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۱,۸۷۲	۲۱۲,۴۶۳	۲۳
(۱۲۱,۵۵۶)	(۱۳۲,۹۲۲)	۲۴
۹۰,۳۱۶	۷۸,۵۴۱	
(۳۲,۸۰۳)		۲۵
(۲۸,۴۸۷)		۲۶
(۶۱,۲۹۰)	(۶۴,۵۸۷)	
۲۹,۰۲۶	۱۳,۹۵۴	
(۵۰۳)		۲۷
۱۲,۲۲۵		۲۸
۱۱,۷۲۲	۶,۰۲۶	
۴۰,۷۴۸	۱۹,۹۹۰	
.	.	
۴۰,۷۴۸	۱۹,۹۹۰	
۱۹	۷	
۴۰,۷۲۹	۱۹,۹۸۳	
۸۶	۴۱	
۳۵	۱۷	
۱۲۱	۵۸	

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود ناخالص
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 سایر اقلام عملیاتی
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سود قبل از مالیات
 مالیات بر درآمد
 سود خالص
 سهم اقلیت از سود خالص
 سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
 سود پایه هر سهم:
 عملیاتی
 غیر عملیاتی
 سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴۰,۷۴۸	۱۹,۹۹۰		سود خالص
۲۴۸,۴۴۸		۱۵۸,۳۵۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۶۸,۰۷۳)		(۷,۷۳۶)	تعدیلات سنوالتی
۱۸۰,۴۷۵		۱۵۰,۶۱۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۸,۸۸۱)		(۴۱,۳۲۷)	سود سهام مصوب
۱۱۱,۴۹۴	۱۰۹,۲۸۸		
۱۵۲,۲۴۲	۱۲۹,۲۷۸		سود قابل تخصیص
(۱,۶۲۷)		(۹۴۸)	اندوخته قانونی
(۱,۶۲۷)	(۹۴۸)		
۱۵۰,۶۱۵	۱۲۸,۳۳۰		سود انباشته در پایان سال
(۶۹)	(۶۴)		سهم اقلیت از سود انباشته
۱۵۰,۶۸۴	۱۲۸,۳۹۴		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۱۷	۱۵,۷۵۶	۳۱
۷۵۷		۱۴۰
۱,۱۸۲		۵,۷۲۵
(۳۲۵)		(۲,۴۵۹)
(۱۱,۴۷۳)		(۱۲,۱۱۳)
(۹,۸۵۹)	(۸,۷۰۶)	
(۱۴,۵۱۶)	(۷,۰۰۰)	
۱۸۴		۲,۳۱۰
(۶,۰۸۰)		(۳,۱۲۵)
(۶۶)		(۴,۵۲۴)
۵۳		(۲۸)
۰		۲۷۷
(۵,۹۰۹)	(۵,۰۹۰)	
(۱۹,۴۶۷)	(۵,۰۴۰)	
۹,۲۲۴		۰
۱۶,۰۶۱		۲۰,۶۵۴
(۵,۶۱۶)		(۲۱,۰۹۹)
۱۹,۶۶۹	(۴۴۵)	
۲۰۲	(۵,۴۸۵)	
۰	۲۶	
۸,۵۹۳	۸,۷۹۵	
۸,۷۹۵	۳,۳۳۶	
۵۹,۶۴۶	۰	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی :

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سپید (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۶۸۴	۱۷۳,۰۴۰	۷,۴۷۶	۲,۶۳۹	۱۲	دارایی جاری :
۷,۰۰۰	۰	۸,۰۰۴	۶,۷۵۴	۱۳	موجودی نقد
۲۰۴,۹۶۷	۲۰۴,۸۴۰	۲۲۲,۸۵۶	۱۶۰,۰۵۷	۱۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۶۳	۳۲۷,۶۷۴	۱۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۱۸۰	۱,۷۲۵	۸,۲۱۴	۱۴,۷۰۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۷۴,۲۷۶	۳۹۱,۶۰۵	۵۰۶,۲۱۳	۵۱۱,۸۲۵	۱۷	پیش پرداختها
۵,۹۷۰	۶,۴۵۱	۹۹,۸۴۰	۹۹,۸۶۸	۱۸	جمع دارایی های جاری
۵,۹۷۰	۶,۴۵۱	۲,۴۹۸	۲,۳۲۱	۹	دارایی های غیر جاری :
۳۸۰,۳۴۶	۳۹۸,۰۵۶	۳۳۴,۸۷۴	۲۰۹,۷۵۳	۱۰	سرمایه گذارهای بلندمدت
		۸۲	۴,۵۱۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۷,۲۹۴	۴۱۶,۴۵۷		سایر دارایی ها
۱۵,۶۲۷	۱۶,۵۷۵				جمع دارایی های غیر جاری
۱۸۷,۶۳۴	۱۶۳,۶۵۱				
۵۵۲,۲۶۱	۵۳۰,۳۲۶				
۹۳۳,۵۰۷	۹۲۸,۳۸۲	۹۳۳,۵۰۷	۹۲۸,۳۸۲		

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۳۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

اندرخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایی ها

یادداشتهاى توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۸۷۲	۲۱۱,۸۷۲	۲۱۲,۴۶۳	۲۱۲,۴۶۳	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۲۴,۴۲۹)	(۱۲۴,۴۲۹)	(۱۳۴,۵۱۹)	(۱۳۴,۵۱۹)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۷,۴۴۳	۸۷,۴۴۳	۷۷,۹۴۴	۷۷,۹۴۴	سود ناخالص
(۲۹,۸۵۶)	(۲۹,۸۵۶)		(۳۴,۲۳۲)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۸,۴۸۷)	(۲۸,۴۸۷)		(۲۸,۰۹۹)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۵۸,۳۴۳)	(۵۸,۳۴۳)	(۶۲,۳۳۱)	(۶۲,۳۳۱)	سود عملیاتی
۲۹,۱۰۰	۲۹,۱۰۰	۱۵,۶۱۳	۱۵,۶۱۳	۲۷ هزینه های مالی
(۵۰۳)	(۵۰۳)		(۲,۷۳۲)	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۵۲	۲,۴۵۲	۳,۳۵۲	۳,۳۵۲	سود قبل از مالیات
۲,۹۴۹	۲,۹۴۹	۱۸,۹۶۵	۱۸,۹۶۵	مالیات بر درآمد
۳۲,۰۴۹	۳۲,۰۴۹	۱۸,۹۶۵	۱۸,۹۶۵	سود خالص
۸۵	۸۵	۴۵	۴۵	سود پایه هر سهم:
۸	۸	۹	۹	عملیاتی
۹۳	۹۳	۵۴	۵۴	غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۲,۰۴۹	۱۸,۹۶۵			سود خالص
۲۹۸,۴۵۳	۲۹۸,۴۵۳	۱۹۴,۷۳۱	۱۹۴,۷۳۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۷۱,۲۴۱)	(۷۱,۲۴۱)	(۷,۰۹۷)	(۷,۰۹۷)	تعدیلات سنواتی
۲۲۷,۲۱۲	۲۲۷,۲۱۲	۱۸۷,۶۳۴	۱۸۷,۶۳۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۵۷,۲۱۲	۱۵۷,۲۱۲	۱۴۵,۶۳۴	۱۴۵,۶۳۴	سود قابل تخصیص
۱۸۹,۲۶۱	۱۸۹,۲۶۱	۱۶۴,۵۹۹	۱۶۴,۵۹۹	اندوخته قانونی
(۱,۶۲۷)	(۱,۶۲۷)	(۹۴۸)	(۹۴۸)	
(۱,۶۲۷)	(۱,۶۲۷)	(۹۴۸)	(۹۴۸)	
۱۸۷,۶۳۴	۱۸۷,۶۳۴	۱۶۳,۶۵۱	۱۶۳,۶۵۱	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 سپهند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۶۹	۱۹,۱۳۸	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲۲۷		۱۱۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۹		۴,۳۹۰	سود سهام دریافتی
(۳۲۵)		(۲,۴۵۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۱,۴۷۳)		(۱۳,۲۳۴)	سود سهام پرداختی
(۱۱,۰۵۲)	(۱۱,۱۸۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱۴,۰۳۴)	(۷,۰۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۶,۰۶۸)		(۳,۱۲۵)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۶)		(۴,۵۲۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها
-		(۲۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۸۴		۲,۳۱۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۵۳		.	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۵,۸۹۷)	(۵,۳۶۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۹,۱۱۴)	(۴,۴۱۸)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۹,۲۲۴		.	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۱۶,۰۶۱		۲۰,۶۵۴	دریافت تسهیلات مالی
(۵,۶۱۶)		(۲۱,۰۹۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۹,۶۶۹	(۴۴۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۵۵	(۴,۸۶۳)		خالص افزایش در وجه نقد
۶,۹۰۷	۷,۴۷۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴	۲۶		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۴۷۶	۲,۶۳۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۶۰,۷۶۸	.	۳۲	مبادلات غیر نقدی

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 ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه‌گذاری 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 برای اولین بار در تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۷۳ 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 سرمایه‌گذاری 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 شیمیائی و صنعتی، خرید و فروش مواد اولیه لاستیکی، تأسیس کارخانجات به منظور ساخت مواد لاستیکی و فرآورده های مربوط و انجام امور مربوط به بهره برداری از کارخانجات مذکور، وارد کردن ماشین آلات و ابزار و ادوات و مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز شرکت، شرکت در تشکیل سایر موسسات یا شرکتها یا سرمایه گذاری در اینگونه شرکتها چه در حین تأسیس و چه در شرکتهای موجود، خرید و فروش سهام شرکتها می باشد. فعالیت اصلی شرکت صنایع لاستیکی سهند طی 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		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۸	۷	۸	۷	
۱۵۲	۱۵۷	۱۵۷	۱۵۷	کارکنان قراردادی
۱۶۰	۱۶۴	۱۶۵	۱۶۴	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های 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 سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحویل 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 سپهند (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 سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک‌تک اقلام" ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی 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 سهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت 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 ۱۳۹۶

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	۳ 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 منافع اقتصادی آتی مورد انتظار، (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشها ی زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی غیر چاری

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

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 دریافتنی و به کسر مبلغ مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۱۱- مخارج تأمین مالی

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

۱۲-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل بازیافت و تسویه در تاریخ ترانزانه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، یا 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 سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۹۰	۲,۵۳۰	۸,۶۰۹	۳,۲۲۷	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۶	۱۹	۱۶	۱۹	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۷۰	۹۰	۱۷۰	۹۰	۳-۳	موجودی صندوق
<u>۷,۴۷۶</u>	<u>۲,۶۳۹</u>	<u>۸,۷۹۵</u>	<u>۳,۳۳۶</u>		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	۳۷	۲۵۹	۲۷۷	بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا
۲۴	۱۰۴	۲۸۰	۲۵۲	بانک ملی - شعبه ارج- سیبا
۱۸۰	۰	۱۸۵	۴۷	بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی
۵,۵۷۱	۱,۹۲۱	۶,۲۷۶	۲,۰۴۴	بانک ملت - شعبه پارس خودرو
۱۹	۱۸	۱۰۹	۱۱۳	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۱۳	۱۳	۵۰	۵۳	بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده
۲۱۶	۲۲۸	۲۱۶	۲۳۸	بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام
۱,۰۶۹	۲۹	۱,۰۶۹	۲۹	بانک پاسارگاد - شعبه کردستان
۱۶۱	۱۷۰	۱۶۵	۱۷۴	سایر
<u>۷,۲۹۰</u>	<u>۲,۵۳۰</u>	<u>۸,۶۰۹</u>	<u>۳,۲۲۷</u>	

۳-۲- موجودی نزد بانکها (ارزی)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶	۱۹	۱۶	۱۹	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 ۱,۳۳۶ دلار، ۳۶۱ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۶۵	۱۴,۴۶۰	(۱۱,۷۱۴)	۲۶,۱۷۴
۵۴۰	۵۴۰	۰	۵۴۰
۲,۲۰۲	۲,۵۱۸	(۳,۶۳۸)	۶,۱۵۶
۲,۲۴۰	۵۰۰	(۴,۵۰۰)	۵,۰۰۰
۵۳	۶۰	(۳)	۶۳
۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	(۴۴,۹۵۷)	۲۷,۴۹۰
۴	۶	(۲)	۸
۰	۰	(۲۰۱)	۲۰۱
۷,۵۷۲	۶,۱۵۷	(۵۳,۳۰۱)	۵۹,۴۵۸
۲۱,۰۳۷	۲۰,۶۱۷	(۶۵,۰۱۵)	۸۵,۶۳۲

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۱	۱,۱۵۲	۵۹۵	۱,۱۵۳
۲۳۷	۶۳۰	۳۴۶	۶۳۰
۲۳۷	۱۶۶	۲۷۹	۱۶۶
۱۲	۲۴	۱۵	۲۴
۸۵۲	۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	۸۰۹
۲,۰۵۸	۴,۳۳۰	۳,۵۵۳	۴,۳۳۰
۴۳۹	۱,۰۶۵	۳۴۲	۱,۰۶۵
۱,۰۱۰	۲,۹۳۱	۱,۴۶۹	۲,۹۳۱
۸۷۳	۱,۶۱۱	۷۳۲	۱,۶۱۱
۵۲۳	۱,۳۵۹	۱۵۱	۱,۳۵۹
۱,۳۸۱	۲,۷۰۸	۸۵۳	۲,۷۰۷
۹۹۹	۶۳۲	۱,۰۹۳	۶۳۲
۱,۱۱۵	۲,۷۷۶	۱,۳۰۱	۲,۷۷۶
۱,۸۹۰	۲,۰۷۲	۱,۵۰۳	۲,۷۶۷
۱,۳۱۸	۱,۹۵۸	۱,۲۰۱	۲,۲۱۴
۱۳,۴۶۵	۲۶,۴۵۱	۱۴,۴۶۰	۲۶,۱۷۴
	(۱۲,۰۶۷)		(۱۱,۷۱۴)
	۱۴,۳۸۴		۱۴,۴۶۰

کاهش ارزش انباشته



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۲	۱,۱۳۷	۱,۸۹۱
		۴-۲
		شرکت اصلی:
		سرمایه گذار بهای سریع معامله در بازار
		سایر سرمایه گذار بهای جاری:
۲,۲۰۲	۲,۵۱۸	۶,۱۵۶
		شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۵۰۰	۵,۰۰۰
		شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۵۳	۶۰	۶۳
		شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۴	۶	۸
		گروه صنعتی سدید
۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	۴۷,۴۹۰
		شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۷,۰۳۲	۵,۶۱۷	۵۸,۷۱۷
۸,۰۰۴	۶,۷۵۴	۶۰,۶۰۸

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۰	۱,۰۸۷	۴۹۸
		۱,۰۸۷
		شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۳۷	۶۳۰	۳۳۶
		۶۳۰
		شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۳۳۷	۱۶۶	۲۷۹
		۱۶۶
		شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۳۸	۸	۲۴
		۸
		سایر
۹۷۲	۱,۸۹۱	۱,۱۳۷
		۱,۸۹۱
		کاهش ارزش انباشته
	(۹۱۹)	(۷۵۴)
	۹۷۲	۱,۱۳۷



شرکت صنایع لاستیک سپهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی:
۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	.	۶۴,۷۱۶	۵-۱	سایر مشتریان
۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	.	۶۴,۷۱۶		
۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹	(۱۰۵)	۷۸,۱۸۴	۵-۲	حساب های دریافتنی:
۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹	(۱۰۵)	۷۸,۱۸۴		سایر مشتریان
۱۷۷,۱۴۳	۱۴۲,۷۹۵	(۱۰۵)	۱۴۲,۹۰۰		
					غیر تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۲۶,۵۷۷	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰		شرکتهای گروه
۶,۳۵۷	۳,۳۲۶	.	۳,۳۲۶		سایر اشخاص
۳۲,۹۳۴	۵,۳۲۶	.	۵,۳۲۶		
					حسابهای دریافتنی:
۵,۰۱۳	۵,۵۱۵	.	۵,۵۱۵		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۱۲۵	۳,۰۳۶	.	۳,۰۳۶	۵-۳	سپرده های موقت
۲,۳۰۶	۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	۵-۴	سود سهام دریافتنی
۳۱۵	.	.	.		سرمایه گذاری هامون کیش
۳,۵۷۸	۳,۳۷۷	.	۳,۳۷۷		سایر
۱۴,۳۳۷	۱۳,۵۱۵	.	۱۳,۵۱۵		
۴۷,۲۷۱	۱۸,۸۴۱	.	۱۸,۸۴۱		
۲۲۴,۴۱۴	۱۶۱,۶۳۶	(۱۰۵)	۱۶۱,۷۴۱		



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	۰	۵-۱ سایر مشتریان
۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	۰	
			حساب های دریافتنی:
۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹	(۱۰۵)	۵-۲ سایر مشتریان
۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹	(۱۰۵)	
۱۷۷,۱۴۳	۱۴۲,۷۹۵	(۱۰۵)	
			غیر تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۲۶,۵۷۷	۲,۰۰۰	۰	شرکتهای گروه
۶,۳۵۷	۳,۳۲۶	۰	سایر اشخاص
۳۲,۹۳۴	۵,۳۲۶	۰	
			حسابهای دریافتنی:
۵,۰۱۳	۵,۵۱۵	۰	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۱۲۵	۳,۰۳۶	۰	۵-۳ سپرده های موقت
۸۱۸	۸۱۸	۰	۵-۴ سود سهام دریافتنی
۳۱۵	۰	۰	سرمایه گذاری هامون کیش
۳,۵۰۸	۲,۵۶۷	۰	سایر
۱۲,۷۷۹	۱۱,۹۳۶	۰	
۴۵,۷۱۳	۱۷,۲۶۲	۰	
۲۲۲,۸۵۶	۱۶۰,۰۵۷	(۱۰۵)	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

بافته‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۵۴	۲۴,۴۰۸	۲۶,۹۵۴	۲۴,۴۰۸	شرکت تسمه سپهر
۴,۸۰۰	.	۴,۸۰۰	.	آقای محمد حسین انتظاری
۴,۲۰۰	۱۲,۵۵۰	۴,۲۰۰	۱۲,۵۵۰	آقای مجید عباسی جلیلی
.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	آقای محمد رضا حسینی خانه
.	۳,۹۷۲	.	۳,۹۷۲	آقای امیر قاسمی زاده
.	۳,۱۳۹	.	۳,۱۳۹	شرکت اندیشه صنعت بامیک پارس
۲,۲۰۰	۱,۷۵۰	۲,۲۰۰	۱,۷۵۰	آقای ابوطالب زارع مهرجردی
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
.	۱,۳۳۴	.	۱,۳۳۴	آقای علیرضا زرینی
.	۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰	شرکت لاستیک سازی پارس
.	۸۸۳	.	۸۸۳	شرکت بلور شیشه تابان
.	۴۶۶	.	۴۶۶	شرکت زنوبر ایرانیان
۳,۲۰۰	.	۳,۲۰۰	.	آقای محسن رضائی
۱,۴۳۶	.	۱,۴۳۶	.	شرکت سیمان نیزار قم
۱,۱۳۷	۱,۵۰۴	۱,۱۳۷	۱,۵۰۴	شرکت کاوه سودا
۹۰۶	۲,۸۵۰	۹۰۶	۲,۸۵۰	شرکت ریبار
.	۳۴۸	.	۳۴۸	آریا جنوب ایرانیان
.	۲۵۰	.	۲۵۰	بلور کاوه
.	۱۸۴	.	۱۸۴	آقای امیر حسین بهلولی
۵۰۰	.	۵۰۰	.	شهرداری رشت
۹۰۰	۱۰۰	۹۰۰	۱۰۰	شرکت پایدار تجارت زورک
۶۹۰	۲۷۰	۶۹۰	۲۷۰	آقای محمد کریم بابایی
۶۰۰	.	۶۰۰	.	الیزابت گورکیان
۵۵۵	۸۹۰	۵۵۵	۸۹۰	آقای احمد توکلی
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	زرین کوه ساز قم
۲۲۷	.	۲۲۷	.	شرکت سیمان اصفهان
۲۵۰	.	۲۵۰	.	آقای محمد مومن زاده
۱,۸۱۷	۴,۵۵۸	۱,۸۱۷	۴,۵۵۸	سایر
۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	۵۲,۵۵۲	۶۴,۷۱۶	

۱-۱-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۱۲۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۶۴	۱۰,۴۶۴	۱۰,۴۶۴	۱۰,۴۶۴
.	۵,۶۷۵	.	۵,۶۷۵
.	۵,۴۴۲	.	۵,۴۴۲
.	۳,۴۰۱	.	۳,۴۰۱
۵۷۵	۳,۰۶۴	۵۷۵	۳,۰۶۴
.	۲,۴۶۰	.	۲,۴۶۰
۲۱	۱,۹۶۱	۲۱	۱,۹۶۱
.	۱,۸۰۴	.	۱,۸۰۴
.	۱,۱۲۷	.	۱,۱۲۷
۵۰۰	۱,۰۸۵	۵۰۰	۱,۰۸۵
۲,۱۴۱	.	۲,۱۴۱	.
۲,۷۳۱	۱,۷۳۱	۲,۷۳۱	۱,۷۳۱
۶,۱۳۹	۲,۳۸۶	۶,۱۳۹	۲,۳۸۶
۵۰	.	۵۰	.
۷,۲۰۶	۴,۵۹۳	۷,۲۰۶	۴,۵۹۳
۶,۴۹۱	.	۶,۴۹۱	.
۲,۰۸۱	۱۳	۲,۰۸۱	۱۳
۴,۷۹۷	۸۹۹	۴,۷۹۷	۸۹۹
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
۱۰۰	.	۱۰۰	.
۶,۶۸۶	۹,۳۱۲	۶,۶۸۶	۹,۳۱۲
.	۸۸۴	.	۸۸۴
۶۱۲	.	۶۱۲	.
۵۰۰	.	۵۰۰	.
۴۶۵	۱,۰۳۵	۴۶۵	۱,۰۳۵
۳۳۴	۱۰۶	۳۳۴	۱۰۶
۴,۵۶۳	۹۳۹	۴,۵۶۳	۹۳۹
۴,۴۲۷	.	۴,۴۲۷	.
۴,۲۱۰	۲,۰۰۰	۴,۲۱۰	۲,۰۰۰
۳,۰۳۸	۱۶۱	۳,۰۳۸	۱۶۱
۲,۶۵۹	۱,۶۵۹	۲,۶۵۹	۱,۶۵۹
۲,۶۳۲	۱,۰۰۰	۲,۶۳۲	۱,۰۰۰
۲,۳۳۰	۱	۲,۳۳۰	۱
۲,۳۲۳	۲۱۶	۲,۳۲۳	۲۱۶
۱,۶۱۶	.	۱,۶۱۶	.
۱,۴۶۰	۲	۱,۴۶۰	۲
۱,۴۴۸	۳,۷۳۵	۱,۴۴۸	۳,۷۳۵
۱,۵۸۷	.	۱,۵۸۷	.
۱,۲۳۳	.	۱,۲۳۳	.
۴,۵۵۰	.	۴,۵۵۰	.
۶,۱۰۵	۲۵۰	۶,۱۰۵	۲۵۰
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۶,۰۳۲	۱,۴۷۳	۶,۰۳۲	۱,۴۷۳
۵,۲۶۵	۷۵۶	۵,۲۶۵	۷۵۶
۱۷,۳۴۱	۸,۰۷۵	۱۷,۳۴۱	۸,۰۷۵
۱۲۵,۱۸۷	۷۸,۱۸۴	۱۲۵,۱۸۷	۷۸,۱۸۴
(۵۹۶)	(۱۰۵)	(۵۹۶)	(۱۰۵)
۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹	۱۲۴,۵۹۱	۷۸,۰۷۹

قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - موسسه حرا
شرکت پل آستارا صنعت
گروه مجتمع صنعتی فناوران صنعت بردسیر
شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
کارخانجات کمک فتر ایند آمین سایپا
شرکت معیار صنعت خاورمیانه
آستان قدس رضوی
شرکت آراز سنگ شکن
پترو نیرو پیشگامان ایرانیان
بین المللی ساروج بوشهر
الیزابت گورکیان
شرکت اعتماد درخشان
شرکت تسمه سیهر
آقای سید محمد دهقانی
سنگ آهن مرکزی ایران
آقای محمد رضا حسینی خانه
گهر روش سیرجان
شرکت آهاب
فولاد هرمزگان
تسمه نقاله شهاب
آقای علیرضا زرینی
شرکت سیمان تهران
جعفر محمد زاده
محسن رضائی
مجتمع فولاد مبارکه
ذوب آهن اصفهان
شرکت سیمان غرب آسیا
شرکت فولاد خوزستان
مجتمع معدنی صنعتی چادرملو
شرکت کاوه سودا
آقای ابوطالب زارع مهرجردی
شهرداری رشت
شرکت شیشه کاوه فلوت
شرکت محک مطلق
شرکت ریبار
شرکت ابهر سیلیس
فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت احداث معدن تکافر سپاهان
سیمان تجارت مهریز
پایدار تجارت زورک
آقای محمد حسین انتظاری
صادق کسمایی
آقای مجید عباسی جلیلی
آقای احمد توکلی
سایر اقلام

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۲-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۲۰۴۶ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۵- مانده ۳۰۳۵ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده اجاره دفتر مرکزی و سپرده های ترخیص مواد و کالا می باشد.

۴-۵- سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷
.	.	.	۲۹۱
.	.	.	۱۴۱
.	.	.	۱۱۳
.	.	۱۰۸	.
.	.	.	۵۱
.	.	.	.
۱۴۴	۱۴۴	۱۸۷	۱۴۴
۱۰۷	۱۰۷	۱,۴۴۴	۲۸۰
۸۱۸	۸۱۸	۲,۳۰۶	۱,۵۸۷

شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)

شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)

پالایشگاه نفت بندر عباس

پتروشیمی چم

گسترش نفت و گاز پارسیان

سرمایه گذاری توسعه ملی

نفت پاسارگاد

بانک ملت

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

سایر

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۳۸۹	۱۵۴,۰۳۹	(۸۹)
۸۹,۰۶۴	۱۲۵,۲۱۵	.
۴۸,۶۳۶	۴۲,۲۷۲	.
۵,۵۷۴	۶,۱۴۸	.
۲۵۹,۶۶۳	۳۲۷,۶۷۴	(۸۹)

گروه:

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

اصلی:

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

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 سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰۰	۴,۹۶۶	۷۰۰	۴,۹۶۶	۷-۱	پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه
۷۰۰	۴,۹۶۶	۷۰۰	۴,۹۶۶		
۵,۵۵۹	۶,۶۷۶	۵,۵۵۹	۶,۶۷۶	۷-۲	پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه
۹۶۳	۲,۱۰۰	۹۶۳	۲,۱۰۰		بیمه
۹۹۲	۹۵۹	۹۹۲	۹۵۹		سایر
۷,۵۱۴	۹,۷۳۵	۷,۵۱۴	۹,۷۳۵		
۸,۲۱۴	۱۴,۷۰۱	۸,۲۱۴	۱۴,۷۰۱		

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

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۰	۲۴۱	۳,۰۶۰	۲۴۱	شرکتهای گروه:
۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	شرکت کربن ایران
۳,۵۳۸	۷۱۹	۳,۵۳۸	۷۱۹	دوده صنعتی پارس
.	۲,۰۳۳	.	۲,۰۳۳	سایر شرکتهای:
۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	پارس شمیم راه خورشید
۱۸۴	۵۲۸	۱۸۴	۵۲۸	پتروشیمی بندر امام
۱۶۴	۱,۷۲۴	۱۶۴	۱,۷۲۴	نفت تهران
۳۲۶	۳۲۵	۳۲۶	۳۲۵	صنعت بافت نورین
۲,۰۲۱	۵,۹۵۷	۲,۰۲۱	۵,۹۵۷	سایر
۵,۵۵۹	۶,۶۷۶	۵,۵۵۹	۶,۶۷۶	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذار بدهای بلندمدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۴۲۸	۰	۴۲۸	۸-۱	گروه: سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۴۰۰	۴۲۸	۰	۴۲۸		
۹۹,۶۴۰	۹۹,۶۴۰	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۶۴۱	۸-۲	اصلی: سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۲۰۰	۲۲۸	۰	۲۲۸	۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۹۹,۸۴۰	۹۹,۸۶۸	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۸۶۹		

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰,۰۴	۴۰۰,۰۰۰
۰	۲۸	۰	۲۸		۳,۰۰۰
۴۰۰	۴۲۸	۰	۴۲۸		

گروه:
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سرمایه گذاری توسعه و صنعت شیمیایی
شرکت تکین کوی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹,۶۴۰	۹۹,۶۴۰	(۳۵,۰۰۱)	۱۳۴,۶۴۱	۹۹,۷۱	۱۳۴,۶۴۲,۶۶۶

سرمایه گذاری در شرکت فرعی:
سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰,۰۲	۲۰۰,۰۰۰
۰	۲۸	۰	۲۸		۳,۰۰۰
۲۰۰	۲۲۸	۰	۲۲۸		

سرمایه گذاری توسعه و صنعت شیمیایی
شرکت تکین کوی

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

ماده‌اشتباهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ماده در پایان سال	استهلاک سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	افزایش	ماده در ابتدای سال
۷۴۰	۵۶۰	۷۳۳	۲۶۸	۴۶۵	۱,۲۹۳	۸۸	۱,۲۰۵
۹	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۹
۱,۷۴۹	۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۱,۷۵۲	۳	۱,۷۴۹
۲,۴۹۸	۲,۳۲۱	۷۳۳	۲۶۸	۴۶۵	۳,۰۵۴	۹۱	۲,۹۶۳
۷۴۰	۵۶۰	۷۳۳	۲۶۸	۴۶۵	۱,۲۹۳	۸۸	۱,۲۰۵
۹	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۹
۱,۷۴۹	۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۱,۷۵۲	۳	۱,۷۴۹
۲,۴۹۸	۲,۳۲۱	۷۳۳	۲۶۸	۴۶۵	۳,۰۵۴	۹۱	۲,۹۶۳

یادداشت

۹- دارایی های نامشهود

گروه:

نرم افزار رابطه ای

سرقفلی محل کسب

حق امتیاز خدمات عمومی

شرکت اصلی:

نرم افزار رابطه ای

سرقفلی محل کسب

حق امتیاز خدمات عمومی



شرکت منابع انرژی سهند (سهامی عامه)
فازدهمین دوره توضیح صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مبلغ دفتری - میلیون ریال

استهلاک افزایش - میلیون ریال

بهای تمام شده - میلیون ریال

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

شرح اقلام	مبلغ در ابتدای سال	حده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	استهلاک		مبلغ دفتری
								مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	
زمین	۴,۱۳۳	-	-	۴,۱۳۳	-	-	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳
ساختمان	۸۳,۳۳۰	۶۴	۳۱۰	۸۳,۹۹۴	۲۹,۳۳۳	۲۴,۰۵۹	۲۶,۹۷۳	۵۶,۰۲۱	۵۶,۰۲۱	۵۶,۰۲۱
تاسیسات	۲۳,۱۸۱	-	-	۲۳,۴۰۰	۲,۳۰۰	۸,۸۹۹	۱۱,۰۹۹	۱۲,۳۰۱	۱۲,۳۰۱	۱۲,۳۰۱
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۹,۸۹۶	۱,۳۰۸	-	۱۴۱,۳۶۷	۱۰,۷۶۵	۵۶,۸۰۱	۶۷,۵۶۶	۷۳,۶۸۴	۷۳,۶۸۴	۷۳,۶۸۴
ابزار آلات	۵۴۴	۳۴	۲۰۴	۷۸۲	۱۱۷	۳۳۳	۴۳۹	۲۶۰	۲۶۰	۲۶۰
قالیها	۵۰۰	۱۶۵	-	۶۶۵	۱۱۳	۲۹۱	۱,۵۳۴	۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳
وسایل نقلیه	۲,۲۸۲	-	-	۲,۲۸۲	۲۴۵	۱,۱۸۹	۲,۱۸۹	۷۴۸	۷۴۸	۷۴۸
انگه و متعلقات	۶,۱۴۳	-	۸۰۶	۶,۹۴۹	۲,۳۷۰	۸۸۷	۲,۱۵۷	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲	۳,۶۹۲
داراییهای در جریان تکمیل	۲۵۹,۹۱۸	۱,۴۷۱	۳۱۰	۲۶۲,۳۷۱	۹۲,۹۳۱	۱۷,۳۵۸	۱۱۱,۳۷۱	۱۵۱,۳۰۰	۱۵۱,۳۰۰	۱۵۱,۳۰۰
سازماندهی و پیش‌بینی سرمایه‌ای	۴,۸۱۷	۳۷۹	-	۴۱,۰۹۶	-	-	-	۴۱,۰۹۶	۴۱,۰۹۶	۴۱,۰۹۶
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۷,۱۶۵	-	-	۷,۱۶۵	-	-	-	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵
	۷۲,۶۸۶	۱,۳۷۵	-	۷۲,۶۶۹	(۱,۳۹۲)	-	-	۷۲,۶۶۹	۷۲,۶۶۹	۷۲,۶۶۹
	۱۲,۰۶۶۸	۱,۶۵۴	-	۱۲,۰۹۲۰	(۱,۳۹۲)	-	-	۱۲,۰۹۲۰	۱۲,۰۹۲۰	۱۲,۰۹۲۰
	۳۸۰,۵۸۶	۳,۱۳۵	۳۱۰	۳۸۳,۴۰۱	-	-	۱۱۱,۳۷۱	۲۷۳,۱۳۰	۲۷۳,۱۳۰	۲۷۳,۱۳۰

- ۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت ۵ ارزبش ۳۴۹,۵۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۳ در مقابل خبرات فنی از آتش سوزی، صافیه، انفجار، زلزله و آتش‌سوزی، سیل و طغیان آب رودخانه، طوفان و تنه باد از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.
- ۱-۱-۲- مبلغ ۳,۱۳۵ میلیون ریال از داراییهای اضافه شده طی سال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک ۳ تن، تجهیزات واحد فناوری اطلاعات، انبارچه و مشروبات انرژی و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات می‌باشد.
- ۱-۱-۳- مانده مبلغ ۴,۸۱۷ میلیون ریال داراییهای در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده جهت احداث ساختمان توزین و خمیر سازی و همچنین حوله انبار ماهواره که تماماً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد.
- ۱-۱-۴- اقلام سرمایه‌ای در انبار عمدتاً شامل یک دستگاه میکسر ۱۲۰ لیتری و دو دستگاه فلنک بوده که تماماً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مبلغ دفتری - میلیون ریال

استهلاک انباشته - میلیون ریال

۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال
زمین	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
ساختمان	۵۸,۳۰۲	۵۴,۹۰۷	۱۰,۵۱۹	۷,۳۷۰	۶۵,۴۲۶	۲۲,۸۶۸	۶۴	۶۵,۶۷۲
تاسیسات	۱۸,۷۲۴	۱۶,۷۴۳	۶,۱۷۵	۳,۹۲۵	۲۲,۸۶۸	۱۳۴,۱۷۲	۲۱۹	۲۲,۶۴۹
ماشین آلات و تجهیزات	۹۷,۰۳۹	۸۷,۲۸۳	۴۶,۸۸۹	۲۵,۷۶۲	۱۳۴,۱۷۲	۷۸۲	۱,۲۰۸	۱۳۲,۸۰۱
ابزار آلات	۲۴۰	۲۶۱	۴۲۱	۳۰۴	۷۸۲	۸۸۸	۲۴	۵۴۴
قالیها	۴۰۸	۴۶۱	۴۲۷	۲۱۵	۸۸۸	۱۶۵	۷۲۳	۷۲۳
وسایل نقلیه	۱,۰۵۹	۷۱۴	۱,۵۷۲	۱,۲۲۷	۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۱۶۵	۲,۱۲۱
اثاثه و معمولات	۳,۷۳۵	۳,۶۵۵	۲,۸۸۲	۸۸۶	۶,۵۲۷	۶,۵۲۷	۰	۵,۷۳۱
	۲۰۳,۵۰۷	۱۸۸,۱۲۴	۶۸,۸۳۵	۱۷,۹۵۴	۴۵۶,۹۵۹	۱,۳۹۲	۲۱۰	۴۵۴,۴۰۶
	۴۰,۸۱۷	۴۱,۰۹۶	-	۴۱,۰۹۶	۴۱,۰۹۶	۱,۳۹۲	۱,۴۷۱	۴۰,۸۱۷
داراییهای در جریان تکمیل	۷,۸۶۴	۷,۸۶۴	-	۷,۸۶۴	۷,۸۶۴	۰	۲۷۹	۴۰,۸۱۷
سازمان پیش برنامهای سرمایه‌ای	۷۲,۶۸۶	۷۲,۶۶۹	-	۷۲,۶۶۹	۷۲,۶۶۹	(۱,۳۹۲)	۰	۷,۸۶۴
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۱۲۱,۳۶۷	۱۲۱,۶۲۹	-	۱۲۱,۶۲۹	۱۲۱,۶۲۹	(۱,۳۹۲)	۰	۷۲,۶۸۶
	۲۲۴,۸۷۴	۲۰۹,۷۵۳	۶۸,۸۳۵	۱۷,۹۵۴	۳۷۸,۵۸۸	۰	۳۱۰	۳۷۸,۵۸۸

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۴۹,۵۰۰ میلیون ریال و تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۳ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و آتشفشان، سیل و طغیان آب رودخانه، طوفان و تند باد از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.
 ۱-۲-۲- مبلغ ۲۱,۲۵ میلیون ریال از داراییهای اضافه شده طی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، به‌وسیلهٔ تسهیلات بانکی و سایر منابع تامین شده است.
 ۱-۲-۳- مبلغ ۲۱,۲۵ میلیون ریال از داراییهای اضافه شده طی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، به‌وسیلهٔ تسهیلات بانکی و سایر منابع تامین شده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۲-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۵	۱۳۹۶	
افزایش ظرفیت تولید	۴۰,۱۳۷	۴۰,۴۱۶	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیرسازی
انبارش مناسب کالا	۶۸۰	۶۸۰	۸,۰۰۰	۱۰	۱۰	سوله انبارها
	۴۰,۸۱۷	۴۱,۰۹۶	۲۸,۰۰۰			
افزایش ظرفیت تولید	۴۰,۱۳۷	۴۰,۴۱۶	۲۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	ساختمان توزین و خمیرسازی
انبارش مناسب کالا	۶۸۰	۶۸۰	۸,۰۰۰	۱۰	۱۰	سوله انبارها
	۴۰,۸۱۷	۴۱,۰۹۶	۲۸,۰۰۰			

برآورد مخارج تکمیل ساختمان توزین و خمیر سازی بابت انجام دیوار چینی، پوشش سقف و اجرای سیستم پایدینگ و همچنین سوله انبارها بابت پرداخت بهای سوله به شرکت پروژه صنعت یزد و هزینه های دیوار چینی و سیستم روشنایی آن می باشد.

۲-۱۰- مانده مبلغ ۷,۸۶۴ میلیون ریال سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به پرداخت بخشی از قرارداد ساخت میز مونتاژ و همچنین سوله انبارها می باشد.

۱۱- سایر دارائیهها

شرکت اصلی	گروه		وجوه بانکی مسدود شده
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲	۴,۵۱۵	۸۲	
۸۲	۴,۵۱۵	۸۲	

۱۱-۱- مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه و تسهیلات از بانکهای ملت شعبه پارس خودرو و پاسارگاد شعبه کردستان می باشد.



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۹۸	۱۳,۴۲۵
.	۴,۹۸۵
.	۴,۲۸۹
۳۲۸	۱,۹۵۶
۸۳۹	.
۱,۳۲۶	.
۳,۳۱۴	۲,۰۳۳
.	۱,۲۰۰
.	۱,۰۱۷
.	۹۳۳
۹۷۷	۲,۲۸۶
۱۲,۹۸۲	۳۲,۱۲۴
۲,۲۰۴	۱,۰۰۴
۱,۵۶۳	۳,۲۳۲
.	۱,۱۹۶
.	۱,۱۰۰
.	۷۴۹
.	۳۹۰
۵۱۷	۳۰۹
۴۳۸	۵۰۸
۴,۷۲۲	۸,۴۸۸
۱۷,۷۰۴	۴۰,۶۱۲
۲۵,۳۷۸	۳۶,۰۲۴
۲,۲۰۷	۱,۴۷۳
۳,۱۸۶	۱,۴۵۰
۱۲,۸۱۱	۶,۵۵۲
۹۰۶	۱,۱۵۴
۱۴,۴۶۰	۹,۸۱۲
۲,۰۴۵	۲۹۱
۵۹,۹۹۳	۵۶,۷۵۶
۷۷,۶۹۷	۹۷,۳۶۸

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکت‌های وابسته - کربن ایران - خرید دوده

سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی

سایر مشتریان - سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (بخش تایر صبا)

سایر مشتریان - تیز گامان افق جم

سایر مشتریان - سپید اکسید زنجان

سایر مشتریان - ایساتیس یزد

سایر مشتریان - پارس شمیم راه خورشید

مجمع صنعتی تایر کورد

صنعت بافت نورین

بازرگانی نمین کار نوین

سایر

حساب‌های پرداختنی:

تایر کورد کرمانشاه

سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بخش تایر صبا)

سپید اکسید زنجان

ایساتیس یزد

شرکت ایرانول

تیز گامان افق جم

محک مطلق

سایر

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های پرداختنی

مالیات پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

سایر



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختی:
		شرکتهای وابسته - کرین ایران - خرید دوده
		سایر مشتریان - پتروشیمی تخت جمشید - خرید کائوچوی مصنوعی
		سایر مشتریان - سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا)
		سایر مشتریان - تیز گامان افق جم
		سایر مشتریان - سپید اکسید زنجان
		سایر مشتریان - ایساتیس یزد
		سایر مشتریان - پارس شمیم راه خورشید
		مجتمع صنعتی تایر کورد
		صنعت بافت نورین
		بازرگانی ثمین کار نوین
		سایر
۶,۱۹۸	۱۳,۴۲۵	
.	۴,۹۸۵	
.	۴,۲۸۹	
۳۲۸	۱,۹۵۶	
۸۳۹	.	
۱,۳۲۶	.	
۳,۳۱۴	۲,۰۳۳	
.	۱,۲۰۰	
۵۸۱	۱,۰۱۷	
.	۹۳۲	
۳۹۶	۲,۲۸۶	
۱۲,۹۸۲	۳۲,۱۲۴	
		حساب های پرداختی:
		تایر کورد کرمانشاه
		سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا)
		سپید اکسید زنجان
		ایساتیس یزد
		شرکت ایرانول
		تیز گامان افق جم
		محک مطلق
		سایر
۲,۲۰۴	۱,۰۰۴	
۱,۵۶۳	۳,۲۳۲	
.	۱,۱۹۶	
.	۱,۱۰۰	
۱۳۲	۷۴۹	
.	۳۹۰	
۵۱۷	۳۰۹	
۳۰۶	۵۱۲	
۴,۷۲۲	۸,۴۹۲	
۱۷,۷۰۴	۴۰,۶۱۶	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختی
		حق بیمه های پرداختی
		سپرده های پرداختی
		مالیات پرداختی
		هزینه های پرداختی
		شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
		شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
		سایر
۲۵,۳۷۸	۳۸,۰۶۰	۱۲-۱
۲,۰۳۵	۱,۴۷۳	
۲,۱۶۱	۱,۴۵۰	
۳,۴۴۲	۲,۸۹۸	
۹۰۶	۱,۱۵۴	
۸۵,۳۵۴	۷۶,۷۷۱	۱۲-۲
۱۲,۱۰۱	۹,۸۱۲	۱۲-۳
۱,۶۰۳	۸۰۶	
۱۳۲,۹۸۰	۱۳۲,۴۲۴	
۱۵۰,۶۸۴	۱۷۳,۰۴۰	

۱۲-۱- مانده ۳۸,۰۶۰ میلیون ریال اسناد پرداختی غیر تجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) به مبلغ ۲۲,۹۱۱ میلیون ریال می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰۹۵ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۲-۲- مانده مبلغ ۷۶,۷۷۱ 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 ۹,۸۱۲ 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 سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۳۵	۲,۱۳۵	۱۳-۱	گروه
۷,۰۰۰	۰	۱۳-۲	شرکت اصلی

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

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۰۸	۹,۷۲۱	مانده در ابتدای سال
۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱,۳۷۱)	۰	تسویه از محل فیش های پرداختنی
(۱۴,۵۱۶)	(۷,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۹,۷۲۱	۲,۷۲۱	
(۵۸۶)	(۵۸۶)	پیش پرداختهای مالیاتی
۹,۱۳۵	۲,۱۳۵	

۱۳-۲- با توجه به قطعی شدن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ماقبل شرکت اصلی و تسویه سال های مذکور ، مانده مالیات پرداختنی شرکت اصلی صفر میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۶ شرح جدول زیر می باشد :

میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
مرحله رسیدگی	نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مالت	مالت	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)	سال مالی
قطعی	رسیدگی به دفاتر	۰	۲۶,۳۳۹	قطعی	۲۶,۳۳۹	۲۸,۹۸۸	۲۱,۹۰۴	۱۰,۹۵۱۸	۱۱۰,۳۹۳
قطعی	رسیدگی به دفاتر	۷,۰۰۰	۱۶,۹۳۷	۱۶,۹۳۷	۱۸,۹۹۶	۹,۹۵۷	۵۶,۰۱۵	۸۲,۹۹۷	۱۳۹۴
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳۲,۷۹۷	۱۳۹۵
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۹۳	۱۳۹۶
		۷,۰۰۰	۰					۱۸,۹۶۵	

۱-۳-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ماقبل قطعی و بصورت کامل پرداخت گردیده است.

۲-۳-۱- با توجه به انتقال ماشین الات 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 مالیاتیهای مستقیم) ، به استناد تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق م م و همچنین پیشنهاد شماره ۲۰۰/۹۵/۴۱ مورخ ۲۰/۹/۹۵/۶۱۰۲ 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 سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۱۳۹,۶۴۸	۱۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۴۵	سنوات قبل ۱۳۹۴
۶۵,۳۱۹	۵۴,۶۸۵	۰	۵۴,۶۸۵	سال ۱۳۹۴
۰	۴۱,۷۱۰	۰	۴۱,۷۱۰	سال ۱۳۹۵
۲۰۴,۹۶۷	۲۰۶,۸۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۴۰	
۲۰۴,۹۶۷	۲۰۶,۸۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۸۴۰	گروه
(۱,۱۲۲)	(۶۷۳)	۰	(۶۷۳)	شرکت اصلی
۲۰۳,۸۴۵	۲۰۶,۱۶۷	۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۶۷	سود سهام شرکت فرعی از اصلی

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به ترتیب مبلغ ۵۰۰ ریال و ۱۲۰ ریال است.

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	گروه:
۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی
۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	شرکت اصلی:
۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۱۱۱۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۹	۱۰,۰۰۰	
۱۱۱۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۹	۱۰,۰۰۰	
(۷۱۴)	۰	(۷۱۴)	۰	سود و کارمزد سال های آتی
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	حصه جاری



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰

۱۸ درصد

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۵	۰	۱۰,۴۴۵	۰
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۰۰

چک و سفته

۱۵-۱-۵- مانده تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد شعبه کرهستان بابت قرارداد مشارکت مدنی می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۰۵۳	۰	۱,۰۵۳
۵۵۴	۰	۵۵۴	۰
۰	۳۶۰	۰	۳۶۰
۲۱۴	۰	۲۱۴	۰
۲۰۴	۰	۲۰۴	۰
۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹	۱۰۹
۰	۱۰۳	۰	۱۰۳
۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰
۱,۱۸۰	۱,۷۲۵	۱,۱۸۰	۱,۷۲۵

شرکت اندیشه صنعت بامیک پارس

شرکت ایران خودرو

فولاد سنگان خراسان

شرکت سیمان شاهرود

شرکت فرآوری مواد معدنی

میهن سنگ شکن

آقای محمد کریم بابایی

آقای اسحاق گراوند



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- اسناد پرداختنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۱,۳۶۱
.	.	.	۱,۳۶۱

سازمان تأمین اجتهای - شعبه اشتهارد

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۵۸	۵,۹۷۰	۳,۸۵۸	۵,۹۷۰
(۱۰۵)	(۲,۴۸۸)	(۲۰۳)	(۲,۴۸۸)
۲,۲۱۷	۲,۹۶۹	۲,۳۱۵	۲,۹۶۹
۵,۹۷۰	۶,۴۵۱	۵,۹۷۰	۶,۴۵۱

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۹-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰/۵۲	۱۴۱,۸۰۶,۳۱۰	۴۰/۵۲	۱۴۱,۸۰۶,۳۱۰
۱۲/۶۸	۴۴,۳۶۶,۲۵۰	۱۲/۶۸	۴۴,۳۶۶,۲۵۰
۷/۵۴	۲۶,۳۸۴,۲۵۰	۷/۵۴	۲۶,۳۸۴,۲۵۰
۰/۱۶	۵۶۰,۴۷۰	۰/۱۶	۵۶۰,۴۷۰
۱۷/۳۳	۶۰,۶۴۴,۶۵۰	۱۷/۳۳	۶۰,۶۴۴,۶۵۰
۲۱/۷۷	۷۶,۲۳۸,۰۷۰	۲۱/۷۷	۷۶,۲۳۸,۰۷۰
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

سایرین (کمتر از ۵ درصد)



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند(سهامی خاص)
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۴,۳۱۱	۱۴,۳۱۱	۵,۶۱۱,۲۸۵	۱.۶	
۱۴,۳۱۱	۱۴,۳۱۱			

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تاکنون مبلغ ۱۶,۵۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی 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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه اندوخته قانونی زیان انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	
۶	۶	۶	۶	
(۷۱)	(۶۴)	(۶۴)	(۶۴)	
۲۹۲	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۳- درآمد های عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۱,۸۷۲	۲۱۲,۴۶۳	۲۱۱,۸۷۲	۲۱۲,۴۶۳	۲۳-۱	فروش خالص

۲۳-۱- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
۳۵۶,۸۵۹	۲,۱۱۲	۲۵۴,۵۰۹	۱,۵۲۷	فروش داخلی :
۲۲,۱۱۵	۳۰۰	۷۵,۶۷۵	۹۴۲	تسمه نقاله
۳۷۸,۹۷۴	۲,۴۱۲	۳۳۰,۱۸۴	۲,۴۷۰	قطعات فنی
(۷۰,۱۹۸)	-	(۴۳,۴۴۵)	-	جمع فروش داخلی
(۹۶,۹۰۴)	(۶۱۳)	(۷۴,۲۷۶)	(۴۹۹)	تخفیفات
۲۱۱,۸۷۲	۱,۷۹۹	۲۱۲,۴۶۳	۱,۹۷۱	برگشت از فروش
				فروش خالص

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

۲-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص په فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹	۵۶,۹۴۹	(۸۷,۳۹۲)	۱۴۴,۳۴۱	تسمه نقاله
۳۱	۲۰,۹۹۵	(۴۷,۱۲۷)	۶۸,۱۲۲	قطعات فنی
۳۷	۷۷,۹۴۴	(۱۳۴,۵۱۹)	۲۱۲,۴۶۳	

۲-۲۳- جدول فروش به تفکیک نوع مشتریان به شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۰۸۳	۱۸۶,۳۸۵	اشخاص حقوقی
۲۵,۷۸۹	۲۶,۰۷۸	اشخاص حقیقی
۲۱۱,۸۷۲	۲۱۲,۴۶۳	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۵۰۶	۱۲۰,۴۴۴	مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۷۵۴	۲۵,۷۵۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۳,۸۵۱	۳۲,۳۱۸	دستمزد غیرمستقیم
۱,۶۵۶	۳,۸۰۰	مواد غیر مستقیم
۱۶,۹۶۹	۱۶,۶۰۰	استهلاک
۲,۸۸۱	۵,۴۴۵	تعمیر و نگهداری اموال
۲,۵۸۱	۳,۲۸۴	هزینه های رستوران
۴,۸۱۰	۵,۷۲۴	ایاب و ذهاب
۳,۵۶۵	۳,۷۲۱	برق و سوخت
۴,۱۵۱	۷,۰۴۱	کمکهای غیرنقدی
۱,۲۹۹	۳۵۶	سایر حق الزحمه ها
۱,۹۰۰	۱,۶۴۶	هزینه های بسته بندی
۴,۷۰۳	۵,۹۴۸	سایر
۱۸۱,۶۲۶	۲۳۲,۰۹۶	
(۲۸,۳۰۲)	(۲۸,۰۴۱)	هزینه های جذب نشده
۱۵۳,۳۲۴	۲۰۴,۰۵۵	جمع هزینه‌های ساخت
(۱۹,۱۷۵)	(۳۶,۱۵۱)	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
۱۳۴,۱۴۹	۱۶۷,۹۰۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
.	۳,۶۸۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۱۲,۷۹۳)	(۳۷,۶۵۰)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۰۰	(۱۶)	سایر
۱۳۱,۵۵۶	۱۳۳,۹۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
مواد مستقیم مصرفی	۲۵,۷۵۹	۲۱,۷۵۴
دستمزد مستقیم		
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۳۲,۳۱۸	۲۳,۸۵۱
مواد غیر مستقیم	۳,۸۰۰	۱,۶۵۶
استهلاک	۱۷,۱۹۷	۱۹,۸۴۲
تعمیر و نگهداری اموال	۵,۴۴۵	۲,۸۸۱
هزینه های رستوران	۳,۲۸۴	۲,۵۸۱
آیاب و ذهاب	۵,۷۳۴	۴,۸۱۰
برق و سوخت	۳,۷۲۱	۳,۵۶۵
کمک‌های غیرنقدی	۷,۰۴۱	۴,۱۵۱
سایر حق الزحمه ها	۳۵۶	۱,۲۹۹
هزینه های بسته بندی	۱,۶۴۶	۱,۹۰۰
سایر	۵,۹۴۸	۴,۷۰۳
	۲۳۲,۶۹۳	۱۸۴,۴۹۹
هزینه های جذب نشده	(۲۸,۰۴۱)	(۲۸,۳۰۲)
جمع هزینه‌های ساخت	۲۰۴,۶۵۲	۱۵۶,۱۹۷
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	(۳۶,۱۵۱)	(۱۹,۱۷۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۶۸,۵۰۱	۱۳۷,۰۲۲
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳,۶۸۴	.
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۳۷,۶۵۰)	(۱۲,۷۹۳)
سایر	(۱۶)	۲۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۳۴,۵۱۹	۱۲۴,۴۲۹

۱-۲۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱۵,۸۵۱ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۹۱,۷۰۴ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۹۹۹	۹,۳۹۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا)	ایران	منجید
۱۰,۸۴۷	۲۲,۶۰۳	شرکت کرین ایران	ایران	دوده
۵,۸۸۷	۱,۸۲۴	پارس شمیم راه خورشید	ایران	کائوچو طبیعی
۴,۵۵۳	.	بهنامان صنعت پارس	ایران	منجید
۴,۴۱۶	۸,۰۹۳	تیزگامان افق جم	ایران	مواد شیمیایی
۱۰,۸۲۱	.	پتروشیمی اراک	ایران	پلی بوتادین
۱۶,۹۵۲	۳۱,۳۹۶	پتروشیمی تخت جمشید	ایران	کائوچومصنوعی
۱۱,۴۰۳	.	آرمان فروز سهند	ایران	منجید
۱,۹۱۴	۶,۹۴۳	Britas	هند	آنتی اکسیدان
۱,۸۸۳	۱۱,۹۹۴	Sanreha	هند	منجید



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۲۴- 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 ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶				
۱,۳۶۲	۱,۲۸۳	۳,۴۸۵	۶,۰۰۰	تن	تسمه نقاله
۳۰۳	۷۴۲	۱,۱۷۳	۱,۷۰۰	تن	قطعات فنی
۱,۶۶۵	۲,۰۲۵	۴,۶۵۸	۷,۷۰۰	تن	

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۸۶	۱۵,۸۷۷	۱۳,۱۰۲	۱۵,۸۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۰۶	۳,۰۰۱	۲,۰۰۶	۳,۰۰۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۳۶	۷۴۸	۶۸۷	۷۴۸	مزایای پایان خدمت
۱,۵۰۰	۱,۲۶۰	۱,۵۰۰	۱,۲۶۰	پاداش هیات مدیره
۲,۴۲۲	۱,۸۹۶	۲,۴۲۲	۱,۸۹۶	ترویج فروش
۳۸۸	۶۳۶	۳۸۸	۶۳۶	درج آگهی
۱,۰۳۶	۱,۰۲۵	۱,۰۳۷	۱,۰۲۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۵۰	۲۶۸	۲۵۰	۲۶۸	سفر و فوق العاده مأموریت
۳۲۷	۳۱۷	۴۰۹	۳۱۷	ایاب و ذهاب
۱۷۸	۲۸۳	۱۸۴	۲۸۳	هزینههای تعمیر و نگهداشت
۱,۰۹۳	۲۸۷	۱,۱۹۸	۲۸۷	حق الزحمه مشاورین
۵۱۴	۵۳۹	۵۱۴	۵۳۹	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۴۹۲	۳,۰۶۰	۲,۴۹۲	۳,۰۶۰	اجاره دفتر مرکزی
۱,۸۸۱	۱,۲۰۱	۲,۰۲۱	۱,۲۰۱	خدمات مالی و حساسرسی و رایانه
۲۸۰	۲۴۸	۴۲۴	۴۰۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۷۸	۳۱۷	۴۷۸	۳۱۷	آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۶۰	۷۱	۶۰	۷۱	بیمه اموال
۳,۴۲۹	۳,۱۹۸	۳,۶۳۱	۵,۴۹۷	سایر
۲۹,۸۵۶	۳۴,۳۲۲	۳۲,۸۰۳	۳۶,۴۸۸	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۵)	(۵۸)	(۱۸۵)	(۵۸)	
(۲۸,۳۰۲)	(۲۸,۰۴۱)	(۲۸,۳۰۲)	(۲۸,۰۴۱)	
(۲۸,۴۸۷)	(۲۸,۰۹۹)	(۲۸,۴۸۷)	(۲۸,۰۹۹)	

خالص کسری و سرک انبار
هزینه های جذب نشده در تولید

۲۷- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۵	۲,۴۵۹	۳۲۵	۲,۴۵۹
۱۲۲	۲۱	۱۲۲	۲۱
۵۶	۲۵۲	۵۶	۲۵۲
۵۰۳	۲,۷۳۲	۵۰۳	۲,۷۳۲

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
هزینه تمبر و سفته
هزینه کارمزد و خدمات بانکی



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۴,۳۹۰	۱,۱۸۲	۵,۷۲۵
۱۷۵	۲,۰۱۸	۱۷۵	۲,۰۱۸
۷۲۷	۱۱۴	۷۵۷	۱۴۰
(۱,۰۰۱)	(۱,۲۵۰)	۶,۵۷۹	۳۰
۱۴	۲۶	۱۴	۲۶
۵۲۳	۶۱۶	۵۲۳	۶۱۶
۲,۹۹۵	۱۷۰	۲,۹۹۵	۲۱۳
۳,۴۵۲	۶,۰۸۴	۱۲,۴۲۵	۸,۷۶۸

سود سهام
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
پایزافت (هزینه) ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذارانها
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییهای ارزی غیر عملیاتی
سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
سایر

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۱۰۰	۱۵,۶۱۳	۲۹,۰۲۶	۱۳,۹۵۴
.	.	.	.
۲۹,۱۰۰	۱۵,۶۱۳	۲۹,۰۲۶	۱۳,۹۵۴
۲,۹۴۹	۳,۳۵۲	۱۱,۷۲۲	۶,۰۳۶
.	.	.	.
۲,۹۴۹	۳,۳۵۲	(۱۹)	(۷)
۳۲,۰۴۹	۱۸,۹۶۵	۴۰,۷۴۸	۱۹,۹۹۰
.	.	.	.
۳۲,۰۴۹	۱۸,۹۶۵	(۱۹)	(۷)
۳۲,۰۴۹	۱۸,۹۶۵	۴۰,۷۲۹	۱۹,۹۸۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم اقلیت از سود خالص

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۵,۶۱۱,۲۸۵)	(۵,۶۱۱,۲۸۵)
۳۴۳,۴۴۱,۹۲۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۳۰,۶۴۴	۳۴۴,۳۸۸,۷۱۵
۸۵	۴۵	۸۶	۴۱
۸	۹	۳۵	۱۷
۹۳	۵۴	۱۲۱	۵۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سود پایه هر سهم :
ناشی از عملیات در حال تداوم
عملیاتی
غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۰- تعدیلات سنوآتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۴۲۲)	(۱,۳۴۵)	(۵,۴۲۲)	(۱,۳۴۵)	بابت مالیات قطعی عملکرد سالهای قبل
(۹۰۳)	(۴۷۸)	(۱,۰۲۷)	(۴۷۹)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سالهای قبل
(۴۵۰)	(۴۹۴)	(۴۵۰)	(۴۹۴)	هزینه حسابرسی سالهای قبل
(۳,۱۵۸)	(۵۸۹)	(۵,۱۶۷)	(۱,۲۲۷)	بابت مالیات ارزش افزوده و جرائم سالهای قبل
۷۴۴	(۳,۱۹۱)	۷۴۴	(۳,۱۹۱)	تبدیل پرداخت عوارض شهرداری و نقل و انتقال و اصلاح متر از زمین چ مخصوص
(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	تعدیل ذخیره بیمه پرداختی سالهای ۸۷ لغایت ۹۴
(۳,۷۷۳)	.	(۳,۷۷۳)	.	تعدیل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی
(۳۵,۰۰۱)	.	.	.	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۱,۲۱۲)	.	(۲۱,۲۱۲)	.	هزینه کاهش ارزش سایر سرمایه گذاریهای جاری
(۱,۰۶۶)	.	(۱,۰۶۶)	.	پرداخت یک و سه در هزار سهم اتق 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)
.	.	(۸۸۵)	.	سایر
(۷۱,۲۴۱)	(۷,۰۹۷)	(۶۸,۰۷۳)	(۷,۷۳۶)	

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 سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۱۰۰	۱۵,۶۱۳	۲۹,۰۲۶	۱۳,۹۵۴	سود عملیاتی
۲۰,۸۷۸	۱۸,۲۲۲	۱۸,۰۰۷	۱۷,۶۲۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۱۱۲	۴۸۱	۲,۱۱۲	۴۸۱	خالص کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹,۲۰۲)	۳۵,۹۰۶	(۶,۹۹۸)	۳۵,۸۸۵	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۲,۱۱۶)	(۶۸,۰۱۱)	(۳۲,۱۱۶)	(۶۸,۰۱۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰,۲۳۵	(۶,۴۸۷)	۱۰,۲۳۵	(۶,۴۸۷)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
(۱۱,۱۹۲)	۲۲,۳۵۶	(۱۰,۹۴۲)	۲۱,۰۳۲	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱,۱۸۰	۵۴۵	۱,۱۸۰	۵۴۵	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
۸۷۴	۵۱۳	۳۱۳	۷۳۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
<u>۱۱,۸۶۹</u>	<u>۱۹,۱۳۸</u>	<u>۱۰,۸۱۷</u>	<u>۱۵,۷۵۶</u>	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۶۸	.	۵۹,۶۴۶	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۳۲	۱۵,۶۳۲	۳۲-۱-۱	خرید و نصب ماشین‌آلات خط تولید
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۳۲-۱-۲	ساخت ساختمانهای پروژه
<u>۴۳,۶۳۲</u>	<u>۴۳,۶۳۲</u>		

۱-۱-۳۳- مانده ۱۲,۵۰۵ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای مربوط به الباقی قرارداد خرید میز مونتاژ، میکسر ۳۷۰ لیتری و غلطک میباشد.

۱-۲-۳۳- مانده ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه‌ای 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
۳۲-۲-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	۴,۴۵۵	۰
	۳,۳۲۴	۳,۳۲۴
	۵۲,۷۷۹	۴۸,۳۲۴

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
 ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کربن ایران (سهامی عام)
 ضمانت ارزش افزوده واردات ماشین آلات
 سایر

۱-۲۳-۳۳- مانده ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی های احتمالی ، مربوط به ظهر نویسی سفته های شرکت کربن ایران - سهامدار عمده توسط این شرکت جهت اخذ تسهیلات توسط آن شرکت میباشد. ضمناً در مقابل ظهرنویسی سفته ، این شرکت اقدام به دریافت اسناد تضمینی - چک نیز می نماید.

۲-۲۳-۳۳- 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 قرارداد 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 ، البته با 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 مبادعه 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.

۳-۲۳-۳۳- دفاتر شرکت اصلی از سال ۱۳۸۸ لغایت سال ۱۳۹۴ تحت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۲,۲۱۱ میلیون از شرکت حق بیمه مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در مرحله رسیدگی در هیأت بدوی تشخیص مطالبات می باشد و از این بابت مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۵ نیز تحت رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته که نتایج آن تاکنون گزارش نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت فرعی برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تحت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و تقسیط گردیده است.

۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



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

"مبالغ به میلیون ریال"

فروش محصول	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی / دریافتی	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۴۶,۰۲۰	۲۴,۰۰۰	۲۲۶,۰۳	✓	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۴,۰۷۴	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فنر اینتامین سایپا	اشخاص دارای کنترل مشترک
۰	۰	۰	۹,۳۹۶		تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	اشخاص دارای کنترل مشترک

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

"مبالغ به میلیون ریال"

فروش محصول	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی	خرید مواد اولیه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۴۶,۰۲۰	۲۴,۰۰۰	۲۲۶,۰۳	✓	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۴,۰۷۴	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فنر اینتامین سایپا	اشخاص دارای کنترل مشترک
۰	۰	۰	۹,۳۹۶		تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	اشخاص دارای کنترل مشترک

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



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

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت گروه

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		سود سهام پرداختی	دریافتی های پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	پیش برداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب									
۹۹,۵۹۷	۰	۱۲۲,۶۶۰	۱۰۹,۳۵۱	۱۶۳	۱۳,۳۲۵	۲۴۱	۲۸	۰	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۲۶,۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	هامون کیش	سهامدار
۴۲,۸۹۹	۰	۴۹,۰۲۹	۱۶,۹۵۹	۳۲,۰۶۵	۰	۰	۵	۰	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صایع پتروشیمی	سهامدار
۳۳,۳۴۳	۰	۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	سهمدار و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش تجارت هامون	سهامدار
۲۵,۷۲۳	۰	۳۱,۰۵۶	۳۱,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شمشاد	سهامدار
۰	۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۱۸	عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فخر ایلامین سایپا	تحت کنترل مشترک
۱,۵۶۳	۰	۷,۵۲۱	۰	۷,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (تج) تانر	تحت کنترل مشترک
۱,۰۳۳	۰	۱,۳۷۶	۱,۹۹۸	۰	۰	۴۷۸	۱۴۴	۰	سایر اشخاص	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک



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

۳۵-۳- مانده حساب های بهای انحصار وابسته شرکت اصلی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		سود سهام پرداختی	برداختنی های غیر تجاری	برداختنی های تجاری	پیش برداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام مشخص وابسته	شرح
	خالص	طلب									
۹۹,۵۹۷		۱۲۲,۶۶۰	۱۰۹,۳۵۱	۱۶۳	۱۲۲,۲۲۵	۲۴۱	۷۸		عضو هیات مدیره	شرکت کربن ایران	انحصار دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
	۲۶,۵۲۸								عضو هیات مدیره	هامون کیش	سهامدار
۲۲,۳۳۴		۱۶,۳۸۳	۱۶,۳۸۳						سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش تجارت هامون	سهامدار
۴۲,۸۹۹		۴۹,۰۳۹	۱۶,۹۶۹	۲۲,۰۶۵			۵		عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار
۲۵,۷۳۲		۲۱,۰۵۶	۲۱,۰۵۶						نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	سهامدار
۸۵,۳۵۴		۷۷,۲۷۵	۶۷۳	۷۸,۸۰۲			۲,۰۰۰		شرکت فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپید	راحه های تجاری فرعی
	۵۷۵				۲,۱۱۸				عضو مشترک هیات مدیره	کارخانجات کمک فنر ایپلامین سایپا	تحت کنترل مشترک
۱,۵۶۳		۷,۵۲۱		۷,۵۲۱					تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (فخ تازر صبا)	تحت کنترل مشترک
۱,۰۳۳		۱,۳۷۶	۱,۹۹۸			۲۷۸	۱۲۴		تحت کنترل مشترک	دوده صنعتی پارس	تحت کنترل مشترک



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶
۱,۸۹۷	پیشنهاد هیئت مدیره
۱۴,۰۰۰	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				
موجودی نقد و بانک	۳	۱,۸۳۷	۳۶۰	۱۷۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۸۳۷	۳۶۰	۱۷۰
تعهدات سرمایه ای		۰	۳۱۲,۶۳۰	۰

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

گروه	دلار	روپیه - هند	ین ژاپن	دلار	روپیه - هند	یورو
خرید مواد اولیه	۲۲۱,۱۶۹	۹,۵۵۲,۰۰۰	۱۷۲,۰۸۲	۲۲۱,۱۶۹	۹,۵۵۲,۰۰۰	۱۷۲,۰۸۲

