

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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 ۶۶	صورت‌های مالی

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸، 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 بازرس 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 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 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



(۱)

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. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۸ صورتهای مالی، بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش، به لحاظ معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده، لیکن برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بدون پذیرش معافیت تبصره ۳ ماده ۱۳۸ ق. م. م جمعاً به مبلغ ۱۵,۹۰۸ میلیون ریال صادر شده است. با توجه به اعتراض شرکت هیئت حل اختلاف مالیاتی در خصوص سال ۱۳۹۶ قرار کارشناسی صادر نموده که تا تاریخ این گزارش، نتیجه آن مشخص نشده است. با عنایت به مراتب فوق، احتساب ذخیره مالیات عملکرد بابت سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش، در حسابها ضروریست.

اظهار نظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ 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

۶. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره 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 با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.



همانطور که در بخش «مبانی اظهارنظر مشروط» در فوق توضیح داده شده است، ضمن توجه به ارائه گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار مورد مشروحه در بند ۴ این گزارش بر «سایر اطلاعات» جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه.

۸. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸، در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- رعایت کامل مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت
- پیگیری لازم جهت بهره‌مندی شرکت از مزایای معافیت مالیاتی تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالیات‌های مستقیم.
- اقدامات لازم جهت تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل و بهره‌برداری از خط تولید تا پایان سال ۱۳۹۸.
- ۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، معاملات مذکور براساس روابط خاص فی‌مابین با شرکتهای وابسته صورت گرفته است.

۱۰. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) که به‌منظور 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد موارد مندرج در بند ۴ این گزارش در راستای جلوگیری از تقسیم سود اضافی جلب می نماید.



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

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

۱۴. در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷) موارد ذیل رعایت نشده است.

- تبصره ۲ ماده ۳ در خصوص مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره.

- ماده ۱۵ و تبصره ۲ آن در خصوص تشکیل کمیته انتصابات،

- ماده ۱۹ در خصوص تصویب منشور هیئت مدیره جهت تعیین وظایف، اختیارات و مسئولیتهای مدیرعامل، رئیس و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم صورتجلسات و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب موضوعات.

- ماده ۴۲ در خصوص افشاء رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی.

۱۵. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیستهای 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

۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شبرازی

داریوش امین‌نژاد

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

عضویت: ۸۰۰۰۹۰





شرکت صنایع لاستیکی
سهند

(سهامی عام)
تسمه ایرانی، بازار جهانی
تولید انواع کفروش و قطعات و نوارهای لاستیکی

SRIC
تاسیس ۱۳۳۸

پایه

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۳-۴	• صورت سود و زیان تلفیقی
۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان
۸-۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	• صورت جریان های نقدی
۱۲-۶۶	ج - یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	علی صیادزاده	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	داود رحمانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره	محمد نیکوبخت	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	ابوالفضل شهرامی	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سحر زمانی	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، کوچه سوم (امیر جهانبخش)، پلاک ۱۴، طبقه چهارم

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۴۴۰ نمابر: ۰۲۱-۸۹۷۸۴۸۱۳

کارخانه: البرز، شهرک صنعتی اشتهارد، انتهای بلوار دکتر حسابی غربی، خیابان سوسن ۲، سنبل ۱

تلفن: ۰۲۶-۳۷۷۷۸۳۵۵-۹ نمابر: ۰۲۶-۳۷۷۷۴۸۷۳

www.sahandrubber.com

info@sahandrubber.com



9061832954



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۵۷۴,۴۴۵	۱,۴۰۱,۹۴۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۱۲,۷۲۶)	(۷۹۱,۳۸۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۱,۷۱۹	۶۱۰,۵۶۱	سود ناخالص
(۶۱,۱۶۳)	(۸۵,۴۲۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۹۴	۱,۷۷۴	۸ سایر درآمدها
(۲۸,۵۳۱)	(۲۹,۷۳۶)	۹ سایر هزینه ها
۷۳,۴۱۹	۴۹۷,۱۷۹	سود عملیاتی
(۴,۵۴۴)	(۸,۰۱۴)	۱۰ هزینه های مالی
۶,۷۲۳	۲۱,۵۸۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۵۹۸	۵۱۰,۷۵۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۵۹۸	۵۱۰,۷۵۴	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
		سود خالص
		قابل انتساب به
۷۵,۵۹۹	۵۱۰,۷۵۲	مالکان شرکت اصلی
(۱)	۲	منافع فاقد حق کنترل
۷۵,۵۹۸	۵۱۰,۷۵۴	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۲۱۰	۱,۴۲۰	عملیاتی (ریال)
۶	۳۹	غیر عملیاتی (ریال)
۲۱۶	۱,۴۵۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۲۷۱,۹۳۴	۲۵۱,۶۵۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۲۱	۲,۰۶۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۲۸	۴۳۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۲۶۳	۳,۷۱۴	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	۱۷	سایر دارایی ها
۲۹۳,۰۶۳	۲۸۱,۱۳۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۲,۲۹۷	۱۳۴,۳۸۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۱۹,۳۴۶	۳۲۲,۰۹۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۴۴,۰۸۸	۳۲۳,۸۵۷	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹,۲۸۷	۳۸,۱۸۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵,۵۳۱	۸۵,۸۴۶	۲۱	موجودی نقد
۶۲۰,۵۴۹	۹۰۴,۳۶۰		جمع دارایی های جاری
۹۱۳,۶۱۲	۱,۱۸۵,۴۹۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۰,۴۱۷	۳۵,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱۷۸,۳۸۷	۶۰۴,۵۵۶		سود انباشته
۵۴۸,۸۰۴	۹۸۹,۵۵۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۸	۳۰۰	۲۴	منافع فاقد کنترل
۵۴۹,۱۰۲	۹۸۹,۸۵۶		جمع حقوق مالکانه



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۷	-	۲۵	بدهی های غیر جاری
۹,۰۴۹	۱۷,۴۴۴	۲۷	پرداختنی های بلند مدت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۹,۷۷۶</u>	<u>۱۷,۴۴۴</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۷,۷۰۱	۶۵,۸۳۳	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵	۲۸	مالیات پرداختنی
۱۵۸,۳۷۹	۴۲,۴۸۰	۲۹	سود سهام پرداختنی
۲۵,۷۹۳	-	۲۶	تسهیلات مالی
۸۰,۷۲۶	۶۷,۷۴۸	۳۰	پیش دریافت ها
<u>۳۵۴,۷۳۴</u>	<u>۱۷۸,۱۹۶</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳۶۴,۵۱۰</u>	<u>۱۹۵,۶۴۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۹۱۳,۶۱۲</u>	<u>۱,۱۸۵,۴۹۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۵	۱۲۸,۳۹۴	(۱۴,۳۱۱)	۴۸۰,۶۵۸	۲۹۹	۴۸۰,۹۵۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	(۷,۹۸۸)	-	(۷,۹۸۸)	-	(۷,۹۸۸)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۵	۱۲۰,۴۰۶	(۱۴,۳۱۱)	۴۷۲,۶۷۰	۲۹۹	۴۷۲,۹۶۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ تجدید ارائه شده
-	-	۷۵,۵۹۹	-	۷۵,۵۹۹	(۱)	۷۵,۵۹۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-	-	(۱۳,۷۷۶)	-	(۱۳,۷۷۶)	-	(۱۳,۷۷۶)	سود خالص سال ۱۳۹۷
-	-	-	۱۴,۳۱۱	۱۴,۳۱۱	-	۱۴,۳۱۱	سود سهام مصوب
-	۳,۸۴۲	(۳,۸۴۲)	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۱۷	۱۷۸,۳۸۷	-	۵۴۸,۸۰۴	۲۹۸	۵۴۹,۱۰۲	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	۵۱۰,۷۵۲	-	۵۱۰,۷۵۲	۲	۵۱۰,۷۵۴	مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
-	-	(۷۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
-	۱۴,۵۸۳	(۱۴,۵۸۳)	-	(۱۴,۵۸۳)	-	(۱۴,۵۸۳)	سود خالص در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۰۴,۵۵۶	-	۹۸۹,۵۵۶	۳۰۰	۹۸۹,۸۵۶	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp with a signature on the right.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۳۱۶	۲۶۲,۰۵۸	۳۲
۰	۰	
۷۶,۳۱۶	۲۶۲,۰۵۸	
۴۵۳	-	
(۱۳,۰۰۶)	(۴,۱۰۸)	
(۷۹)	(۲۴۷)	
۴,۱۹۰	۳۲,۲۱۵	
-	(۲۲,۴۶۹)	
۱,۰۲۶	۱,۵۴۳	
۳۲۲	۴۴۴	
(۷,۰۹۴)	۷,۳۷۸	
۶۹,۲۲۲	۲۶۹,۴۳۶	
۴۰,۰۰۰	-	
(۲۴,۷۷۷)	(۲۵,۷۹۳)	
(۳,۹۷۴)	(۸,۰۱۴)	
(۴۸,۴۶۱)	(۱۸۵,۸۹۹)	
(۳۷,۲۱۲)	(۲۱۹,۷۰۶)	
۳۲,۰۱۰	۴۹,۷۳۰	
۳,۳۳۶	۳۵,۵۳۱	
۱۸۵	۵۸۵	
۳۵,۵۳۱	۸۵,۸۴۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp with initials on the right.

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۴,۴۴۵	۱,۴۰۱,۹۴۱	۵
(۴۱۲,۱۵۳)	(۷۹۰,۸۲۸)	۶
۱۶۲,۲۹۲	۶۱۱,۱۱۳	
(۶۰,۱۸۴)	(۸۳,۱۱۱)	۷
۱,۳۹۴	۱,۷۷۴	۸
(۲۸,۵۳۱)	(۲۹,۷۳۶)	۹
۷۴,۹۷۱	۵۰۰,۰۴۰	
(۴,۵۴۴)	(۸,۰۱۴)	۱۰
۶,۴۰۹	۵۱,۵۲۳	۱۱
۷۶,۸۳۶	۵۴۳,۵۴۹	
۷۶,۸۳۶	۵۴۳,۵۴۹	
۲۱۴	۱,۴۲۹	
۶	۱۲۴	
۲۲۰	۱,۵۵۳	۱۲

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت صنایع لاستیکی سهوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۳۰۴,۹۸۴	۲۸۵,۱۷۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۲۱	۲,۰۶۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰۱,۹۸۱	۱۳۴,۸۷۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۲۶۳	۳,۷۱۴	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	۱۷	سایر دارایی ها
۴۲۷,۶۶۶	۴۴۹,۰۹۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۲,۲۹۷	۱۳۴,۳۸۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۱۹,۳۴۶	۳۲۲,۰۹۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۵۰,۲۹۱	۳۲۰,۷۷۶	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹,۳۵۸	۳,۲۴۲	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۴۲۶	۸۵,۲۵۴	۲۱	موجودی نقد
۶۰۵,۷۱۸	۸۶۵,۷۴۸		جمع دارایی های جاری
۱,۰۳۳,۳۸۴	۱,۳۱۴,۸۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۰,۴۱۷	۳۵,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۱۴,۶۵۷	۶۷۳,۶۲۳		سود انباشته
۵۸۵,۰۷۴	۱,۰۵۸,۶۲۳		جمع حقوق مالکانه

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع لاستیکی سهوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

بدهی ها		
		بدهی های غیر جاری
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۱۶	۱۷,۳۱۳	۲۷
۹,۰۱۶	۱۷,۳۱۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۴,۳۹۶	۱۲۸,۶۸۱	۲۵
-	-	۲۸
		مالیات پرداختنی
۱۵۸,۳۷۹	۴۲,۴۸۰	۲۹
		سود سهام پرداختنی
۲۵,۷۹۳	-	۱۶
		تسهیلات مالی
۸۰,۷۲۶	۶۷,۷۴۸	۳۰
		پیش دریافت ها
۴۳۹,۲۹۴	۲۳۸,۹۰۹	جمع بدهی های جاری
۴۴۸,۳۱۰	۲۵۶,۲۲۲	جمع بدهی ها
۱,۰۳۳,۴۸۴	۱,۳۱۴,۸۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۰,۲۲۶	۱۶۳,۶۵۱	۱۶,۵۷۵	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۷,۹۸۸)	(۷,۹۸۸)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۵۲۲,۲۳۸	۱۵۵,۶۶۳	۱۶,۵۷۵	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ تجدید ارائه شده
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۷۶,۸۳۶	۷۶,۸۳۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳,۸۴۲)	۳,۸۴۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۸۵,۰۷۴	۲۱۴,۶۵۷	۲۰,۴۱۷	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۵۴۳,۵۴۹	۵۴۳,۵۴۹	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۴,۵۸۳)	۱۴,۵۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۰۵۸,۶۲۳	۶۷۳,۶۲۳	۳۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۰۶۰	۲۴۸,۱۱۹	۳۲
۰	۰	
۸۱,۰۶۰	۲۴۸,۱۱۹	
۴۵۳	۰	
(۱۲,۹۵۶)	(۴,۱۰۸)	
(۷۹)	(۲۴۷)	
۰	(۲)	
۰	۲۵,۶۳۳	
۰	(۱۶)	
۵۰	۱۶۲	
۲۸۶	۴۰۸	
(۱۲,۲۴۶)	۲۱,۸۳۰	
۶۸,۸۱۴	۲۶۹,۹۴۹	
۴۰,۰۰۰	۰	
(۲۴,۷۷۷)	(۲۵,۷۹۳)	
(۳,۹۷۴)	(۸,۰۱۴)	
(۴۸,۴۶۱)	(۱۸۵,۸۹۹)	
(۳۷,۲۱۲)	(۲۱۹,۷۰۶)	
۳۱,۶۰۲	۵۰,۲۴۳	
۲,۶۳۹	۳۴,۴۲۶	
۱۸۵	۵۸۵	
۳۴,۴۲۶	۸۵,۲۵۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



Handwritten signature on the left side of the page.

Handwritten signature on the right side of the page.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۵۸۹۰۹ در تاریخ ۱۸ آذر ماه سال ۱۳۳۸ تحت عنوان شرکت صنعتی شهوند با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۷۰۱۹ مورخ ۲۰ آذر ماه سال ۱۳۳۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۹ آذر ماه سال ۱۳۴۰ شروع به بهره برداری نموده است . شرکت در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۱ به شرکت تولیدی کفپوش و قطعات لاستیکی ایران و در اسفند ماه ۱۳۶۴ به شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) تغییر نام داد و در تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۷۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذرماه همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام آن مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کرپن ایران (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری نهایی گروه ، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) میباشد . مرکز اصلی شرکت واقع در تهران ابتدای خیابان سید جمال الدین اسدآبادی خیابان سوم (جهانبخش) پلاک ۱۴ و محل فعالیت اصلی آن در شهرک صنعتی اشتهارد می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی

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

شایان ذکر است طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ موضوع ارائه خدمات آزمایشگاهی و آزمون در حوزه انجام آزمون های تخصصی مواد و قطعات لاستیکی و صدور گزارش و نتایج آزمون برای متقاضیان پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیربط قانونی به مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت اضافه شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۶	۴	۷	۴
کارکنان قراردادی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۱۶۳	۱۶۳	۱۶۳	۱۶۴
	۱۶۹	۱۶۷	۱۷۰	۱۶۸



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان "مالیات بر درآمد"
اثر با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" بر صورتهای مالی گروه و شرکت برآورد نمی شود.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
۱- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۲۰)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال ، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشند آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی با کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی ، در زمان فروش کالا و تحویل به مشتری شناسایی می گردد .

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	یورو	سامانه سنا ۱۶۹,۰۳۰ (ریال)	ارز قابل دسترس
موجودی نزد صندوق	دلار	سامانه سنا ۱۴۹,۰۳۰ (ریال)	ارز قابل دسترس
موجودی نزد صندوق	لیبر	سامانه سنا ۲۴,۷۹۰ (ریال)	ارز قابل دسترس
موجودی نزد بانکها	دلار	سامانه سنا ۱۴۹,۰۳۰ (ریال)	ارز قابل دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های 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 آن دارایی منظور می شود .

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۳-۷- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۷- استهلاک دارایی های 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۸- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۲-۳-۸- 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.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری های بلند مدت
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)	سرمایه گذاری های جاری
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است که گروه مالکیت ۹۹/۷ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) را در اختیار دارد ولی گروه اختیار اداره شرکت فرعی و همچنین توانایی نصب و عزل اکثریت اعضا هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی را در سنوات قبل به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی تفویض نموده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		پادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۴,۴۴۵	۱,۴۰۱,۹۴۱	۵۷۴,۴۴۵	۱,۴۰۱,۹۴۱	۵-۱	فروش خالص

۵-۱- فروش خالص: تمامی فروش‌های صورت پذیرفته مربوط به شرکت اصلی است و به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۶۱۷,۰۸۰	۲,۲۹۶	۱,۳۷۱,۹۵۷	۲,۵۱۴	تسمه نقاله
۴۶,۷۶۰	۴۱۱	۴۷,۵۸۰	۲۹۶	قطعات فنی
۶۶۳,۸۴۰		۱,۴۱۹,۵۳۷		
				صادراتی:
۰	۰	۰	۰	تسمه نقاله
-	-	۳,۲۴۰	۱۸	قطعات فنی
-		۳,۲۴۰		
۶۶۳,۸۴۰		۱,۴۲۲,۷۷۷		فروش ناخالص
(۱۵,۷۵۳)	(۱۲۸)	(۴,۳۲۹)	(۱۷)	برگشت از فروش
(۷۳,۶۴۲)		(۱۶,۵۰۷)		تخفیفات
۵۷۴,۴۴۵		۱,۴۰۱,۹۴۱		

۱-۱-۵- حداقل قیمت فروش محصولات، مطابق آیین نامه معاملات شرکت در ابتدای سال بر اساس قیمت تمام شده برآوردی و همچنین مطالعه و بررسی بازار، با پیشنهاد کمیسیون معاملات به تصویب هیات مدیره رسیده و در صورت تغییر قیمت‌های رقبا و همچنین بهای تمام شده، در مقاطع مختلف بازنگری می‌گردد و روند اعطای تخفیفات نیز در آیین نامه مشخص گردیده است به طوری که رده تصویب آن بستگی به میزان تخفیف دارد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۱۲۶	۰	۹۹	شرکت های گروه
۱۰۰	۵۷۴.۳۱۹	۱۰۰	۱.۴۰۱.۸۴۲	سایر مشتریان
	<u>۵۷۴.۴۴۵</u>		<u>۱.۴۰۱.۹۴۱</u>	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۴۴	۵۹۰,۴۰۲	۷۶۱,۹۳۶	۱,۳۵۲,۳۳۸	
۲۲	۴۱	۲۰,۱۵۹	۲۹,۴۴۴	۴۹,۶۰۳	
۲۸	۴۴	۶۱۰,۵۶۱	۷۹۱,۳۸۰	۱,۴۰۱,۹۴۱	

گروه
 فروش خالص:
 تسمه نقاله
 قطعات فنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۴۴	۵۹۰,۹۵۴	۷۶۱,۳۸۴	۱,۳۵۲,۳۳۸	
۲۲	۴۱	۲۰,۱۵۹	۲۹,۴۴۴	۴۹,۶۰۳	
۲۸	۴۴	۶۱۱,۱۱۳	۷۹۰,۸۲۸	۱,۴۰۱,۹۴۱	

شرکت
 فروش خالص:
 تسمه نقاله
 قطعات فنی

۱-۳-۵- علت افزایش درصد سود ناخالص ناشی از تأمین به موقع مواد اولیه، تغییر سیاست‌های فروش، فروش تسمه نقاله‌های صنعتی و سنگین به صنایع معدنی و فولاد، کنترل هزینه‌ها، افزایش نرخ فروش می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه
۲۱۹,۱۸۵	۴۸۷,۴۵۸	مواد مستقیم
۳۵,۴۱۴	۵۳,۱۳۰	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴۳,۶۶۲	۵۹,۳۵۸	دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۴۸	۵,۹۶۱	بازخرید ایام مرخصی
۴,۷۰۷	۲,۴۳۲	مواد غیر مستقیم
۱۷,۶۳۰	۱۸,۳۱۵	استهلاک
۱۲,۵۸۱	۲۲,۶۵۲	کمک‌های غیر نقدی
۶,۹۳۵	۱۱,۵۶۷	تعمیر و نگهداری اموال
۶,۰۵۷	۷,۰۹۰	ایاب و ذهاب
۵,۳۵۱	۶,۴۹۸	هزینه‌های رستوران
۴,۶۹۹	۱۰,۵۲۷	هزینه‌های بسته بندی
۳,۸۳۹	۴,۷۵۱	برق و سوخت
۶۳۹	۷۵۵	سایر حق الزحمه‌ها
۸,۷۳۰	۱۱,۲۰۸	سایر
۳۷۰,۷۷۷	۷۰۱,۷۰۲	
(۲۸,۵۳۱)	(۲۹,۷۳۶)	هزینه‌های جذب نشده
۳۴۲,۲۴۶	۶۷۱,۹۶۶	جمع هزینه‌های ساخت
۵۱,۳۳۶	۶۷,۵۳۸	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۳۹۳,۵۸۲	۷۳۹,۵۰۴	بهای تمام شده ساخت
۳۰۷	-	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۸,۵۸۷	۵۲,۱۸۴	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۲۵۰	(۳۰۸)	سایر
۴۱۲,۷۲۶	۷۹۱,۳۸۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرکت
۲۱۹,۱۸۵	۴۸۷,۴۵۸	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۴۱۴	۵۳,۱۳۰	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۴۳,۶۶۲	۵۹,۳۵۸	دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۴۸	۵,۹۶۱	بازخرید ایام مرخصی
۴,۷۰۷	۲,۴۳۲	مواد غیر مستقیم
۱۷,۰۵۷	۱۷,۷۶۳	استهلاک
۱۲,۵۸۱	۲۲,۶۵۲	کمکهای غیر نقدی
۶,۹۳۵	۱۱,۵۶۷	تعمیر و نگهداری اموال
۶,۰۵۷	۷,۰۹۰	ایاب و ذهاب
۵,۳۵۱	۶,۴۹۸	هزینه های رستوران
۴,۶۹۹	۱۰,۵۲۷	هزینه های بسته بندی
۳,۸۳۹	۴,۷۵۱	برق و سوخت
۶۳۹	۷۵۵	سایر حق الزحمه ها
۸,۷۳۰	۱۱,۲۰۸	سایر
۳۷۰,۲۰۴	۷۰۱,۱۵۰	هزینه های جذب نشده
(۲۸,۵۳۱)	(۲۹,۷۳۶)	جمع هزینه های ساخت
۳۴۱,۶۷۳	۶۷۱,۴۱۴	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵۱,۳۳۶	۶۷,۵۳۸	بهای تمام شده ساخت
۳۹۳,۰۰۹	۷۳۸,۹۵۲	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۳۰۷	-	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۸,۶۶۲	۵۲,۱۸۴	سایر
۱۷۵	(۳۰۸)	
۴۱۲,۱۵۳	۷۹۰,۸۲۸	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۷۴،۵۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۳،۸۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۴	۶۶،۷۹۳	۱۴	۸۱،۳۸۰	ایران	دوده
۵	۱۳،۹۸۵	۶	۳۶،۳۹۰	ویتنام	کائوچو طبیعی
۳۵	۹۸،۱۰۳	۲۸	۱۶۰،۸۶۹	ایران	کائوچو مصنوعی
۲۰	۵۷،۸۸۹	۱۱	۶۳،۲۹۰	ایران	منجید
۸	۲۱،۷۳۰	۱۹	۱۰۷،۰۰۵	ترکیه	منجید
-	-	۹	۵۱،۷۳۹	مالزی	منجید

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱،۹۵۰	۲،۶۰۷	۳،۴۸۵	۶،۰۰۰	تن	تسمه نقاله
۵۱۵	۱۶۱	۱،۱۷۳	۱،۷۰۰	تن	قطعات فنی
۲،۴۶۵	۲،۷۶۸	۴،۶۵۸	۷،۷۰۰		

۱-۲-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل تولید پایین تر از ظرفیت عملی در سال مورد گزارش محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۳	۷,۴۵۷	۵,۲۷۳	۷,۴۵۷	هزینه های فروش
۱,۱۸۱	۱,۵۲۶	۱,۱۸۱	۱,۵۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۲۱۲	۵,۴۸۰	۶,۲۱۲	۵,۴۸۰	حمل و نقل
۸۹	۱۰۵	۸۹	۱۰۵	حق الزحمه بازاریابی
۶۵۲	۸۱۷	۶۵۲	۸۱۷	استهلاک
۷۴۳	۱,۳۵۸	۷۴۳	۱,۳۵۸	شرکت در نمایشگاه
۶۴۰	۱,۳۳۷	۶۴۰	۱,۳۳۷	آگهی و تبلیغات
۴,۰۵۶	۳۷۷	۴,۰۵۶	۳۷۷	کمکهای غیر نقدی
۱۰۳	۷۵	۱۰۳	۷۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۴	۷۳	۶۴	۷۳	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
۱۳۹	۷۹	۱۳۹	۷۹	ایاب و ذهاب
-	۴,۴۴۴	-	۴,۴۴۴	بیمه مازاد بر تأمین اجتماعی
۱۴۳	۱,۱۷۴	۱۴۳	۱,۱۷۴	جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۹,۳۹۵	۲۴,۳۰۲	۱۹,۳۹۵	۲۴,۳۰۲	سایر
۲۲,۳۲۶	۲۸,۴۳۹	۲۲,۷۶۹	۲۹,۹۰۷	هزینه های اداری و عمومی
۴۲۰	-	۴۲۰	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱۷	۲,۵۶۵	۵۱۷	۲,۵۶۵	پاداش هیات مدیره
۹۱۵	۹۵۰	۹۱۶	۹۶۹	تعمیر و نگهداری اموال
۳,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳,۵۰۰	۲,۵۰۰	استهلاک
۱۵۱	۹۳۹	۱۵۱	۹۳۹	اجاره محل
۸۲۸	۱,۰۵۹	۸۲۸	۱,۲۸۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۴۲۰	۸۰۷	۴۲۸	۸۰۷	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۳۷۴	۱,۲۴۲	۲,۳۷۴	۱,۳۴۲	آب، برق، گاز، پست و مخابرات
-	۵,۱۲۲	-	۵,۱۲۲	سایر حق الزحمه ها
۲,۰۵۴	۳,۳۹۰	۲,۱۳۶	۳,۵۶۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۰	۲۰۴	۲۴۶	۴۴۴	خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۲,۱۲۸	۳,۸۹۸	۲,۱۲۸	۳,۸۹۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۰۹	۳۳۰	۵۰۹	۳۳۰	کمکهای غیر نقدی
۵۸۷	۴۷۸	۵۸۷	۴۷۸	بیمه مازاد بر تأمین اجتماعی
۲۸۶	۵۸۷	۲۸۶	۵۸۷	ابزار و قطعات مصرفی
-	۲,۱۸۸	-	۲,۱۸۸	ایاب و ذهاب
۳,۷۲۴	۴,۱۱۱	۴,۰۷۳	۴,۲۰۲	جریمه رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی
۴۰,۸۸۹	۵۸,۸۰۹	۴۱,۸۶۸	۶۱,۱۱۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۶۰,۱۸۴	۸۳,۱۱۱	۶۱,۱۶۳	۸۵,۴۲۰	

۷-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۱۲۲ میلیون ریال از مطالبات که در نتیجه عدم ایفای تعهدات توسط سازنده ماشین میز مونتاز (اوت آلمان)، مشکوک الوصول گردیده و کاهش ارزش برای آن در نظر گرفته شده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۴	۱۲۶	۱,۳۹۴	۱۲۶	خالص اضافی انبار
-	۱,۶۴۸	-	۱,۶۴۸	درآمد ناشی از تعدیل قیمت فروش های قبلی
۱,۳۹۴	۱,۷۷۴	۱,۳۹۴	۱,۷۷۴	

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۳۱	۲۹,۷۳۶	۲۸,۵۳۱	۲۹,۷۳۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۸,۵۳۱	۲۹,۷۳۶	۲۸,۵۳۱	۲۹,۷۳۶	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۸	۲,۱۵۴	۲,۲۰۸	۲,۱۵۴	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۳۳۶	۵,۸۶۰	۲,۳۳۶	۵,۸۶۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۴,۵۴۴	۸,۰۱۴	۴,۵۴۴	۸,۰۱۴	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه کارمزد و خدمات بانکی، افزایش میزان ضمانت نامه های دریافتی از بانکها جهت ارائه به مشتریان بابت پیش دریافتها و همچنین حسن اجرای تعهدات در قراردادهای فروش تسمه نقاله می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹	۱۰۷	۴۹	۱,۴۳۷
۴۹	۱۰۷	۴۹	۱,۴۳۷

اشخاص وابسته:

سود سهام-شرکت کرین ایران

سایر اقلام:

۴۵۳	-	۴۵۳	-	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۳۶۳	-	۳۶۳	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲۸۶	۴۰۸	۳۲۲	۴۴۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱	۵۵	۹۷۷	۱۰۶	سود سهام
-	۳۲,۸۸۸	-	-	بازیافت کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۵۰۰)	-	(۵۰۰)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۳	۲,۰۱۵	۴۹۳	۲,۰۱۵	درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
-	۱۴,۵۹۹	(۷,۵۹۳)	۱۳,۲۴۱	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۵	۵۸۵	۱۸۵	۵۸۵	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۷۱۷	-	۱۱,۶۳۲	۲,۸۹۵	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
۲۲۵	۱,۰۰۳	۲۰۵	۱,۰۰۳	سایر
۶,۳۶۰	۵۱,۴۱۶	۶,۶۷۴	۲۰,۱۵۲	
۶,۴۰۹	۵۱,۵۲۳	۶,۷۲۳	۲۱,۵۸۹	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۹۷۱	۵۰۰,۰۴۰	۷۳,۴۱۹	۴۹۷,۱۷۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	-	سهم منافع حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۷۴,۹۷۱	۵۰۰,۰۴۰	۷۳,۴۱۹	۴۹۷,۱۷۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۸۶۵	۴۳,۵۰۹	۲,۱۷۹	۱۳,۵۷۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	(۱)	(۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱,۸۶۵	۴۳,۵۰۹	۲,۱۷۸	۱۳,۵۷۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۶,۸۳۶	۵۴۳,۵۴۹	۷۵,۵۹۸	۵۱۰,۷۵۴	سود خالص
-	-	(۱)	۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷۶,۸۳۶	۵۴۳,۵۴۹	۷۵,۵۹۹	۵۱۰,۷۵۲	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
				سود پایه هر سهم :
۲۱۴	۱,۴۲۹	۲۱۰	۱,۴۲۰	سود پایه هر سهم : ناشی از عملیات در حال تداوم
۶	۱۲۴	۶	۳۹	عملیاتی
۲۲۰	۱,۵۵۳	۲۱۶	۱,۴۵۹	غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم :



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- دازایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

دازایی های

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	قالیها	ساختمان	زمین
۳۸۲۳۰۱	۷۲۶۶۹	۷۸۶۴	۴۱۰۹۶	۲۶۱,۶۷۲	۷۸۲	۶,۹۴۹	۲,۲۸۲	۱۴۰,۴۶۸	۲۳,۴۰۰	۶۶۵	۸۲,۹۹۴	۴,۱۲۳
۱۳,۰۰۶	۶۰۰	۰	۷,۶۷۴	۴,۷۳۲	۱۹۸	۱,۱۵۹	۰	۲۲۰۶	۲۵۰	۶۱۴	۳۰۵	۰
(۱۰۰۲۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰۲۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰۱۳)	(۷)	۰	۰	۰
۰	۱۸۷	(۲,۷۴۲)	۲,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۵,۲۸۷	۷۳,۴۵۶	۵,۱۲۲	۵۱,۳۲۵	۲۶۵,۳۸۴	۹۸۰	۸,۱۰۸	۲,۲۸۲	۱۴۱,۶۶۱	۲۳,۶۴۳	۱,۳۷۹	۸۳,۳۹۹	۴,۱۲۳
۴۱۰۸	۲,۷۳۲	۰	۰	۲۸۶	۰	۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۸۲)	۰	۰	۰	(۲۸۲)	۰	(۲)	۰	(۱۵۰)	(۱۳۰)	۰	۰	۰
۰	(۴۰۷۱)	۰	(۶۹۲)	۴,۷۶۳	۹۲۲	۵۴۵	۰	۲,۶۵۲	۵۰۵	۱۲۹	۰	۰
۳۹۹,۱۱۳	۷۳,۱۰۷	۵,۱۲۲	۵۰,۶۳۳	۲۷۰,۳۵۱	۱,۹۰۲	۹,۰۳۷	۲,۲۸۲	۱۴۴,۱۶۳	۲۴,۰۱۸	۱,۴۱۸	۸۳,۳۹۹	۴,۱۲۳

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یاده‌اشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال)	صنایع به میلیون ریال)			ماشین			زمین				
	دارایی مالی	در جریان	تکمیل	اقتنه و	وسایل	تجهیزات	تاسیسات	قالبها	ساختمان		
جمع	در ابزار	های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات	منصوبات	آلات و	تجهیزات	تاسیسات	قالبها <td>ساختمان</td> <td>زمین</td>	ساختمان	زمین
۱۱۱,۳۷۱	۰	۰	۱۱۱,۳۷۱	۴۳۹	۳,۳۵۷	۱,۵۳۴	۶۷,۵۶۶	۱۱,۰۹۹	۴۰۳	۲۶,۹۷۳	۰
۱۸,۳۹۹	۰	۰	۱۸,۳۹۹	۱۴۸	۱,۰۵۴	۲۷۵	۱۱,۴۵۷	۱,۸۸۷	۱۳۵	۳,۳۹۳	۰
(۱۰۰۲۰)	۰	۰	(۱۰۰۲۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰۱۳)	(۷)	۰	۰	۰
(۵,۱۹۷)	۰	۰	(۵,۱۹۷)	۰	۰	۰	(۳,۵۲۰)	۰	۰	(۱,۶۷۷)	۰
۱۲۳,۳۵۳	۰	۰	۱۲۳,۳۵۳	۵۸۷	۴,۴۱۱	۱,۷۵۹	۷۴,۴۹۰	۱۳,۹۷۹	۵۳۸	۳۸,۶۸۹	۰
۱۸,۹۸۸	۰	۰	۱۸,۹۸۸	۲۳۶	۱,۳۳۳	۲۱۴	۱۱,۶۵۶	۱,۹۶۸	۲۳۰	۳,۳۶۱	۰
۵,۱۲۳	۰	۵,۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳)	۰	۰	(۳)	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷,۴۶۱	۰	۵,۱۲۳	۱۴۲,۳۳۹	۸۲۳	۵,۶۳۲	۱,۹۷۳	۸۶,۱۴۶	۱۴,۹۴۷	۷۶۸	۴۳,۰۵۰	۰
۲۵۱,۶۵۲	۷۳,۱۰۷	۰	۱۷۷,۹۱۲	۱,۰۷۹	۲,۴۰۵	۳۰۹	۵۸,۰۱۷	۹,۰۷۱	۶۵۰	۵۱,۴۴۹	۴۱,۳۳
۲۷۱,۹۳۴	۷۳,۴۵۶	۵,۱۲۳	۱۴۲,۰۳۱	۲۹۳	۳,۷۹۷	۵۳۳	۶۷,۱۷۱	۱۰,۶۶۴	۷۴۱	۵۴,۶۱۰	۴۱,۳۳

استهلاک افزایشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کامی ارزش انباشته

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت

(صانع به میلیون ریال)

جمع	پیش		دارایی‌های		جمع	ماشین		قالب‌ها	ساختمان	زمین		
	اقدام سرمایه‌ای در ابزار	سرمایه‌ای	در جریان تکمیل	اتاقه و منسوبات		وسایل نقلیه	آلات و تجهیزات				تاسیسات	
۳۷۸۵۸۸	۷۳۶۶۹	۷۸۶۴	۴۱۰۹۶	۲۵۶۹۵۹	۷۸۲	۶۵۳۷	۲۲۸۶	۱۳۴۱۷۲	۲۲۸۶۸	۸۸۸	۶۵۴۳۶	۲۴۰۰۰
۱۲۹۵۶	۶۰۰		۷۶۷۴	۲۶۸۲	۱۹۸	۱۱۰۹		۲۳۰۶	۲۵۰	۶۱۴	۳۰۵	
(۱۰۰۲۰)				(۱۰۰۲۰)				(۱۰۱۳)	(۷)			
-	۱۸۷	(۳,۷۴۳)	۲,۵۵۵	-								
۳۹۰۵۳۴	۷۳۰۵۶	۵,۱۲۳	۵۱,۳۳۵	۲۶۰,۶۲۱	۹۸۰	۷,۶۴۶	۲,۲۸۶	۱۳۵,۳۶۵	۲۳,۱۱۱	۱۵۰۲	۶۵,۷۳۱	۲۴۰۰۰
۴۱۰۸	۳,۷۲۳			۳۸۶		۳۸۶		(۱۵۰)				
(۳۸۷)				(۳۸۳)		(۳)		(۱۳۰)				
-	(۴,۰۷۱)		(۶۹۲)	۴,۷۶۳	۹۲۲	۵۴۵	۲,۶۵۲	۵۰۵		۱۳۹		
۳۹۶,۳۵۰	۷۳,۱۰۷	۵,۱۲۳	۵۰,۶۴۳	۲۶۵,۴۸۸	۱,۹۰۲	۸,۵۷۵	۲,۲۸۶	۱۳۷,۸۶۷	۲۳,۴۸۶	۱,۶۶۱	۶۵,۷۳۱	۲۴۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات و تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

اقلام	(مبالغ به میلیون ریال)		ماشین		قالب ها		زمین				
	پیش پرداخت سرمایه ای	در جریان تکمیل	آلات	اتاقه و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات					
۶۸۸۳۵			۶۸۸۳۵	۴۳۱	۲۸۸۲	۱۵۷۲	۴۶۸۸۹	۶۱۲۵	۴۲۷	۱۰۵۱۹	
۱۷۷۲۵			۱۷۷۲۵	۱۴۸	۱۰۵۳	۲۲۵	۱۱۰۹۵	۱۸۸۷	۱۲۵	۲۱۸۲	
(۱۰۲۰)			(۱۰۲۰)				(۱۰۱۳)	(۷)			
۸۵۵۴۰			۸۵۵۴۰	۵۶۹	۲۹۳۵	۱۷۹۷	۵۶۹۷۱	۸۰۰۵	۵۶۲	۱۳۷۰۱	۰
۱۸۵۱۷			۱۸۵۱۷	۲۳۶	۱۳۰۴	۲۱۴	۱۱۳۹۴	۱،۹۶۸	۲۳۰	۲،۱۷۱	
۵،۱۲۲			۵،۱۲۲								
(۲)			(۲)								
۱۰۹،۱۷۷		۵،۱۲۲	۱۰۴،۰۵۵	۸۰۵	۵،۳۳۷	۲،۰۱۱	۶۸،۳۶۵	۹،۹۷۳	۷۹۲	۱۶،۸۷۳	۰
۷۸۵،۱۷۳	۷۳،۱۰۷	۰	۵۰،۶۳۳	۱،۰۹۷	۳،۳۳۸	۲۷۵	۶۹،۵۰۲	۱۳،۵۱۳	۸۴۹	۴۸،۸۵۹	۲۴۰،۰۰۰
۳۰۴،۹۸۴	۷۳،۴۵۶	۵،۱۲۲	۵۱،۳۲۵	۴۱۱	۲،۷۱۱	۴۸۹	۷۸،۳۹۴	۱۵،۱۰۶	۹۳۰	۵۲،۰۳۰	۲۴۰،۰۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۹۶،۵۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان، سیل و طغیان آب رودخانه، طوفان و تند باد از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۳-۴- داراییهای ثابت مشهود به دلیل اینکه طبق بهای تمام شده در دفاتر شناسایی شده اند، بر اساس نظر مدیریت شرکت به ارزش بیشتری تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.
- ۱۳-۵- مبلغ ۵،۴۵۸ میلیون ریال از دارایی های اضافه شده طی سال عمدتاً مربوط به اقلام سرمایه ای در انبار می باشد.
- ۱۳-۶- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً شامل میکسر و غلطک می باشد که تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد.
- ۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل در شرکت اصلی به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید	۴۳،۲۳۶	۴۲،۵۰۹	۵۰،۰۰۰	۱۳۹۹	۵۹	۴۶	ساختمان توزین و خمیرسازی
انبارش مناسب کالا	۸،۰۸۹	۸،۱۲۴	۳۵،۰۰۰	۱۳۹۹	۲۹	۱۹	سوله انبارها
	<u>۵۱،۳۲۵</u>	<u>۵۰،۶۳۳</u>	<u>۸۵،۰۰۰</u>				



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نامشهود

۱-۱۴- دارایی های نامشهود مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳,۰۵۴	۱,۲۹۳	۹	۱,۷۵۲	بهای تمام شده:
۷۹	۵۸	-	۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳,۱۳۳	۱,۳۵۱	۹	۱,۷۷۳	افزایش
۲۴۷	۱۲۹	-	۱۱۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳,۳۸۰	۱,۴۸۰	۹	۱,۸۹۱	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته
۷۳۳	۷۳۳	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۷۹	۲۷۹	-	-	استهلاک
۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰۱	۳۰۱	-	-	استهلاک
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۶۷	۱۶۷	۹	۱,۸۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۲۱	۳۳۹	۹	۱,۷۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۴۳۱	۰	۴۳۱	۴۲۸
	۴۳۱	۰	۴۳۱	۴۲۸
گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها				
شرکت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۳۴,۶۴۱	۰	۱۳۴,۶۴۱	۱۰۱,۷۵۳
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۲۳۰	۰	۲۳۰	۲۲۸
	۱۳۴,۸۷۱	۰	۱۳۴,۸۷۱	۱۰۱,۹۸۱

گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	۴۰۰,۰۰۰	۰,۴۰	۴۰۰	-	۴۰۰	-
شرکت مهندسی و نصب فریمکو	۱,۰۵۰	-	۱	-	۱	-
شرکت تکین کوی	۳,۰۰۰	-	۳۰	-	۳۰	۴۷
			۴۳۱	-	۴۳۱	۴۲۸
شرکت های فرعی						
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند	۱۳۴,۶۴۲,۶۶۶	۹۹,۷۱	۱۳۴,۶۴۱	-	۱۳۴,۶۴۳	-
			۱۳۴,۶۴۱	-	۱۳۴,۶۴۳	-
سایر شرکت ها						
شرکت تکین کوی	۳,۰۰۰	۰,۲۰	۳۰	-	۳۰	۴۷
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰	-	۲۰۰	-
			۲۳۰	-	۲۳۰	۲۲۸
			۱۳۴,۸۷۱	-	۱۳۴,۸۷۱	۱۰۱,۹۸۱



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند ایران
	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
سرمایه گذاری	۹۹,۷۱	۹۹,۷۱	۹۹,۷۱	۹۹,۷۱		

۱۵-۳- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت اصلی	گروه		میلون ریال	میلون ریال	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلون ریال	۳۵,۰۰۱	۳۲,۸۸۸	-	-	مانده در ابتدای سال
(۲,۱۱۳)	(۳۲,۸۸۸)	-	-		برگشت زیان کاهش ارزش
۳۲,۸۸۸	-	-	-		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷	-	۱۱۱,۶۶۷	۱۶-۲-۱ سایر مشتریان
۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷	-	۱۱۱,۶۶۷	
حساب های دریافتنی:				
۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	(۲,۰۰۰)	۱۸۱,۵۲۸	۱۶-۲-۲ سایر مشتریان
۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	(۲,۰۰۰)	۱۸۱,۵۲۸	
۱۲۹,۶۶۱	۳۹۱,۱۹۵	(۲,۰۰۰)	۳۹۳,۱۹۵	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
۲,۰۰۰	-	-	-	اشخاص وابسته
۴۴۴	۷۸۲	-	۷۸۲	سایر اشخاص
۲,۴۴۴	۷۸۲	-	۷۸۲	
حساب های دریافتنی:				
۶,۷۳۸	۸,۹۴۱	-	۸,۹۴۱	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۰۳۳	۶,۱۶۷	-	۶,۱۶۷	سپرده های موقت
۱,۵۵۹	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	سود سهام دریافتنی
-	۲,۲۱۴	-	۲,۲۱۴	بانک آهن
-	۸۶۹	-	۸۶۹	هوای پاک اندیشان
-	۸۳۶	-	۸۳۶	رضا هنزکیان
-	۶۸۰	-	۶۸۰	فروشگاه بهزادی
-	۵۵۱	-	۵۵۱	آهن آلات حسنلو
-	۱۹۱	-	۱۹۱	شرکت به پخش
-	۴۹۱	-	۴۹۱	آقای جلال عابدین
-	۴۵۴	-	۴۵۴	مهندسی فرارنگ شرق
-	۳۵۲	-	۳۵۲	آواپروتئین پایتخت
۸۳۵	-	-	-	محمدرضا نادری
۱,۱۰۲	-	-	-	شرکت ریسمین
۲۶۷	-	-	-	شرکت نگین سیستم پارس
۴۴۹	۷,۴۷۱	(۲,۰۰۰)	۹,۴۷۱	سایر
۱۱,۹۸۳	۳۱,۸۸۰	(۲,۰۰۰)	۳۳,۸۸۰	
۱۴,۴۲۷	۳۲,۶۶۲	(۲,۰۰۰)	۳۴,۶۶۲	
۱۴۴,۰۸۸	۳۲۳,۸۵۷	(۴,۰۰۰)	۳۲۷,۸۵۷	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷	-	۱۱۱,۶۶۷	۱۶-۲-۱	سایر مشتریان
۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷	-	۱۱۱,۶۶۷		
حساب های دریافتنی:					
۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	(۲,۰۰۰)	۱۸۱,۵۲۸	۱۶-۲-۲	سایر مشتریان
۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	(۲,۰۰۰)	۱۸۱,۵۲۸		
۱۲۹,۶۶۱	۲۹۱,۱۹۵	(۲,۰۰۰)	۲۹۳,۱۹۵		
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۲,۰۰۰	-	-	-		شرکت های گروه
۴۴۴	-	-	-		سایر اشخاص
۲,۴۴۴	-	-	-		
حساب های دریافتنی:					
۶,۷۳۸	۸,۸۱۳	-	۸,۸۱۳		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۰۳۳	۶,۱۶۷	-	۶,۱۶۷		سپرده های موقت
۸۶۸	۱,۰۱۰	-	۱,۰۱۰		سود سهام دریافتنی
-	۲,۲۱۴	-	۲,۲۱۴		بانک آهن
-	۸۶۹	-	۸۶۹		هوای پاک اندیشان
-	۸۳۶	-	۸۳۶		رضا هنزکیان
-	۶۸۰	-	۶۸۰		فروشگاه بهزادی
-	۵۵۱	-	۵۵۱		آهن آلات حسنلو
-	۱۹۱	-	۱۹۱		شرکت به پخش
-	۴۹۱	-	۴۹۱		آقای جلال عابدین
-	۴۵۴	-	۴۵۴		مهندسی فرارنگ شرق
-	-	-	-		موسسه حسابرسی داریا روش
-	۳۵۲	-	۳۵۲		آواپروتئین پایتخت
۸۳۵	-	-	-		محمد رضا نادری
۱,۱۰۲	-	-	-		شرکت ریجسین
۷۸۸	-	-	-		شرکت نگین سیستم پارس
۴,۸۲۲	۸,۹۵۳	(۲,۰۰۰)	۸,۹۵۳		سایر
۱۸,۱۸۶	۲۹,۵۸۱	(۲,۰۰۰)	۲۷,۵۸۱		
۲۰,۶۳۰	۲۹,۵۸۱	(۲,۰۰۰)	۲۷,۵۸۱		
۱۵۰,۲۹۱	۳۲۰,۷۷۶	(۴,۰۰۰)	۳۱۶,۷۷۶		



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی به قرار زیر می باشد :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۸۷۱	۴۳,۴۱۰	۱۸,۸۷۱	۴۳,۴۱۰	۱۶-۲-۱-۱	شرکت تسمه سپهر
۲۶,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۶-۲-۱-۱	شرکت کیان پارس
۱۵,۲۱۹	۱۵,۳۰۰	۱۵,۲۱۹	۱۵,۳۰۰	۱۶-۲-۱-۱	آقای امیر قاسمی زاده
۹۲۳	-	۹۲۳	-		شرکت اندیشه صنعت بامیک پارس
۵۹۰	۱۳,۳۰۰	۵۹۰	۱۳,۳۰۰		آقای ابوطالب زارع مهرجردی
-	۲,۷۰۰	-	۲,۷۰۰		فرینه ماشین
-	۹۸۲	-	۹۸۲		شیشه کاوه فلوت
-	۵۵۹	-	۵۵۹		ابهیر سیلیس
۵۵۴	-	۵۵۴	-		اعتماد درخشان
۹۶۰	-	۹۶۰	-		شرکت لاستیک سازی پارس
۱,۵۹۴	-	۱,۵۹۴	-		کرینات سدیم کاوه
۸۸۳	۲۸۷	۸۸۳	۲۸۷		شرکت کاوه سودا
۵,۲۲۴	-	۵,۲۲۴	-		فولاد زرد ایرانیان
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰		زرین کوه ساز قم
۳,۸۵۰	-	۳,۸۵۰	-		آقای آتش افروز باسمنج
-	۷,۲۷۰	-	۷,۲۷۰	۱۶-۲-۱-۱	علیرضا زرینی
۵۹۵	۶۷۹	۵۹۵	۶۷۹		سایر
۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷	۷۵,۴۴۳	۱۱۱,۶۶۷		جمع

۱-۲-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری از شرکت های تسمه سپهر و کیان پارس و همچنین آقایان قاسمی زاده ، زارع مهرجردی و زرینی (نمایندگان فروش محصولات شرکت) مربوط به فروش تسمه نقاله و قطعات لاستیکی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است. مبلغ ۷,۲۷۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی آقای زرینی سررسید شده می باشد که در سالجاری با برگزاری جلسه مشترک ، مقرر گردید ظرف دو ماه آینده نسبت به تامین وجه آن اقدام نماید. ضمناً در تاریخ تهیه گزارش میبخ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول گردید.

۱-۲-۱۶-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۱۷۰ میلیون ریال از مانده کل اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲-۲ اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان به قرار زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۸	۱,۶۴۸	۵,۲۹۸	۱,۶۴۸	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء - موسسه حرا
-	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	۱۷-۲-۲-۱ صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۲,۰۰۹	۲,۵۱۰	۲,۰۰۹	۲,۵۱۰	فولاد زرد ایرانیان
-	۱۸,۱۸۶	-	۱۸,۱۸۶	سازه های صنعتی آذران
-	۱۵,۶۵۴	-	۱۵,۶۵۴	صنایع ملی مس ایران
-	۹,۶۲۸	-	۹,۶۲۸	ابوطالب زارع مهرجردی
-	۲,۸۷۹	-	۲,۸۷۹	آسفالت طوس
-	۲,۲۵۸	-	۲,۲۵۸	فولاد خوزستان
-	۱,۵۶۵	-	۱,۵۶۵	بهسازان صنایع خاورمیانه
-	۱,۳۱۳	-	۱,۳۱۳	پیمانکاری ساختمان و نصب ماشین آلات فولاد صنعت دارا
-	۱,۱۱۲	-	۱,۱۱۲	کشت و صنعت دعبل خزاعی
-	۴۷۴	-	۴۷۴	علو رضا زرینی
-	۴۷۲	-	۴۷۲	مجتمع فولاد خراسان
۴۹۹	-	۴۹۹	-	شرکت پل آستارا صنعت
۳۴۷	-	۳۴۷	-	کارخانجات کمک فدر ایندامین سایپا
۱۳,۲۷۴	-	۱۳,۲۷۴	-	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۳۰	-	۳۰	-	آستان قدس رضوی
۱,۲۳۴	-	۱,۲۳۴	-	اندیشه صنعت بامیک پارس
۱۷,۲۸۸	-	۱۷,۲۸۸	-	گهر روش سیرجان
۵۵۹	۱	۵۵۹	۱	لاستیک سازی پارس
۷۷۶	۳۲	۷۷۶	۳۲	معدن کار باختر
۵۰۲	-	۵۰۲	-	کاوه سیلیس
۲,۹۹۸	۳۱,۷۷۵	۲,۹۹۸	۳۱,۷۷۵	۱۶-۲-۲-۱ مجتمع فولاد مبارکه
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	ذوب آهن اصفهان
۱,۰۰۹	-	۱,۰۰۹	-	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء - سپاه ثارالله
۱,۱۲۰	-	۱,۱۲۰	-	مجتمع معدنی صنعتی چادرملو
۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	-	شیشه آسا فلوت
۶,۷۵۳	۴۲,۲۳۸	۶,۷۵۳	۴۲,۲۳۸	۱۶-۲-۲-۱ فولاد سیرجان ایرانیان
۲۴۹	۹,۹۲۸	۲۴۹	۹,۹۲۸	مهندسی فکور صنعت تهران
۷۹۵	۹,۵۸۴	۷۹۵	۹,۵۸۴	کیان پارس
۲۵۰	-	۲۵۰	-	صادق کسمایی
۱۱۷	۴,۵۲۹	۱۱۷	۴,۵۲۹	سایر اقلام
۵۶,۲۱۸	۱۸۱,۵۲۸	۵۶,۲۱۸	۱۸۱,۵۲۸	جمع
(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	۵۴,۲۱۸	۱۷۹,۵۲۸	

۱۶-۲-۲-۱- طلب از شرکتهای صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان ، فولاد سیرجان ایرانیان و مجتمع فولاد مبارکه مربوط به فروش تسمه نقاله بوده که طبق قراردادهای فیما بین ظرف یک ماه آینده وصول می گردد.

۱۶-۲-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۴۸۱ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری وصول گردیده است.

۱۶-۲-۲-۳- افزایش مانده حسابهای دریافتی تجاری ناشی از افزایش فروش شرکت در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۲,۲۶۳	۳,۷۱۴	کارکنان (وام مساعده)
۵,۰۰۰	-	ودیعه اجاره دفتر مرکزی
<u>۷,۲۶۳</u>	<u>۳,۷۱۴</u>	

۱۶-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۲,۲۶۳	۳,۷۱۴	کارکنان (وام مساعده)
۵,۰۰۰	-	ودیعه اجاره دفتر مرکزی
<u>۷,۲۶۳</u>	<u>۳,۷۱۴</u>	

۱۶-۵- مشتریان شرکت به دو گروه نمایندگان و صنایع تقسیم می گردند. از نمایندگان فروش تضامین حسن اجرای تعهدات اخذ گردیده است. هر دو گروه از مشتریان در زمان ثبت سفارش خرید، بخشی از بهای کالا را به عنوان پیش پرداخت واریز می نمایند و نمایندگان پس از دریافت کالا نسبت به ارائه اسناد (چک) مدت دار با میانگین سررسید سه الی چهار ماهه اقدام و صنایع نیز پس از دریافت کالا و تایید کیفی آن با توجه به قرارداد های فیما بین نسبت به تسویه اقدام می نمایند.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	مانده در پایان دوره / سال

۱۶-۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	وجوه بانکی مسدود شده
۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	۱۱,۳۱۷	۲۳,۲۷۲	

۱۷-۱- مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه بانکی جهت اخذ پیش دریافت از مشتریان نزد بانکهای رفاه فلکه دوم صادقیه و پاسارگاد شعبه کردستان می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					پیش پرداخت های خارجی
				۱۸-۱	سفارشات مواد اولیه
۶۱,۰۳۱	۱۵,۲۹۱	۶۱,۰۳۱	۱۵,۲۹۱		
۶۱,۰۳۱	۱۵,۲۹۱	۶۱,۰۳۱	۱۵,۲۹۱		
					پیش پرداخت های داخلی
				۱۸-فوریه	خرید مواد اولیه
۲۷,۸۶۹	۱۱۵,۳۲۵	۲۷,۸۶۹	۱۱۵,۳۲۵		بیمه
۹۷۶	۲,۹۱۹	۹۷۶	۲,۹۱۹		سایر
۲,۴۲۱	۸۵۱	۲,۴۲۱	۸۵۱		
۳۱,۲۶۶	۱۱۹,۰۹۵	۳۱,۲۶۶	۱۱۹,۰۹۵		
۹۲,۲۹۷	۱۳۴,۳۸۶	۹۲,۲۹۷	۱۳۴,۳۸۶		

۱۸-۱- مانده سفارشات مواد اولیه مربوط به مبالغ پرداختی توسط شرکت اصلی جهت واردات مواد اولیه از چین می باشد.

۱۸-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه شامل ۵۳,۶۵۳ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته (طبق یادداشت ۳-۳۵) و الباقی عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی بندر امام و تخت جمشید و همچنین سپید اکسید زنجان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۸,۳۱۱ میلیون ریال از کالاهای آن دریافت گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۲,۷۶۸	۸۰,۵۸۴	(۸۹)	۸۰,۶۷۳		کالای ساخته شده
۷۳,۸۷۹	۶,۳۴۱		۶,۳۴۱		کالای در جریان ساخت
۱۰۵,۵۱۱	۱۸۹,۴۵۰		۱۸۹,۴۵۰		مواد اولیه و بسته بندی
۷,۱۸۸	۸,۸۷۳		۸,۸۷۳		قطعات و لوازم یدکی
۳۱۹,۳۴۶	۲۸۵,۲۴۸	(۸۹)	۲۸۵,۳۳۷		
-	۳۶,۸۴۲	-	۳۶,۸۴۲	۱۹-۲	کالای در راه
۳۱۹,۳۴۶	۳۲۲,۰۹۰	(۸۹)	۳۲۲,۱۷۹		

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	شرکت اصلی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۲,۷۶۸	۸۰,۵۸۴	(۸۹)	۸۰,۶۷۳		کالای ساخته شده
۷۳,۸۷۹	۶,۳۴۱		۶,۳۴۱		کالای در جریان ساخت
۱۰۵,۵۱۱	۱۸۹,۴۵۰		۱۸۹,۴۵۰		مواد اولیه و بسته بندی
۷,۱۸۸	۸,۸۷۳		۸,۸۷۳		قطعات و لوازم یدکی
۳۱۹,۳۴۶	۲۸۵,۲۴۸	(۸۹)	۲۸۵,۳۳۷		
-	۳۶,۸۴۲	-	۳۶,۸۴۲	۱۹-۲	کالای در راه
۳۱۹,۳۴۶	۳۲۲,۰۹۰	(۸۹)	۳۲۲,۱۷۹		

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و آتشفشان، سیل و طغیان آب رودخانه، طوفان و تند باد از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹-۲- کالای در راه مربوط به مواد اولیه های وارداتی می باشد که در مرحله ترخیص از کمرگ ایران می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		بهای تمام شده
		میلیون ریال
۲۱,۸۲۰	۳۵,۶۴۸	(۵,۰۰۰)
۲۱,۸۲۰	۳۵,۶۴۸	(۵,۰۰۰)
۷,۴۶۷	۲,۵۳۳	(۴۵,۱۵۸)
۷,۴۶۷	۲,۵۳۳	(۴۵,۱۵۸)
۲۹,۲۸۷	۳۸,۱۸۱	(۵۰,۱۵۸)

گروه

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شرکت

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

۲۰-۱ با توجه به کاهش ارزش لحاظ شده بابت سرمایه‌گذاری‌ها، ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بورس و فرابورس گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۳۱,۶۰۲ میلیون ریال و ۴,۰۳۴ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۳۲	۸۴,۲۵۵	۳۵,۲۳۷	۸۴,۸۴۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۴	۷۴	۶۴	۷۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۰	۹۲۵	۲۳۰	۹۲۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۳۴,۴۲۶</u>	<u>۸۵,۲۵۴</u>	<u>۳۵,۵۳۱</u>	<u>۸۵,۸۴۶</u>	

وجه ارزی معادل ۱,۸۳۶ دلار ، ۳,۶۷۱ یورو و ۱۷۰ لیر بوده که به ترتیب با نرخ های ۱۴۹,۰۳۰ ریال ، ۱۶۹,۰۳۰ ریال و ۲۴,۷۹۰ ریال تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰,۵۲	۱۴۱,۸۰۷,۰۶۰	۴۰,۵۱	۱۴۱,۷۸۷,۳۸۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۲,۶۸	۴۴,۳۶۶,۲۵۰	۱۲,۶۸	۴۴,۳۶۶,۲۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۷,۵۴	۲۶,۳۸۵,۲۵۰	۷,۵۶	۲۶,۴۶۷,۲۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۱۱,۹۳	۴۱,۷۴۵,۱۷۸	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۱۸,۱۹	۶۳,۶۷۸,۴۲۸	۰,۱۰	۳۵۰,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۲۱,۰۷	۷۳,۷۶۲,۰۱۲	۲۷,۲۲	۹۵,۲۸۳,۹۴۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳۵۷	۳۵۷	اندوخته قانونی
۶	۶	سود انباشته
(۶۵)	(۶۳)	
۲۹۸	۳۰۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۲,۴۹۶	-	سایر مشتریان - پتروشیمی شازند
۶۲۴	-	سایر مشتریان - ایساتیس یزد
۲,۳۷۵	-	مجتمع صنعتی تایر کورد
۶,۴۹۵	-	
		حسابهای پرداختنی:
۶۱۹	۶۱۸	تایر کورد کرمانشاه
۳,۳۰۰	-	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بخش تایر صبا)
۸,۷۰۳	-	شرکت نسیم سپهر
-	۲۳۸	صنعت اوران ویستا
۹۰۷	۲۷۱	ایساتیس یزد
۲۱۹	-	شرکت ایرانول
۵۴۴	۵۶۵	سایر
۱۴,۲۹۲	۱,۶۹۲	
۲۰,۷۸۷	۱,۶۹۲	

سایر پرداختنی‌ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
		اسناد پرداختنی:
۲۲,۰۰۰	۱,۱۸۳	اشخاص وابسته
۱۲,۱۳۰	۵,۷۲۱	سایر اشخاص
۳۴,۱۳۰	۶,۹۰۴	

حساب‌های پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۱,۲۷۹	۹۸۴	اشخاص وابسته - سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۹۵۴	۴,۲۱۸	حق بیمه‌های پرداختنی
۲,۱۱۹	۴,۸۸۰	سپرده‌های پرداختنی
۶,۵۴۰	۲۲,۲۲۳	مالیات پرداختنی
۱,۵۷۴	۱۰,۰۹۷	هزینه‌های پرداختنی
۴۵۱	-	اریکه گستران سام
۲۶۵	۳۱۷	علی اصغر کوشکی
۳,۰۱۹	۲,۳۰۲	حق تقدم سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۵
۴,۵۸۳	۱۲,۲۱۶	سایر
۳۲,۷۸۴	۵۷,۲۳۷	
۶۶,۹۱۴	۶۴,۱۴۱	
۸۷,۷۰۱	۶۵,۸۳۳	

۲۵-۲- پرداختنی‌های بلند مدت گروه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۷	-	سایر پرداختنی‌ها
		تامین اجتماعی اشتهارد



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲۵ - پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت :

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
سایر مشتریان - پتروشیمی شازند - خرید کائوچوی مصنوعی	-	۲,۴۹۶	
سایر مشتریان - ایساتیس بزد	-	۶۲۴	
مجتمع صنعتی تایر کورد	-	۳,۳۷۵	
	-	۶,۴۹۵	
حسابهای پرداختنی:			
تایر کورد کرمانشاه	۶۱۸	۶۱۹	
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا)	-	۳,۳۰۰	
شرکت تسمه سپهر	-	۸,۷۰۳	
صنعت آوران ویستا	۲۳۸	-	
ایساتیس بزد	۲۷۱	۹۰۷	
شرکت ایرانول	-	۲۱۹	
سایر	۵۶۵	۵۴۴	
	۱,۶۹۲	۱۴,۲۹۲	
	۱,۶۹۲	۲۰,۷۸۷	
سایر پرداختنی‌ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۵۵۸	۲۲,۰۰۰	
سایر اشخاص	۴,۹۳۹	۱۰,۷۸۰	
	۵,۴۹۷	۳۲,۷۸۰	
حساب‌های پرداختنی:			
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	۴۵,۷۱۸	۶۹,۰۴۸	۹۱,۴۴۷
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		۸۶۵	۸,۸۱۴
حق بیمه‌های پرداختنی		۴,۰۴۶	۲,۷۸۲
سپرده‌های پرداختنی		۴,۸۴۵	۲,۰۸۸
مالیات پرداختنی	۲۵-۳-۱	۲۲,۱۹۷	۶,۴۹۵
هزینه‌های پرداختنی		۱۰,۰۹۷	۱,۵۷۴
اریکه گستران سام		-	۴۵۱
علی اصغر کوشکی		۳۱۷	۲۶۵
حق تقدم سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۵		۲,۳۰۲	۳,۰۱۹
سایر		۷,۷۷۵	۳,۸۹۴
	۱۲۱,۴۹۲	۱۲۰,۸۲۹	
	۱۲۶,۹۸۹	۱۵۳,۶۰۹	
	۱۲۸,۶۸۱	۱۷۴,۳۹۶	

۳-۲۵-۱ - مبلغ ۲۲,۱۹۷ میلیون ریال مالیات پرداختنی مربوط به ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۳۹۸ و همچنین مالیات حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۸ بوده که در فروردین ماه سال ۱۳۹۹ کارسازی گردیده است.

۳-۲۵-۲ - مانده مبلغ ۶۹,۰۴۸ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند - شرکت فرعی، ناشی از خرید تمامی اموال و دارایی‌های آن شرکت به مبلغ ۲۷۲,۶۸۰ میلیون ریال پس از کسر مطالبات قبلی از آن شرکت در سال ۱۳۹۴ می‌باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷-میلیون ریال	۱۳۹۸-میلیون ریال
جاری	جاری
۲۵,۷۹۳	-
۲۵,۷۹۳	-

گروه
 تسهیلات دریافتی

شرکت
 تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷-میلیون ریال	۱۳۹۸-میلیون ریال
ریالی	ریالی
۲۷,۹۴۷	-
(۲,۱۵۴)	-
۲۵,۷۹۳	-

بانک ها
 سود و کارمزد سال های آتی
 حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۷۹۳	-

۱۵ تا ۲۰ درصد



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی (میلیون ریال)	گروه
۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴,۵۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲۴,۷۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۹۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵,۷۹۳	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	دریافت های نقدی
۲,۱۵۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲۵,۲۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۷۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت	
۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳,۴۴۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۴,۷۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۷,۹۴۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	دریافت های نقدی
-	سود و کارمزد و جرائم
(۲۵,۲۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۷۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۴۹	۶,۴۵۱	۶,۴۵۱
(۴,۷۹۷)	(۴,۷۹۷)	(۱,۶۳۴)
۱۳,۱۹۲	۴,۲۳۲	۴,۱۹۹
۱۷,۴۴۴	۹,۰۴۹	۹,۰۱۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۸- مالیات پرداختنی

گروه	شرکت
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵
-	-
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	شرکت
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵
-	-
۲,۱۳۵	۲,۱۳۵

مانده در ابتدای سال
پیش پرداختهای مالیاتی

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات		
						پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۵	۳۲,۵۴۳	-	-	۱۰,۴۴۱	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۱۸,۹۶۵	-	-	۵,۴۶۷	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۷۶,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۸	۵۴۳,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	

۲۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۴- شرکت از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸، به لحاظ معافیت ماده ۱۲۸ ذخیره ای در حسابها منظور ننموده و برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ بدون پذیرش معافیت تبصره ۳ ماده ۱۲۸ جمعاً به مبلغ ۱۵۰,۹۰۸ میلیون ریال صادر گردیده و در برگ تشخیص صادره، وابسته بودن شرکت با واسطه به سازمان تأمین اجتماعی، حذف ماده ۱۳۸ از ابتدای سال ۱۳۹۵، صدور پروانه بهره برداری در خرداد ماه ۱۳۹۵ و انتقال کارخانه به محل سابق شرکت فرعی قبل از موافقت سازمان صنایع و لزوم بازدید نمایندگان سازمان امور مالیاتی از محل قدیم و جدید شرکت، مانع پذیرش معافیت اعمال شده می باشد. اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره در قالب لوائح تنظیمی با موضوع عدم اجازه ورود به منشاء سهام و سهامداران قبلی، صدور بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۴۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ جهت بهره مندی شرکت هایی که قبل از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ نسبت به انتقال کارخانه اقدام نموده، انجام مکاتبات لازم با سازمان های صنایع و امور مالیاتی قبل و بعد از انتقال کارخانه و همچنین وجود تفاوت اساسی در موضوع صدر ماده ۱۲۸ (نوسازی صنایع) با تبصره ۳ (خارج کردن صنایع از کلان شهر ها) تقدیم هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی گردیده است. هیات مذکور برای سال ۱۳۹۵ قرار کارشناسی (رسیدگی مجدد) صادر نموده و قرار کارشناسی مذکور صورت گرفته ولی جلسه مجدد هیات بدوی جهت استماع و بررسی گزارش قرار کارشناسی و صدور رای تشکیل نگردیده و برای سال ۱۳۹۶ نیز رای هیات مذکور تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۸,۰۴۳ میلیون ریال و ۱۵,۹۰۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۰۸	۱۵,۹۰۸	-	شرکت
۲,۱۳۵	۳,۱۶۹	۱,۰۳۴	شرکت فرعی
۱۸,۰۴۳	۱۹,۰۷۷	۱,۰۳۴	گروه

۲۸-۶- علت اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی در شرکت ، عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع تبصره ۳ ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم توسط گروه های رسیدگی کننده می باشد. این شرکت دفاعیات خود را به هیات های بدوی تقدیم نموده و رای هیات تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۹- سود سهام پرداختنی

(ارقام به میلیون ریال)			۱۳۹۸			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
						شرکت
۱۴۷,۱۷۹	۴,۰۰۰	۱۴۳,۱۷۹	۲۵,۹۰۹	۸,۰۵۶	۱۷,۸۵۳	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱۱,۲۰۰		۱۱,۲۰۰	۲,۸۷۳	۱,۷۷۵	۱,۰۹۸	سال ۱۳۹۶
-		-	۱۳,۶۹۸	۸,۸۷۳	۴,۸۲۵	سال ۱۳۹۷
۱۵۸,۳۷۹	۴,۰۰۰	۱۵۴,۳۷۹	۴۲,۴۸۰	۱۸,۷۰۴	۲۳,۷۷۶	
۱۵۸,۳۷۹	۴,۰۰۰	۱۵۴,۳۷۹	۴۲,۴۸۰	۱۸,۷۰۴	۲۳,۷۷۶	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۰ ریال است.

۲۹-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق که مربوط به شرکت توسعه صنعت شیمیایی می باشد وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	پیش دریافت از مشتریان:
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۳۴	-	۱,۲۳۴	-		نمایندگی های فروش: شرکت تسمه سپهر سایر مشتریان:
-	۵۲۶	-	۵۲۶		منابع انرژی توان
-	۲۴,۷۷۱	-	۲۴,۷۷۱	۳۰-۱	فولاد سنگان خراسان
-	۲۰,۱۵۵	-	۲۰,۱۵۵	۳۰-۱	مجتمع معدنی و صنعتی چادرملو
-	۸,۰۹۳	-	۸,۰۹۳	۳۰-۱	گهر روش سیرجان
-	۲,۸۱۱	-	۲,۸۱۱		فرینه ماشین
۲	۲,۲۵۶	۲	۲,۲۵۶		شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
۲۲	-	۲۲	-		سیمان غرب
-	۴,۰۵۶	-	۴,۰۵۶		آهن و فولاد ارفع
-	۲,۴۱۶	-	۲,۴۱۶		ریخته گری تراکتور سازی ایران
۵۵,۰۸۸	-	۵۵,۰۸۸	-		صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان
۵,۳۷۴	-	۵,۳۷۴	-		مجتمع فولاد ویان
۴,۹۲۶	-	۴,۹۲۶	-		فولاد هرمزگان جنوب
۳,۳۶۰	-	۳,۳۶۰	-		صنعتی معدنی پایا فولاد کوبر یزد
۲,۰۹۸	-	۲,۰۹۸	-		سیمان ساوه
۱,۵۴۱	-	۱,۵۴۱	-		صنایع ملی مس ایران
۱,۲۶۵	-	۱,۲۶۵	-		پارس کارن کار
۱,۲۳۶	-	۱,۲۳۶	-		پارت گوال گیتی
۱,۱۲۸	-	۱,۱۲۸	-		فولاد صنعت دارا
۹۸۰	-	۹۸۰	-		فلوت کاویان
۶۵۲	-	۶۵۲	-		علیرضا زرینی
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰		رایین تجارت شرق
۱,۸۲۰	۱,۱۶۴	۱,۸۲۰	۱,۱۶۴		سایر
۸۰,۷۲۶	۶۷,۷۴۸	۸۰,۷۲۶	۶۷,۷۴۸		

۳۰-۱- پیش دریافت از شرکتهای فولاد سنگان خراسان ، مجتمع معدنی و صنعتی چادرملو و گهر روش سیرجان ، تماماً مربوط به قراردادهای فروش تسمه نقاله بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از کالاهای موضوع قرارداد به ارزش ۲۰,۷۵۵ میلیون ریال تحویل گردیده و الباقی آن در حال تولید می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
 ۱-۳۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰)	۰	تعدیل موجودی کالای اول دوره (اثر سرپار جذب نشده)
(۴,۲۸۲)	۰	(۴,۲۸۲)	۰	تعدیل فروش سال ۱۳۹۶
۲,۳۹۱	۰	۲,۳۹۱	۰	تعدیل بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۳۷۱)	۰	(۳۷۱)	۰	مالیات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
(۴۳۰)	۰	(۴۳۰)	۰	پرداخت یک و سه در هزار سهم اتاق بازرگانی از فروش سال های ۹۳ و ۹۵
(۲۹۶)	۰	(۲۹۶)	۰	بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۶ و ماقبل
(۷,۹۸۸)	۰	(۷,۹۸۸)	۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۸۳۶	۵۴۳,۵۴۹	۷۵,۵۹۸	۵۱۰,۷۵۴	سود خالص
				تعدیلات:
۴,۵۴۴	۸,۰۱۴	۴,۵۴۴	۸,۰۱۴	هزینه های مالی
(۴۵۳)	.	(۴۵۳)	.	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۳۶۳)	.	(۳۶۳)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
(۵۰)	(۱۶۲)	(۱,۰۲۶)	(۱,۵۴۳)	سود سهام
(۴۹۳)	(۲,۰۱۵)	(۴۹۳)	(۲,۰۱۵)	درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
(۲۸۶)	(۴۰۸)	(۳۲۲)	(۴۴۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
.	(۱۴,۵۹۹)	۷,۵۹۳	(۱۳,۲۴۱)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۵۶۵	۸,۲۹۷	۲,۵۹۸	۸,۳۹۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸,۰۰۴	۱۸,۸۱۸	۱۸,۵۷۸	۱۹,۲۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۹۵	(۱,۰۰۳)	۳۰۸	(۱,۰۰۳)	سایر غیر عملیاتی
				کاهش ارزش داراییهای غیر جاری
				سود ناشی از اعطای تسهیلات به دیگران
(۴,۷۱۷)	۵۰۰	(۱۱,۶۳۲)	(۲,۳۹۵)	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۱۸۵)	(۵۸۵)	(۱۸۵)	(۵۸۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	(۳۲,۸۸۸)	.	.	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹,۲۳۷	(۱۶,۳۹۴)	۱۹,۵۱۰	۱۴,۱۰۹	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۷۷۹)	(۱۶۶,۹۳۶)	(۱,۵۱۸)	(۱۷۶,۲۲۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵,۷۱۹	(۲,۷۴۴)	۵,۷۱۹	(۲,۷۴۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۷,۵۹۶)	(۴۲,۰۸۹)	(۷۷,۵۹۶)	(۴۲,۰۸۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳,۵۵۶)	(۴۵,۷۱۵)	(۱۷,۵۹۶)	(۲۲,۵۹۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۹,۰۰۱	(۱۲,۹۷۸)	۷۹,۰۰۱	(۱۲,۹۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶,۸۰۲)	(۱۱,۹۵۵)	(۶,۸۰۲)	(۱۱,۹۵۵)	کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
.	۳,۳۸۱	.	۵,۷۷۶	سایر
(۱۵,۰۱۳)	(۲۷۹,۰۳۶)	(۱۸,۷۹۲)	(۲۶۲,۸۰۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۱,۰۶۰	۲۴۸,۱۱۹	۷۶,۳۱۶	۲۶۲,۰۵۸	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تمهیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۰ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۱۵ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۴۸,۳۱۰	۲۵۶,۲۲۲	۳۶۴,۵۱۰	۱۹۵,۶۴۰	
(۳۴,۴۲۶)	(۸۵,۲۵۴)	(۲۵,۵۳۱)	(۸۵,۸۴۶)	موجودی نقد
۴۱۳,۸۸۴	۱۷۰,۹۶۸	۳۲۸,۹۷۹	۱۰۹,۷۹۴	خالص بدهی
۵۸۵,۰۷۴	۱,۰۵۸,۶۲۳	۵۴۹,۱۰۲	۹۸۹,۸۵۶	حقوق مالکانه
۷۱	۱۶	۶۰	۱۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۱-۱-۳۳- کاهش نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه، عمدتاً مربوط به افزایش سود انباشته به لحاظ افزایش سود سال مورد گزارش می باشد.

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اقدامات کنترلی است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، بررسی مداوم روند نوسانات نرخ ارز و افزایش سهم خرید داخلی مواد اولیه و ... را بکار می گیرد. همچنین شرکت در راستای کاهش آسیب پذیری ناشی از نرخ ارز جهت واردات مواد اولیه و کالا از طریق عرضه در سامانه نیما اقدام به تأمین ارز می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۴ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت صنایع لاستیکی سیهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی و پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۵ ارائه شده است.

فعالیت های ارزی شرکت شامل واردات مواد اولیه و صادرات محصولات تولیدی می باشد. به هر حال نوسانات ناشی از تغییرات در نرخ ارز بر بهای تمام شده مواد اولیه وارداتی و فروش تأثیر گذاشته و نهایتاً شرکت بخشی از تأمین مالی خریدهای مواد اولیه خود را از طریق سرمایه در گردش و نیز منابع حاصل از فروش های صادراتی خود برنامه ریزی می نماید.

۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول یورو		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴	۶۴۴	سود و زیان
۲۰۴	۶۴۴	حقوق مالکانه

۳۳-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند. شرکت پیش بینی نموده سهام شرکت های بورسی بین متغیر ۲۰٪ + تا ۵٪- رشد و افت داشته باشد. کمیته ریسک شرکت نیز باتوجه به دستورالعمل خرید و فروش سهام در شرکت های بورسی و غیر بورسی ابلاغی از سوی هلدینگ، فرصت ها و ریسک قیمت را بررسی و اقدامات کنترلی از قبیل بررسی و گزارش صورتهای مالی شرکت های سرمایه پذیر در مقاطع شش ماهه و پایان سال مالی را

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تغییر در متغیر	شاخص بازار
تأثیر بر حقوق مالکانه - میلیون ریال	تأثیر بر سود قبل از مالیات - میلیون ریال	تأثیر بر حقوق مالکانه - میلیون ریال	تأثیر بر سود قبل از مالیات - میلیون ریال		
۶۴۸	۱,۸۷۲	۶۴۸	۶۴۸	۲۰٪	بورس تهران
(۱۶۲)	(۴۶۸)	(۱۶۲)	(۱۶۲)	(۵٪)	بورس تهران

۳۳-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۲۰ درصد بالاتر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۶۴۸ میلیون ریال افزایش و در صورتیکه ۵ درصد پایین تر باشد (معادل ۱۶۲ میلیون ریال کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین و وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.

به غیر از فروش به صنایع بزرگ (شرکتهای فولادی، معدنی، سیمانی) شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. همچنین بخش زیادی از مطالبات در شش ماهه دوم سال وصول گردیده است و بیشتر وصولی های شرکت در نیمه دوم سال بوده است. شایان ذکر است به منظور کاهش ریسک دارایی های مالی (مطالبات تجاری و غیر تجاری) آپین نامه وصول مطالبات و دستورالعمل ارزیابی مشتریان (اعتبارسنجی) بعنوان اقدام کنترلی تهیه و به تأیید هیئت مدیره رسیده است. کمیته ریسک و حسابرسی داخلی بصورت دوره ای ریسک های مرتبط با مشتریان و ارزیابی آنها را تحت بررسی و کنترل قرار می دهند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکتهای گروه	۴۹,۶۸۷	-	-
اشخاص حقیقی	۷,۷۴۴	۷,۷۴۴	-
اشخاص حقوقی	۱۱۵,۵۴۲	۵,۰۳۴	۲,۰۰۰
نمایندگی ها	۱۱۸,۲۲۲	-	-
جمع	۲۹۱,۱۹۵	۱۲,۷۷۸	۲,۰۰۰

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، کاهش دوره وصول مطالبات و دریافت تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات و تسویه تعهدات در موعد مقرر، شرکت در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.

سال ۱۳۹۸	عند المطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۶۹۲	-	-	-	۱,۶۹۲
سایر پرداختنی ها	-	۴,۹۳۹	۵۳,۰۰۲	۶۹,۰۴۸	-	۱۲۶,۹۸۹
مالیات پرداختنی	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	-	-	۴۲,۴۸۰	-	-	۴۲,۴۸۰
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۰۲,۲۷۶	-	۱۰۲,۲۷۶
جمع	-	۶,۶۳۱	۹۵,۴۸۲	۱۷۱,۳۲۴	-	۲۷۳,۴۳۷



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۴ - وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۱۷۰	۳,۶۷۱	۱,۸۳۶	۲۲
۱۷۰	۳,۶۷۱	۱,۸۳۶	
۳	۳۰۴	۲۱۰	
-	۷۵,۱۳۰	-	۲۸
۱۷۰	۳,۶۷۱	۱,۸۳۶	۲۲
۱۷۰	۳,۶۷۱	۱,۸۳۶	
۳	۳۰۴	۲۱۰	
-	۷۵,۱۳۰	-	۲۸

گروه

موجودی نقد
خالص دارایی ها ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی ها ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت

موجودی نقد
خالص دارایی ها ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۴-۱ مبلغ تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به قرارداد خرید و راه اندازی میکسر ۲۷۰ لیتری و غلطک ها به مبلغ ۷۵,۱۳۰ یورو می باشد.

۳۴-۲ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
خرید مواد اولیه	فروش کالا	خرید مواد اولیه	فروش کالا
۰	۲۶,۶۲۴	۰	۲۶,۶۲۴
۴,۶۰۸,۶۶۱	۰	۴,۶۰۸,۶۶۱	۰
۱۹۳,۴۳۷	۰	۱۹۳,۴۳۷	۰
۱,۷۷۲,۱۴۵	۰	۱,۷۷۲,۱۴۵	۰

دلار
درهم
یورو
یونان



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

تفصیل در یافتی	تفصیل اعطایی	تسهیلات پرداختی	تسهیلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماه ۱۳۹۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۳۶,۴۰۱	۶۶۱,۸۲۵	-	-	۹۹	۸۱,۳۸۰	✓	عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	شرکتهای اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	۲۵,۹۷۸		همگروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (پنج تأثیر صبا)	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	-	۸,۳۴۳		همگروه	شرکت نفت ایرانول	شرکت های تحت کنترل مشترک
۵۳۶,۴۰۱	۶۶۱,۸۲۵	-	-	۹۹	۱۲۵,۶۰۱			جمع کل	



شرکت صنایع لاستیکی سهپند (سهپامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
(۱۰۲,۷۹۳)	-	-	۵۴,۴۶۴	-	(۱۶۳)	-	۵۳,۱۰۳	۱,۵۲۴	شرکت کرین ایران	شرکت اصلی
(۳۷,۷۵۳)	-	(۱,۶۰۳)	...	-	(۱,۶۰۸)	-	-	۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت نهایی
(۲۱۹)	...	-	۷۳	-	-	-	۷۳	-	شرکت نفت ایرنول	
-	۴۷۷	-	۶۴۸	-	-	-	۴۷۷	۱۷۱	شرکت هوده صنعتی پارس	
(۲,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	
(۱,۸۸۰,۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش تجارت هامون	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۱,۶۸۳۱)	-	(۱,۸۷,۰۴)	-	(۱,۸۷,۰۴)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	
(۳۹,۱۲۴)	۴۷۷	(۱,۸۷,۰۴)	۷۲۱	-	-	-	-	-	جمع	جمع کل
(۱۷۹,۶۷۰)	۴۷۷	(۲۰,۳۰۷)	۵۵,۱۸۵	-	-	-	-	-		



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

تفصیل در یافتی	تفصیل اعطایی	تسهیلات پرداختی	تسهیلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۳۶,۴۰۱	۶۶۱,۸۲۵	-	-	۹۹	۸۱,۳۸۰	✓	عضو هیأت مدیره	شرکت کرین ایران	شرکتهای اصلی و تنهایی
-	-	-	-	-	۳۵,۹۷۸		همگروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (نخ تابر صبا)	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	-	۸,۳۴۳		همگروه	شرکت نفت ایرانول	شرکت های تحت کنترل مشترک
۵۳۶,۴۰۱	۶۶۱,۸۲۵	-	-	۹۹	۱۲۵,۶۰۱			جمع کل	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی	طلب	بدهی	طلب	-	(۶۹۶۰۶)	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	شرکت فرعی
(۹۰۶۷۵)	-	(۶۹۶۰۶)	-	-	(۶۹۶۰۶)	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	شرکت اصلی
(۱۰۲,۷۹۳)	-	-	۵۳,۱۳۴	-	(۱۶۳)	۵۳,۱۰۳	۱۹۴	شرکت کرین ایران	شرکت نهایی
(۳۷,۷۵۳)	-	(۸۶۰)	-	-	(۸۶۵)	-	۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
(۲۱۹)	-	-	۷۳	-	-	۷۳	-	شرکت نفت ایرانول	
-	۴۷۷	-	۶۴۸	-	-	۴۷۷	۱۷۱	شرکت دوده صنعتی پارس	
(۳,۲۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیکی	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۱۸۸۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش تجارت هامون	
(۱۶,۸۳۱)	-	(۱۸,۷۰۴)	-	(۱۸,۷۰۴)	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی	
(۳۹,۱۳۴)	۴۷۷	(۱۸,۷۰۴)	۷۳۱	-	-	-	-	جمع	
(۳۷۰,۳۴۵)	۴۷۷	(۸۹,۱۲۰)	۵۳,۸۵۵	-	-	-	-	جمع کل	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۴۶,۸۹۵	۱۱,۲۷۰	۴۶,۸۹۵	۱۱,۲۷۰

نصب ماشین آلات تولید

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۶۲,۸۴۹	۱۰۲,۲۷۶	۶۲,۸۴۹	۱۰۲,۲۷۶

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت کرین ایران

۳۶-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ رسیدگی ، قطعی و پرداخت شده است و همچنین سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی میباشد.

۳۶-۴- دفاتر شرکت اصلی از سال ۱۳۸۸ لغایت سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی توسط حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۲,۱۸۷ میلیون ریال بدهی قطعی بوده که تقسیط گردیده است و همچنین دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ نیز تحت رسیدگی قرار گرفته که به ترتیب مبلغ ۱,۵۲۳ میلیون ریال و ۲,۷۴۵ میلیون ریال برگه بدهی صادر گردیده که این امر مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در مرحله رسیدگی در هیات های تشخیص مطالبات می باشد. برای بدهی های ابلاغی مذکور جمعاً مبلغ ۳,۲۹۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. دفاتر شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۶ نیز مورد رسیدگی توسط حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته است که نتایج آن تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت فرعی برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تحت رسیدگی بیمه تامین اجتماعی قرار گرفته که قطعی و تسویه گردیده است و بعد از سال ۱۳۹۳ شرکت فرعی تحت رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت صنایع لاستیکی سهپند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده ، به شرح زیر است:

۳۷-۱- بنا بر سیاستهای ابلاغی هلدینگ های بالا دستی مبنی بر فریز و پوسته نمودن شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهپند (سهامی خاص) - شرکت فرعی از طریق انتقال پرتفوی سهام به شرکت صنایع لاستیکی سهپند (سهامی عام) ، در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۲ مطابق جدول ذیل سهام شرکتهای بورسی به ارزش بازار منتقل و مبلغ حاصل از فروش در حسابهای فیما بین منظور گردید. در این خصوص مبلغ ۱۴۸،۹۳۵ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در دفاتر شرکت فرعی در سال ۱۳۹۹ شناسایی می گردد و متعاقب آن ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فرعی به مبلغ ۳۲،۸۸۸ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش در دفاتر شرکت اصلی برگشت گردید.

شرح	تعداد سهام	بهای تمام شده		فروش	
		مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	میانگین نرخ (ریال)
کربن ایران	۶۹۹،۰۰۰	۱۶،۵۱۹	۷۶،۲۴۹	۵۳،۲۹۸	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳،۹۶۳،۷۷۸	۹،۵۳۷	۳۰،۲۸۹	۱۲۰،۰۵۷	
دوده صنعتی پارس	۹۰،۳۰۹	۶۵	۱۸،۶۱۲	۱،۶۸۱	
حق تقدم چادرملو	۲،۵۷۹	۰	۷،۶۷۷	۲۰	
جمع	۴،۷۵۵،۶۶۶	۲۶،۱۲۱		۱۷۵،۰۵۶	
سود ناشی از واگذاری سهام		۱۴۸،۹۳۵			

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۵،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی ، وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از کل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت در خصوص اجرای پروژه تولید تسمه نقاله سیمی این پیشنهاد را ارائه نموده است.

