

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشت‌های توضیحی	۸ الی ۳۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهامشرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این 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 میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

مبنای اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه های ارسالی در ارتباط با مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال از مطالبات و پیش پرداختها (عمدتاً در ارتباط با شرکت های تیم صنعت پویا و سیمان تجارت مهریز) و مبلغ ۶۳/۶ میلیارد ریال از سرمایه گذارها تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل شده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات ضروری و صورتجلسات تطبیق حسابهای فیما بین، آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵- سرفصل سرمایه گذارهای کوتاه مدت موضوع یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی شامل سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس بمبلغ ۵ میلیارد ریال (با ذخیره کاهش ارزشی بمبلغ ۲/۷ میلیارد ریال) بر مبنای آخرین نرخ معاملاتی شرکت فوق در سال ۱۳۸۴ و همچنین سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) به بهای تمام شده ۴۷/۵ میلیارد ریال (با ذخیره کاهش ارزشی بمبلغ ۲۳/۷ میلیارد ریال) میباشد. با عنایت به مراتب فوق، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است لیکن بدلیل متوقف بودن نماد معاملاتی شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس و عدم دسترسی به صورتهای مالی و ارزشهای ذاتی و معاملاتی شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)، آثار مالی ناشی از موضوعات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۶- مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری، سایر حسابهای دریافتنی، سفارشات خارجی قطعات و پیش پرداختها در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی (شامل شرکتهای سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس، اعتماد درخشان و گلغام کلای پرشیا) میباشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول و یا تسویه نگردیده و ذخیره ای نیز از بابت آن در حسابها در نظر گرفته نشده است. با توجه به بررسیهای انجام شده، انجام تعدیلاتی در این خصوص در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و نتیجه بخش نبودن اقدامات شرکت در خصوص ارقام مزبور (علیرغم حکم حقوقی صادره بنفع شرکت در مورد بخشی از مطالبات فوق) تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش مبسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مشروحه در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۸- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۱۸ توضیحی، مالیات عملکرد شرکتهای اصلی و فرعی بابت سالهای مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی، بترتیب پرداخت و ذخیره شده است. مضافاً وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و حق بیمه های شرکت اصلی از سال ۱۳۸۹ و شرکت فرعی از تاریخ اجرای قانون مربوطه تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط مراجع ذیربط رسیدگی و مشخص نشده است. با توجه به مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، منوط به انجام رسیدگیهای مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

۹- همانگونه که در یادداشت ۳۴ صورتهای مالی منعکس است، براساس اطلاعات دریافتی از شرکت، ادعاهایی از سوی بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا در رابطه با عدم پرداخت اصل و سود و خسارات دیرکرد تسهیلات دریافتی توسط شرکت بسته بندی پارس در سال ۱۳۸۳ که توسط شرکت مورد رسیدگی ضمنت شده، مطرح گردیده است که باتوجه به عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مزبور و عدم دسترسی به برخی اطلاعات در این رابطه و وجود یک ضامن دیگر، میزان مسئولیت شرکت و آثار و تبعات احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نبوده و تعیین آن منوط به نحوه ایفای تعهدات شرکت بسته بندی پارس بعنوان متعهد پرداخت تسهیلات و اقدامات آتی شرکت در این مورد خواهد بود.

۱۰- با توجه به یادداشت ۲۰ توضیحی، بدهی ارزی شرکت فرعی به بانک توسعه صادرات به میزان ۷۰۹,۴۰۸ یورو در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر شده است. تحقق نرخ یاد شده منوط به توافقات قطعی با بانک مزبور و ایفای تعهدات مربوطه توسط شرکت فرعی خواهد بود.

اطهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- این مؤسسه برای نخستین بار بعنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که طی گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ مربوطه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

۱۲- عرصه و اعیان ملک کارخانه شرکت واقع در جاده مخصوص کرج که طی گزارش مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۰ کارشناس رسمی دادگستری بمبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال ارزیابی شده، براساس مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۵ بمبلغ ۲۷۷/۳ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) واگذار گردیده (موضوع یادداشت ۳۱ همراه صورتهای مالی) که باتوجه به تحویل ملک فوق و انتقال مخاطرات مربوطه به خریدار طی سال مالی ۱۳۹۲، سود ناشی از آن به میزان ۲۷۳/۵ میلیارد ریال در صورتهای مالی مورد گزارش شناسایی شده است. مستند رسیدگی های این مؤسسه در این خصوص، گزارش تهیه شده توسط کارشناس رسمی دادگستری در مورد قیمت گذاری ملک یادشده بوده است.

۱۳- با توجه به انتقال شرکت به شهرک صنعتی اشتهارد و تغییرات ایجاد شده در خطوط تولید و اجاره نمودن ماشین آلات شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند برای تولید، لزوم بازنگری و تعیین ظرفیت های جدید تولیدی را یادآور می شود.

۱۴- مبلغ ۱۳۴,۶۴۱ میلیون ریال از سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی، مربوط به سرمایه گذاری در ۹۹/۷ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (در مرحله قبل از بهره برداری) می باشد که علیرغم پیش بینی های اولیه تاکنون به بهره برداری نرسیده و اموال مربوطه به شرکت اصلی اجاره شده است. لازم به ذکر است زیان انباشته شرکت یادشده در پایان آذر ماه ۱۳۹۲ بالغ بر ۵۷/۵ میلیارد ریال بوده که ضرورت اتخاذ راهکارهای لازم جهت خروج شرکت مزبور از وضعیت کنونی را خاطر نشان می سازد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۵- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود مصوب ظرف مهلت مقرر با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

۱۶- پیگیریهای انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص اجرای تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۳/۶ علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۱۴ و ۲۰ و ۲۱ این گزارش در رابطه با اخذ ذخیره کامل برای سرمایه گذاری ها و وصول مطالبات ستوانی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش که از طریق صورتهای مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از این که معاملات فوق با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره که در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۹- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سالیانه براساس صورت های مالی تلفیقی با عنایت به مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش جلب می نماید.

۲۰- براساس مدارک ارائه شده به این مؤسسه، مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد ذیل رعایت نشده است:

- ارسال بموقع اطلاعات مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
- برنامه های آتی مدیریت و اولین پیش بینی عملکرد سالانه تلفیقی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳
- ارسال بموقع تعدیل پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بر مبنای عملکرد ۶ ماهه اول سال
- ارسال صورتهای مالی اجمالی شرکت فرعی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
- افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۳/۲۰



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و مفاد دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و انجام سایر وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور رعایت نشده است.

۲۲- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای طراحی و اجرای ارزیابی کنترل و مدیریت ریسک، تشکیل واحد حسابرسی داخلی و تهیه "گزارش سالانه کنترلهای داخلی"، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

آزموده کاران
حسابداران رسمی
علی اصغر فرخ
مسئود بختیاری
۸۰۰۱۱۹



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

تولید کننده انواع تسمه لقاله، قطعات لاستیکی، کفیوهای ورزشی، آستر لاستیکی معازن و روکش غلطک، طراحی و تولید کامپاند های لاستیکی

شماره ثبت: ۲۰۱۹

سهند پیشرو در صنایع لاستیکی

رضایت مشتری از محصولات سهند کاملاً تضمین شده است

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم میگردد احزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صور سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صور جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵	ترازنامه
۶	صور سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صور جریان وجوه نقد

پ- یادداشت های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۸	مبای تهیه صورتهای مالی
۹	مبنای تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۸	یادداشت های 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 ۱۳/۰۲/۱۳۹۲ به تایید هیات مدیره شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) رسیده است.

با تقدیم احترام - هیات مدیره

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت کربن ایران (سهامی عام)	آقای حس وفائی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	آقای نیما مومسی زاده	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	آقای بلال اسکندری	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)	آقای علی ممیزان	عضو هیات مدیره	
شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	آقای اسدالله تابع	عضو هیات مدیره	



کارخانه: کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، جنب رادیو شهاب تلفن: ۴۴۵۰۳۸۱۸ و ۴۴۵۰۳۸۲۰ فاکس: ۴۴۵۰۳۸۲۰ صندوق پستی: ۱۳۵-۱۳۱۸۵

www.sahandrubber.com E-mail: info@sahandrubber.com sale@sahandrubber.com

شماره حساب جاری (سهامداران)

تاریخنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۶۹	۶۳۹۸	۵۱۶۷۲	۸۷۱۰
۴۴۵۱۸	۴۹۳۰	۳۲,۱۲۵	۶۶,۵۳۶
۲۸۳,۲۳۹	۱,۹۸۷	۹,۵۶۳	۶۶,۰۴۰
۲۲,۹۸۱	۳۵,۲۵۴	۹۰,۱۵۵	۱۱۶,۹۶۸
۲۳,۵۶۴	۴۵,۰۴۵	۱۴۱,۰۵۵	۱۸۶,۲۸۳
۲۶,۰۴۵	۲۰,۳۱۹	۵۳,۱۹۵	۲۳,۵۸۴
۴۰۴,۷۱۶	۱۵۸,۷۲۳	۳۷۹,۰۰۵	۴۶۷,۳۱۱
۷۵۲	۲,۷۱۷	۱۹۴,۲۰۵	۲۹۵,۱۵۱
۷۵۲	۲,۷۱۷	۷۹۳	۷۹۳
۴۰۵,۴۶۸	۱۶۱,۴۵۰	۲,۲۹۶	۴۷۰۱
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۶	۱۸,۲۳۷
(۴,۵۲۶)	(۹,۵۵۷)	۲۱۶,۴۸۰	۲۶۷,۸۷۴
۱۱,۷۵۳	۱۵,۱۹۴		
۴۴,۴۸۱	۴۲۷,۷۷۷		
۱۸۹,۷۰۷	۵۷۳,۴۱۴		
۳۱۰	۳۱۹		
۱۹۰,۰۱۷	۵۷۳,۷۲۳		
۵۹۵,۴۸۵	۷۳۵,۱۸۳		

دارائیهای جاری

موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا
سفارشات و پیش پرداختها
جمع دارائیهای جاری
دارائیهای غیر جاری
دارائیهای ثابت مشهود
سرمایه گذارهای بلندمدت
سایر دارائیهها
سرقتی
جمع دارائیهای غیر جاری

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است



شرکت صنایع لاستیک، سپند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۱,۵۶۸	۳۹۸,۱۶۴	۲۶ فروش خالص
(۱۲۸,۹۰۷)	(۲۰۰,۳۸۹)	۲۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۲,۶۶۱	۱۹۷,۷۷۵	سود ناخالص
(۱۶,۴۷۸)	(۲۵,۸۵۱)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۸۵۶)	(۳,۷۹۱)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱,۳۳۴)	(۲۹,۶۴۲)	
۸۱,۳۲۷	۱۶۸,۱۳۳	سود عملیاتی
(۲,۴۷۷)	(۴۴۸)	۳۰ هزینه های مالی
(۱۶,۳۳۹)	۲۸۲,۳۴۵	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۶,۸۱۶)	۲۸۱,۸۹۷	
۶۴,۵۱۱	۴۵۰,۰۳۰	سود قبل از مالیات
(۱۷,۰۵۳)	(۲۵,۲۸۳)	مالیات بر درآمد
۴۷,۴۵۸	۴۲۴,۷۴۷	سود خالص
(۷۰)	۱۰	سهم اقلیت از سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۵۴۱	۹۶۱	سود عملیاتی هر سهم
(۱۵۲)	۲,۰۱۴	سود غیرعملیاتی هر سهم
۳۸۹	۲,۹۷۴	جمع
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۴۷,۴۵۸	۴۲۴,۷۴۷	سود خالص
۳۰,۴۳۰	۴۲,۹۴۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۳,۰۱۷)	۱,۳۵۸	۳۲ تعدیلات سنواتی
۷,۴۱۳	۴۴,۳۰۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۴,۸۷۱	۴۵۹,۰۵۴	سود قابل تخصیص
۶,۹۹۴	۰	تعدیلات تلفیقی
		تخصیص سود:
(۳,۵۵۸)	(۳,۴۴۲)	انداخته قانونی
(۱۴,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۷,۵۵۸)	(۳۱,۴۴۲)	سود تخصیص داده شده طی سال
۴۴,۳۰۷	۴۲۷,۶۱۲	سود انباشته در پایان سال
(۱۷۴)	(۱۶۵)	سهم اقلیت
۴۴,۴۸۱	۴۲۷,۷۷۷	۳۷ سهم گروه از سود انباشته

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱۹۵,۲۸۳	(۱۹۷,۷۶۹)	۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
۲,۹۶۰	۱,۲۸۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵۱	۱,۹۰۳	سود سهام دریافتی
(۲,۳۹۲)	(۴۱۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۲۶۶)	(۵,۵۱۹)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۴,۴۴۷)	(۲,۷۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۵,۷۸۳)	(۲۲,۹۱۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۹۱,۳۱۳)	(۵۹,۹۲۶)	وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶)	(۲۶۳)	وجود پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۵۹,۹۹۰)	۹۵۹	وجود پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
(۲,۶۲۲)	(۷۳,۸۹۳)	وجود پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	۴۴,۶۱۲	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	۲۷۴,۸۰۵	وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۵۲,۸۳۱)	۱۸۶,۳۹۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳۱,۲۲۲	(۳۷,۱۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی :		
-	-	وجود دریافتی بابت افزایش سرمایه
۱۹,۷۰۶	(۵,۸۲۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵,۴۶۴)	(۵,۸۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۵,۷۵۸	(۴۲,۹۶۲)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵,۹۱۴	۵۱,۶۷۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۱,۶۷۲	۸,۷۱۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی، صیقل، صیقل (سهامی عام)
تغییرات نام
 در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارزش شده)				(تجدید ارزش شده)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		مدیتهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		مدیتهای جاری :
۴,۸۴۹	۴,۴۹۸	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۷۴۰	۱,۵۸۱	۵	موجودی نقد
۴۲,۸۱۴	۴۳,۷۱۱	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۱,۴۹۷	۳۰,۸۴۵	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۸۳,۷۳۹	۱,۹۸۷	۱۷	پیش دریاها	۹,۵۵۳	۶۶,۰۳۰	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۲,۹۸۱	۳۴,۷۲۲	۱۸	ذخیره مالیات	۱۸۷,۹۹۳	۲۴۰,۶۹۷	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۲,۵۴۴	۴۵,۰۴۵	۱۹	سود سهام پرداختنی	۱۳۶,۹۷۲	۱۸۴,۰۵۶	۹	موجودی مواد و کالا
		۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۵۴,۰۴۹	۱۹,۶۸۲	۱۰	سنگینات و پیش پرداختها
۲۷۶,۹۶۷	۱۳۱,۹۶۳		جمع بدهیهای جاری	۲۲۲,۸۳۴	۵۲۲,۸۱۳		جمع داراییهای جاری
			مدیتهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۶۰,۸	۲,۶۲۹	۲۱	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۰۳۸	۷۲,۵۳۳	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۶,۸	۲,۶۷۹		جمع مدیتهای غیر جاری	۱۳۵,۲۳۴	۱۳۵,۲۳۴	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۷۷,۵۷۵	۱۳۴,۶۴۲		جمع بدهیها	۶۳۴	۷,۰۳۹	۱۳	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام :	۱۸۷,۹۰۶	۲۱۰,۸۰۵		جمع داراییهای غیر جاری
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱۹۰ میلیون سهام)				
۱۰,۵۵۸	۱۴,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی				
۸۲,۶۰۲	۴۶۵,۰۵۶		سود انباشته				
۲۳۴,۱۶۵	۶۱۹,۰۵۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۱۱,۷۴۰	۷۵۳,۶۹۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۱۱,۷۴۰	۷۵۳,۶۹۸		جمع داراییها

بالا اندازهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۵۶۸	۳۹۸,۱۶۴		۲۶ فروش خالص
(۱۲۹,۵۶۷)	(۲۰۳,۷۶۰)		۲۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۲,۰۰۱	۱۹۴,۴۰۴		سود ناخالص
(۹,۹۰۳)		(۱۷,۳۲۸)	۲۸ هزینه های فروش، انباری و عمومی
(۴,۸۵۶)		(۳,۷۹۱)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴,۷۵۹)	(۲۱,۱۱۹)		سود عملیاتی
۸۷,۲۴۲	۱۷۳,۲۸۵		هزینه های مالی
(۱,۸۹۰)		(۳۲)	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۸۰		۲۷۴,۲۸۹	۳۱
۱,۷۹۰	۲۷۴,۲۵۷		سود قبل از مالیات
۸۹,۰۳۲	۴۴۷,۵۴۲		مالیات بر درآمد
(۱۷,۰۵۲)	(۳۴,۶۵۱)		سود خالص
۷۱,۹۷۹	۴۱۲,۸۹۱		عایدی هر سهم - ریال
۵۱۴	۲,۹۴۹		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۱,۹۷۹	۴۱۲,۸۹۱		سود خالص
۵۲,۱۳۱		۸۲,۰۸۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۲,۹۴۵)		۱,۵۱۹	۳۲ تعدیلات سنواتی
۲۹,۱۸۶	۸۳,۶۰۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۱,۱۶۵	۴۹۶,۴۹۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳,۵۵۸)		(۳,۴۴۲)	اندوخته قانونی
(۱۴,۰۰۰)		(۲۸,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۷,۵۵۸)	(۳۱,۴۴۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
۸۳,۶۰۷	۴۶۵,۰۵۶		۳۷ سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجرای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۲۰۱	(۲۲۴,۸۷۱)	۳۲	فعالیت‌های عملیاتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۲,۹۴۵		۷۷۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴		۵۴	سود سهام دریافتی
(۱,۷۰۵)		-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۲۶۶)		(۵,۵۱۹)	سود سهام پرداختی
(۴,۰۲۲)	(۴,۶۹۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۵,۷۸۳)	(۲۲,۹۱۰)		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۸۶,۲۲۷)	(۲۴,۱۵۷)		وجه پرداختی ملات خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۲۶۳)		وجه پرداختی ملات خرید داراییهای نامشهود
-	(۶۸)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۰,۶۰۳)	-		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
-	۲۷۴,۸۰۵		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	-		وجه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۱۴۶,۸۳۰)	۲۵۰,۳۱۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۱,۴۳۴)	(۲,۱۵۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قتل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۱۹,۶۸۳	-		وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه
(۱۹,۸۲۴)	-		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵۱)	-		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۱,۵۸۵)	(۲,۱۵۹)		حاصل افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵,۲۲۵	۳,۷۴۰		مقدار وجه نقد در ابتدای سال
۳,۷۴۰	۱,۵۸۱		مانده وجه نقد در پایان سال
۴۴,۵۷۰			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت صنایع لاستیکی، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی است. شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۳۸ تحت عنوان شرکت صنعتی شهید با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بر 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 و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام آن مورد معامله قرار گرفته. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ۸ کیلومتر جاده مخصوص کرج می باشد. ضمناً شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) از شرکتهای فرعی شرکت کرس ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی گروه

موضوع فعالیت شرکت اصلی و فرعی طبق معاد اساننامه شرکت های مزبور عبارت است از ساخت و تولید انواع تسعه نقاله های صنعتی، کفیوش های لاستیکی، چسب، انواع قطعات و محصولات لاستیکی، واردات انواع مصنوعات لاستیکی، فروش و صادرات آنها، واردات انواع مواد اولیه شیمیایی و صنعتی، خرید و فروش مواد اولیه لاستیکی، تأسیس کارخانجات مه 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. لازم به ذکر است که شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ قبل از بهره برداری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵	۱۹	۲۵	۱۹
کارکنان دائم			
۱۲۵	۱۵۰	۱۳۴	۱۵۲
کارکنان موقت			
۱۵۰	۱۶۹	۱۵۹	۱۷۱

۲- میسای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- میانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و ماندههای درون گروهی و سود و زیان تحقق یافته ناشی از معاملات قیماپس است

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

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به پای تمام شده در حسابها منظور و در تراولانه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد

۳-۴- سال مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می یابد و به همین ترتیب در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) - شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تکنیک اقلام ارزشیابی می شوند، در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به حائض ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شوند بهای تمام شده موجودیها یا یکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد

روش مورد استفاده

میتگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میتگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میتگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میتگین موزون متحرک	قطعات و لوازم بدکی



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش) در ارزش سرمایه گذاری (
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش) در ارزش سرمایه گذاری (
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش) در ارزش سرمایه گذاری (	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش) در ارزش سرمایه گذاری (
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در مازاد	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاری جاری	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)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسنها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت نامشهود اساسی در کیفیت باردهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید مایممانده 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 تلفی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

شرکت صنایع لاستیکی بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و ما در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های متعددی آن) و براساس طرحها و روشهای زیر محاسبه می شود

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۲/ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۲۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و مصنوعات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست .

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان انجام معامله به واحد پول عملیاتی و بر اساس نرخ ارز در تاریخ معامله ثبت می گردند. در پایان دوره مالی ، اقلام پولی به نرخ ارز در تاریخ ترانزاکشن ، اقلام غیر پولی که به های تمام شده ارزی نیاز گرفته اند ، به نرخ ارز در تاریخ معامله و اقلام غیر پولی که به ارزش متصفه ارزی ثبت شده اند به نرخ ارز در تاریخ تعیین ارزش مبصعانه تسعیر می گردند. تفاوت های ناشی از تسعیر ارز در صورتهای مالی به عنوان درآمد (هزینه) دوره وقوع شناسایی می گردد

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- سرقفلی

۴-۷-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتی فرعی مشمول تلفیق و شرکتی وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش متصفه 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 ترانزاکشن تلفیقی منعکس می شود



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	موجودی نزد بانکها	۲,۵۹۷	۱,۳۲۱
۵-۲	موجودی صندوق	۴۹	۲۶۰
	تستخواه گردانها	۹۴	۰
		۳,۷۴۰	۱,۵۸۱

۵-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد:

	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ملک ملی - شعبه مهر ملی	۱	۲۰	۱
بانک اقتصاد نوین - شعبه افریقا	۲۲۴	۴۴	۴۳۸
بانک ملی - شعبه ارج- سپا	۲,۹۸۰	۲۲۸	۴۳,۲۶۷
بانک توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی	۵۵	۵۵	۴,۲۵۵
بانک ملت - شعبه پارس خودرو - حام	۱,۵۳۴	۸۲	۳۰۷
بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت	۲,۸۵۸	۳۳۹	۴۹
بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده	۲۲۷	۳۳۷	۱,۴۶۷
بانک ملت - شعبه بورس کالا - حام	۲۰۶	۲۰۶	۱,۵۲۳
سایر	۳۲	۲۸	۴۴
		۳,۵۹۷	۱,۳۲۱



شرکت صنایع لاستیکی سپید (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۹	۱,۰۸۷	۱,۱۴۷	۱,۳۱۵	سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار:
۶۳۰	۶۳۰	۶۳۰	۶۳۰	شرکت موده صنعتی پارس (سهامی عام)
۰	۰	۰	۱,۷۹۲	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۰	۰	۰	۴,۸۲۱	مجموع معدنی صنعتی چابریلو (سهامی عام)
۰	۰	۰	۸,۷۹۵	خودروسازی گروه بهمن (سهامی عام)
۰	۰	۰	۲,۹۷۷	شرکت پلاستیک بنت ایران (سهامی عام)
۰	۰	۰	۲,۹۳۱	شرکت پلاستیک بنت پارس (سهامی عام)
۰	۰	۰	۲,۳۷۹	صنعتی بهمن (سهامی عام)
۰	۰	۰	۱,۹۲۲	بنت پاسارگاد (سهامی عام)
۰	۰	۰	۲,۷۰۷	صنعتی شمال (سهامی عام)
۱۴۵	۱۴۵	۳۴۶	۶,۸۴۵	سایر
۱,۷۹۴	۱,۸۶۲	۲,۱۲۳	۳۷,۰۱۴	
۵,۰۰۵	۵,۰۰۵	۵,۵۴۴	۵,۵۴۴	سایر سرمایه‌گذاریهای جاری:
۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	شرکت کارخانه‌های صنعتی آرمایش (سهامی عام)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰	شرکت صنایع بسته‌بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۶۵,۴۴۵	۶۵,۵۱۳	۶۶,۳۱۳	۱۰۱,۲۰۴	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
				جمع
(۲۶۹)	(۵۲۴)	(۳۷۹)	(۵۳۴)	کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای مروج معامله در بازار:
(۴۴۳)	(۲۴۰)	(۴۴۳)	(۲۴۰)	شرکت موده صنعتی پارس (سهامی عام)
۵۶	۲۷۲	۴۳۶	(۲۳۲)	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
(۷۵۶)	(۵۹۰)	(۲۸۶)	(۱,۱۰۶)	سایر
				کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه‌گذاریهای جاری:
(۲,۸۱۴)	(۳,۱۲۵)	(۳,۱۸۴)	(۲,۱۸۴)	شرکت کارخانه‌های صنعتی آرمایش (سهامی عام)
(۳,۸۷۳)	(۴,۴۴۸)	(۳,۸۷۳)	(۳,۸۷۳)	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)	شرکت صنایع بسته‌بندی فلزی پارس (سهامی عام)
(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
(۳۳,۹۴۸)	(۳۴,۶۶۸)	(۳۳,۹۴۸)	(۳۴,۶۶۸)	جمع ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها
۳۱,۴۹۷	۳۰,۸۴۵	۳۲,۲۶۵	۶۶,۵۳۶	

۶-۱ ارزش بازار شرکت‌های فوق طبق تئوری سازمان بورس اوراق بهادار تهران براساس تاریخ آخرین نرخ معاملاتی شرح زیر است:

تعداد سهام	نرخ آخرین	نرخ هر سهم	ارزش بازار - میلیون ریال	شرکت اصلی
۳,۹۴۵,۷۵۵	۹۲/۱۲/۲۰	۵۱۳	۲,۰۳۸	شرکت کارخانه‌های صنعتی آرمایش (سهامی عام)
۱,۷۹۷,۹۵۶	۹۲/۱۲/۲۸	۹۵۰	۱,۷۰۸	کارخانجات صنعتی پیام (سهامی عام)
۵۰۰,۰۰۰	۸۴/۱۰/۲۰	۴,۴۷۹	۲,۲۴۰	شرکت صنایع بسته‌بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۱۶۳,۶۴۵	۹۲/۱۲/۲۸	۴,۱۲۰	۷۶۷	شرکت موده صنعتی پارس (سهامی عام)
۷۶,۴۰۰	۹۲/۱۲/۲۸	۲,۴۵۳	۱۸۷	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
			۴۲۲	سایر
			۷,۲۳۹	
			۷,۱۰۰	



شرکت صنایع لاستیکی سرمد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲- تعداد ۴۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم (ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) متعلق به شرکت اصلی (معادل ۱۷/۵۷ درصد از سهام شرکت مربوط) می باشد. توضیح اینکه سرمایه گذاری یاد شده طی دوره های مالی قبل در حساب سرمایه گذارهای بلندمدت طبقه بندی گردیده بود. لیکن با توجه به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۸ صاحبان سهام، متنی مرقوم از شرکت مربوط ظرف شش ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع از سوی هیأت مدیره، سرمایه گذاری فوق از حساب سرمایه گذارهای بلندمدت شرکت اصلی خارج و در حساب سرمایه گذارهای کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است.

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱	اسناد دریافتی تجاری
۲,۹۹۵	۲,۷۷۷	۲,۹۹۵	۲,۷۷۷	۷-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۶,۵۶۸	۶۳,۲۵۲	۶,۵۶۸	۶۳,۲۵۲		
۹,۵۶۳	۶۶,۰۳۰	۹,۵۶۳	۶۶,۰۳۰		

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۲	۱,۳۸۲	شرکت گلغام کالای پرشیا
۰	۲۵۰	آقای محمد موسی راده
۸۳	۸۳	آقای مهدی احمدی
۲۶۷	۰	تعاونی و تهیه صیفیجات
۷۲	۷۲	تولیدی آنتین تجارت منابع
۲۵۹	۲۵۹	شرکت رنگ کار
۱۰۸	۱۴۴	شرکت ماسه سار پارس
۶۲۴	۵۸۷	سایر
۲,۹۹۵	۲,۷۷۷	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- حساب‌های دریافتی تجاری شرکت اصلی به قرار زیر می باشد

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۷۳۱	زهره فرامری
۰	۵,۱۲۲	تیام صنعت پویا
۰	۴,۱۶۸	البرانت گورکیان
۰	۳,۸۹۹	سیمان تجارت مهریز
۰	۲,۲۹۹	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۳۳۴	۳,۰۲۴	شرکت اعتماد درخشان
۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	شرکت گلفام کالای پارس
۰	۲,۳۲۵	معاونت اماکن مشترک استان قدس رضوی
۰	۱,۷۶۰	اکبر گرایلی
۰	۱,۶۱۵	اکس اچ
۰	۱,۴۲۹	آقای سید محمد دهقانی
۰	۱,۴۱۶	سنگ آهن مرکری ایران
۰	۱,۱۶۲	سیمان فارس
۰	۱,۰۴۰	آجر معال سپهر اصفهان
۰	۱,۰۲۴	معدن کار ماحتر
۰	۸۵۷	فولاد هرمزگان
۰	۵۹۰	فولاد سنگ مبارکه
۱,۰۷۳	۰	سیمان ساوه
۰	۲,۲۲۲	پتروشیمی رازی
۰	۲۲۳	منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس
۰	۵,۴۷۳	محسن رمضانی
۵۳	۵,۰۷۶	مجمع فولاد مبارکه
۱۵۲	۰	شرکت مهندسی نلین قطعات ایران خودرو
۶۸	۶۸	رضا اسماعیلی
۰	۹۶۴	وریا کریمی
۴۱	۴۱	نادر عاشوری
۱۲۳	۱۲۳	علیرضا موسوی
۲۱	۲۱	جهان راه گارانتی
۲۸۱	۱۱,۰۴۹	سایر اقلام
۷,۴۰۹	۶۴,۰۹۴	
(۸۴۱)	(۸۴۱)	
۶,۵۶۸	۶۳,۲۵۳	

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۲-۳- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۸,۸۰۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های دریافتی تجاری وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۳۲	۲۶,۵۵۷	۷۴,۷۳۲	۹۶,۹۵۴	اسناد دریافتنی غیرتجاری (۸-۱)
۴,۸۱۸	۴,۸۱۸	۴,۸۱۸	۵,۹۳۲	سود سهام دریافتنی (۸-۲)
۹۸,۱۱۴	۱۹۶,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سپند - شرکت فرعی
۲,۳۰۶	۲,۴۰۷	۲,۵۷۱	۲,۴۰۷	بدهی کارکنان
۷۱۶	۸۳۱	۷۱۶	۸۳۱	وام کارکنان
۷,۴۱۰	۱۰,۰۸۷	۷,۳۲۱	۱۰,۸۴۷	سایر
۱۸۷,۹۹۶	۲۴۰,۷۰۰	۹۰,۱۵۸	۱۱۶,۹۷۱	
(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	سایر
۱۸۷,۹۹۳	۲۴۰,۶۹۷	۹۰,۱۵۵	۱۱۶,۹۶۸	

۸-۱- اسناد دریافتنی غیر تجاری مربوط به یک فقره چک از شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش دلت منایمه نامه فروش زمین میباشند

۸-۲- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۶	۴,۱۳۶	۴,۱۳۶	۴,۱۳۶	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عا)
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
-	-	-	۲۰۰	شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
-	-	-	۲۵۲	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
-	-	-	۸۰	دلک ملت
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۸۱	۸۱	۸۱	۵۶۳	سایر
۴,۸۱۸	۴,۸۱۸	۴,۸۱۸	۵,۹۳۲	



شرکت صنایع لاستیکی، سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۶۶۶	۹۳,۷۹۷	۶۳,۶۶۶	۹۳,۷۹۷	۹-۱	کالای ساخته شده
۱۰,۴۹۲	۲۶,۵۹۲	۱۰,۴۹۲	۲۶,۵۹۲		کالای در جریان ساخت
۵۹,۰۶۰	۵۸,۷۴۴	۵۹,۰۶۰	۵۸,۷۴۴		مواد اولیه و بسته بندی
۳,۸۹۳	۵,۰۱۲	۶,۲۷۰	۷,۴۳۹		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱,۶۵۶	-		کالای امانی
۱۳۷,۰۶۱	۱۸۴,۱۴۵	۱۴۱,۱۴۴	۱۸۶,۵۷۲		
(۸۹)	(۸۹)	(۸۹)	(۸۹)		ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده
۱۳۶,۹۷۲	۱۸۴,۰۵۶	۱۴۱,۰۵۵	۱۸۶,۴۸۳		

۹-۱- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۶۷۲	۳۶	۳۱۵	۱۹	کفپوش های لاستیکی
۵۶,۰۱۴	۸۹۲	۸۵,۵۷۰	۱,۱۱۳	نسجه نقاله
۶,۹۸۰	۲۴۵	۷,۹۱۲	۲۰۷	قطعات فنی
۶۳,۶۶۶	۱,۱۷۳	۹۳,۷۹۷	۱,۳۳۹	

۹-۲- 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 ، صاعقه و سقوط هواپیما تا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی :				
مواد اولیه	۶,۹۸۷	۲۷,۰۶۸	۶,۹۸۷	۲۷,۰۶۸
قطعات و لوازم یدکی	۴۴	۵,۸۷۷	۴۴	۵,۸۷۷
	۷,۰۳۱	۳۲,۹۴۵	۷,۰۳۱	۳۲,۹۴۵
پیش پرداختها :				
خرید مواد اولیه	۶,۰۲۸	۱۸,۵۶۳	۶,۰۲۸	۱۸,۵۶۳
بیمه	۱۷۷	۶۵۰	۱۷۷	۶۵۰
سایر پیش پرداختها	۹,۲۴۸	۲,۰۳۷	۹,۲۴۸	۱,۹۱۱
	۱۵,۵۵۳	۲۱,۲۵۰	۱۲,۶۵۳	۲۱,۱۲۴
	۲۲,۵۸۴	۵۴,۱۹۵	۱۹,۶۸۴	۵۴,۰۶۹

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت اصلی مربوط به خرید مجید از کشور چین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۴۸ میلیون ریال از کالای مربوطه رسید شده است. گردیده است.

۱۰-۲- سفارشات خارجی قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی مربوط به خرید ورق لستیل ملت از کشور سوئد می باشد.

۱۰-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۲,۱۷۹	۱,۷۰۱
شرکت پتروشیمی اراک	۱,۰۹۰	۶,۶۳۱
شرکت نفت تهران	۲,۰۱۱	۶۲۴
شرکت نانو پلوره پارس	۰	۴,۲۰۰
شرکت کربن ایران	۰	۳,۳۷۲
شرکت دوده صنعتی پارس	۴۷۷	۱,۴۵۲
شرکت ایستاسین یزد	۰	۲۱۵
سایر	۳۷۱	۲۶۸
	۶,۰۲۸	۱۸,۵۶۳

۱۰-۳-۱- پیش پرداخت به شرکت های بازرگانی پتروشیمی ، پتروشیمی اراک و نفت تهران در ارتباط با خرید کائوچو مصنوعی و روغن تایلر صورت گرفته است که عمدتاً در سال مالی ۱۳۹۲ تسویه گردیده است .



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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
تاریخ	استهلاک	تاریخ	تفاوت داراییهای فرضی	تاریخ	تفاوت داراییهای فرضی	تاریخ	تفاوت داراییهای فرضی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۰۱	زمین ساخت‌ها تاسیسات ماشین آلات و تجهیزات ابزار آلات کالیه وسایل نقلیه المانه و منسوبات
۵	-	-	فروخته شده	-	۵	۵	۵	
۶۲۵	-	۱,۳۹۱	۲۴	۱,۳۶۷	۱,۹۹۲	۱,۹۹۲	۱,۹۹۲	
۵۴۳	۷۱۲	۱۳۳	۶۵	۷۳۸	۱۴۶	۲۴۸	۱,۳۸۰	
۹,۱۴۷	۱۸,۱۰۰	۱۴,۶۲۸	۱,۶۲۷	۱۲,۹۵۱	۳۳,۷۳۸	۲۰,۶۸۸	۷,۵۴۲	
-	۸۴	۸۶۰	۴۱	۸۱۹	۹۴۴	۱۲۵	۸۱۹	
۹۲	۸۷	۳۷۳	۵	۳۶۸	۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰	
۲۸۳	۲۱۸	۱,۰۳۷	۶۵	۹۷۲	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	
۱,۱۵۷	۲,۱۵۸	۱,۰۸۱	۱۶۷	۹۱۴	۲,۳۴۹	۱,۱۶۸	۲,۰۸۱	
۱۱,۸۶۱	۲۱,۳۶۹	۱۸,۶۴۹	۱,۵۲۴	۱۸,۱۲۹	۴۰,۰۱۸	۲,۱۴۳	۲۹,۹۹۰	
۳,۳۰۰	۴۶,۹۲۲				۴۶,۹۲۲		۳,۳۰۰	
۴۶,۸۷۷	۵,۳۴۱				۵,۳۴۱	(۴۶,۶۹۰)	۴۶,۸۷۷	
۴,۱۷۷	۵۲,۱۶۳	-	-	-	۵۲,۱۶۳	(۳,۰۶۸)	۴,۱۷۷	
۵۴,۰۳۸	۷۲,۵۲۲	۱۸,۶۴۹	۱,۵۲۴	۱۸,۱۲۹	۹۲,۱۸۱	-	۷۰,۱۶۲	

داراییهای در دست تکمیل
بیش پرداختهای سرپایه ای

۱-۱-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۰,۶۸۶ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۲/۱/۱۱ در مقابل حقوق، تعهدات، تعهدات، تعهدات و تعهدات می باشد.

۱-۱-۳-۲ داراییهای اضافه شده طی دوره مربوط به ارزش ۲۷۰ لیتری، چهار دستگاه غلطک، یک دستگاه میر موتیوار و استیل پلت می باشد.



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذار بهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)
۲۰۰	۲۰۰	۴۰۰	۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۳۹۳	۳۹۳	۳۹۳	۳۹۳	سپرده بلند مدت
۱۳۵,۲۳۴	۱۳۵,۲۳۴	۷۹۳	۷۹۳	

۱۲-۱- مشخصات سرمایه گذاری در شرکت فرعی (مشمول تلفیق) به شرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
حاصل	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۱,۰۰۰	۹۹/۷۱۴	۱۳۴,۶۴۲,۶۶۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)

۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۲	۵۳۸	۲,۱۰۹	۲,۲۰۰	۱۳-۱	داراییهای نامشهود
۱۸۷	۱,۳۳۹	۱۸۷	۱,۳۳۹		حصة بلندمدت و لم کارکنان
۰	۱۷۲	۰	۱۷۲		وجوه مسدود شده بانکی
۶۳۴	۲,۰۳۹	۲,۲۹۶	۳,۷۰۱		

۱۳-۱- مانده سرفصل داراییهای نامشهود عمدتاً شامل سپرده و نایع و حق الامتیازهای آب، برق، گاز و تلفن ثابت می باشد

۱۴- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۱۸۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۹,۱۸۶	۰	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶	بهای تمام شده در پایان دوره
۰	۰	استهلاک انباشته ابتدای سال
۰	(۹۵۹)	استهلاک طی دوره
۰	(۹۵۹)	استهلاک انباشته پایان دوره
۱۹,۱۸۶	۱۸,۲۲۷	مبلغ دفتری



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهایی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۵-۱	اسناد پرداختی تجاری
۸۶۹	۲,۴۹۸	۸۶۹	۲,۴۹۸	۱۵-۲	حسابهای پرداختی تجاری
۴,۸۶۹	۶,۴۹۸	۴,۸۶۹	۶,۴۹۸		

۱۵-۱- اسناد پرداختی تجاری مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی میباشد.

۱۵-۲- حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶	۵۲۴	بازرگانی وحید حقانی
۲۰۵	-	فیلتر آسیا
-	۶۲۸	صنعت بافت توربین
-	۸۹۲	پرواز اندیشه شمال
۱۵۷	۱۵۷	فروشگاه اصغری
۱۲۱	۲۸۷	سایر
۸۶۹	۲,۴۹۸	

۱۵-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۳۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۴۶۸	۳۰,۸۰۱	۳۱,۴۳۰	۳۰,۸۰۱	۱۶-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۹۲	۵۰۴	۱۶۳	۵۷۵		شرکتهای گروه (شرکت کرین ایران)
۱۱۴	۲۵۲	۱۱۴	۲۵۲		ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۳۶	۵۹۷	۴۱۷	۲,۷۷۰		سپرده های پرداختنی
۱,۲۲۳	۱,۲۲۴	۱,۲۳۲	۱,۲۲۴	۱۶-۲	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۷۱۶	۵۳۰	۸۴۹	۶۲۳		حق بیمه های پرداختنی
۲,۱۱۷	۳,۷۰۲	۲,۴۸۵	۴,۰۹۱	۱۶-۳	مالیات های پرداختنی
۴,۹۴۸	۶,۱۰۱	۷,۸۲۷	۹,۲۹۴		سایر
۴۲,۸۱۴	۴۳,۷۱۱	۴۴,۵۱۸	۴۹,۶۳۰		

۱۶-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت کرین ایران
۲,۰۳۸	-	-	-		بانک توسعه صادرات ایران
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸		شرکت کشتیرانی حفیظ دریا
۳۰۰	-	۳۰۰	-		اتاق بازرگانی
۹۳۲	۶۰۳	۹۳۲	۶۰۳		سایر
۳۳,۴۶۸	۳۰,۸۰۱	۳۱,۴۳۰	۳۰,۸۰۱		

۱۶-۱-۱- اسناد پرداختنی صادره در وجه شرکت کرین ایران و شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی در ارتباط با سود سهام سنوات ۸۷ و ماقبل می باشد .

۱۶-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی مربوط به سود سهام سنوات قبل میباشد که به حسابهای فیما بین منظور گردیده است.

۱۶-۳- مانده مالیاتهای پرداختنی شامل مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال ارزش افزوده ، ۲,۲۹۰ میلیون ریال مالیات تکلیفی و ۱۰۶ میلیون ریال مالیات حقوق میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۵۴	۰	۲,۴۵۴	۰
۱,۶۴۶	۰	۱,۶۴۶	۰
۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹	۰
۱,۵۰۸	۰	۱,۵۰۸	۰
۹۴۸	۸۸۸	۹۴۸	۸۸۸
۶,۵۵۶	۱,۹۸۷	۶,۵۵۶	۱,۹۸۷
۲۷۷,۱۸۳	۰	۲۷۷,۱۸۳	۰
۲۸۳,۷۳۹	۱,۹۸۷	۲۸۳,۷۳۹	۱,۹۸۷

پیش دریافت از مشتریان

شرکت آهاب

مسیمان کلوان بوکان

جعفر محمد راده

رضا یاری

مجمع معنوی صنعتی چادرملو

جمع

سایر پیش دریافتها

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش

۱۷-۱

۱۸- ذخیره مالیات

گردش حساب مربوط گروه طی سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۸۱	۱۱,۷۱۱	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۹۱۰)	(۵,۷۸۳)	پرداخت شده طی سال
۲۵,۲۸۳	۱۷,۰۵۲	ذخیره تأمین شده
۴۵,۳۵۴	۲۲,۹۸۱	مانده در پایان سال



۱-۸۸- دخیوه مالیه شرکت اصلی برآی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - متبوعون ريال		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - متبوعون ريال					سود (ريال) لاري		سال مالي
ماليون ريال	ماليات	درآمد مشمول ماليات	ايرازي	تشخيصي	قطعي	فاديه شده	ماليه ذخيره	ماليه ذخيره	
مجموعه تشخيصي									
قطعي	۵,۸۹۵		۱,۳۴۹	۷,۲۴۴	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	-		۱۳۸۹
قطعي	۳۳		۵,۸۱۶	۸,۲۲۵	۶,۹۶۱	۶,۹۶۱	۰		۱۳۹۰
رسيدگي شده	۱۷,۰۵۳		۱۷,۰۵۳	-	-	۱۶,۸۸۳	۷۱		۱۳۹۱
رسيدگي نشده	-		۳۴,۶۵۱	-	-	-	۳۴,۶۵۱		۱۳۹۲
	۳۴,۹۸۱								
	۳۴,۹۸۱								

۱-۱۸۰- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و مقابلی قطعی و بصورت کامل پرداخت گردیده است

1-18- بافتی بر یک نظامی سورخ ۲۰ آور ماه ۱۳۹۲ در آمد مسئول مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ شرکت اصلی واقع بر ۱۷۲۳۰ میلیون ریال محرم دیده است ، که مالیات بر درآمد سال ۲۰۱۲ میلیون ریال محرم دیده است .

۱۰-۴-۱۸- طبق برآگ قطعی، سرخ ۲۴ آورده ۱۳۹۲ درآمد مشمول مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ شرکت اصلی، بالغ بر ۲۳،۴۵۶ میلیون ریال گردیده است، که مالیات بر درآمد سال مورد نظر با جزیانم مربوطه بالغ بر ۱۶۱،۶۰۰ میلیون ریال می باشد که طی سال مالی ۱۳۹۲ پرداخت شده است

۱۸-۵- شرکت بزرگی مثل موبی به ۲۰ درصد ماه ۱۳۹۱ مبلغ ۱۷۰۰۵۳ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات در آمد در نظر گرفته است که مبلغ ۱۶۰۹۸۳ میلیون ریال پرداخت کرده است که تعیین مدهای قطعی موطا به احکام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

۵-۱۰- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مبلغ (۴۴۵) میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات بر درآمد در نظر گرفته است که توضیح داده می شود. قطعی منوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی، سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

گردش حساب مربوط طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۲۰	۲۲,۵۶۴	مغذیه در ابتدای سال
(۵,۲۶۶)	(۵,۵۱۹)	پرداخت شده طی سال
۱۴,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	سود مصوب مجمع
۲۲,۵۶۴	۴۵,۰۴۵	مانده در پایان سال

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
اقساط جاری	اقساط جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۴۵	۲۰,۲۱۹	تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی ۲۰-۱
۲۶,۰۴۵	۲۰,۲۱۹	

۲۰-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۹۵	۲۴,۰۳۲	بانک توسعه صادرات ایران شعبه آفریقا- فروش قسطنطنی (ارزی - نرخ سود ۶/۵ درصد)
۲۷,۷۹۵	۲۴,۰۳۲	
(۱,۷۵۰)	(۳,۸۱۳)	کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی
۲۶,۰۴۵	۲۰,۲۱۹	

۲۰-۱-۱- مانده تسهیلات شرکت فرعی در بانک توسعه صادرات ایران به میزان ۷۰۹,۴۰۸ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.

۲۰-۱-۲- مطابق یادداشت ۲۴ صورتهای مالی تضمین تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات به مبلغ ۴۴,۹۲۲ میلیون ریال صورت گرفته می باشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مربوط طی سال به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۹	۶۰۸	۱,۵۰۷	۷۵۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۲۰)	(۳,۳۷۰)	(۱,۸۵۲)	(۳,۳۷۶)	پرداخت شده طی سال
۱,۰۶۹	۵,۲۴۱	۱,۰۹۷	۵,۳۴۱	ذخیره تأمین شده
۶۰۸	۲,۶۷۹	۷۵۲	۲,۷۱۷	مانده در پایان سال



شرکت صنایع لاستیک، سپید (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۲-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۶۶	۵۶,۹۲۷,۳۸۰	۴۰/۱۵۲	۵۶,۷۲۲,۵۲۴	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۴/۰۵	۵,۶۷۵,۲۲۵	۳/۴۸	۴,۸۶۹,۶۲۰	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۱۳/۷۷	۱۷,۸۷۱,۵۶۶	۱۳/۸۵	۱۹,۳۸۸,۲۹۰	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۲۲/۲	۳۱,۲۲۵,۶۱۹	۲۱/۹۳	۳۰,۷۱۹,۳۶۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۶,۵۲۶	۹,۵۵۷	۲,۲۴۴,۵۱۵	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیک، سپید (سهامی خاص)
۶,۵۲۶	۹,۵۵۷			



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهام عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- اندوخته قانونی

در احزاب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال 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.

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷	۳۵۷	سرمایه
۶	۶	اندوخته قانونی
۱۲۱	۱۲۱	سهم اقلیت از حواله ارزش دارائیهها
(۱۷۴)	(۱۶۵)	ریان انالخته
۳۱۰	۳۱۹	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۲,۱۶۹	۲۲۸,۶۸۵	۴۴۷,۸۳۸	۲,۵۸۲	فروش داخلی :
۲۶	۱,۰۹۹	۶۷۲	۱۷	نسمه نقاله
۲۱۲	۱۸,۳۶۰	۲۷,۳۹۱	۳۴۵	کفیوش
۲,۵۰۷	۲۵۸,۱۴۴	۴۷۵,۹۰۱	۲,۹۴۵	قطعات فنی
-	(۲۶,۵۷۶)	(۷۷,۷۳۷)	-	جمع فروش داخلی
۲,۵۰۷	۲۳۱,۵۶۸	۳۹۸,۱۶۴	۲,۹۴۵	برگشت از فروش و تخفیفات
				فروش خالص

۲۶-۱- قیمت فروش محصولات براساس مصوبه کمیته فروش و با تأیید و تصویب هیأت مدیره تعیین می گردد.

۲۶-۲- افزایش میزان فروش در سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی ۱۳۹۱ ناشی از تعبیر در نرخ فروش محصولات ، افزایش مقدار فروش ، تغییر در ترکیب فروش محصولات و همچنین افزایش تعداد مشتریان شرکت می باشد.

۲۶-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
۳۷۲,۱۰۱	۱۸۲,۷۹۳	۱۸۹,۳۰۸	۵۱	نسمه نقاله
۶۶۴	۳۴۱	۳۲۳	۴۹	کفیوش
۲۵,۳۹۹	۲۰,۶۲۶	۴,۷۷۳	۱۹	قطعات فنی
۳۹۸,۱۶۴	۲۰۳,۷۶۰	۱۹۴,۴۰۴	۴۹	



شرکت صنایع لاستیک سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۷-۱- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته منحصراً مربوط به گروه و به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۲۰	۱۷۰,۴۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۲,۷۹۰	۱۷,۹۳۵	دستمزد مستقیم
۳۷,۰۷۰	۶۳,۰۳۲	سربار تولید
(۲,۴۴۳)	(۴,۳۷۱)	کسر میشود - هزینه های جذب نشده در تولید
۱۷۷,۷۲۷	۲۴۷,۰۱۴	جمع هزینه‌های تولید
۱,۱۱۰	۱۰,۴۹۲	اضافه می‌شود : موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۰,۴۹۲)	(۲۶,۵۹۲)	کسر می‌شود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۶۸,۳۵۵	۲۳۰,۹۱۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۴۹۰	۶۳,۶۶۶	اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۶۳,۶۶۶)	(۹۳,۷۹۷)	کسر می‌شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۳۷۲)	(۳۹۴)	سایر
۱۳۸,۹۰۷	۲۰۰,۳۸۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۷-۲- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته منحصراً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۳۲۰	۱۷۰,۴۱۸	۲۷-۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۲,۷۹۰	۱۷,۹۳۵	۲۷-۲-۲ دستمزد مستقیم
۳۷,۷۲۰	۶۶,۴۰۳	۲۷-۲-۳ سربار تولید
(۲,۴۴۳)	(۴,۳۷۱)	کسر میشود - هزینه های جذب نشده در تولید
۱۷۸,۳۹۷	۲۵۰,۳۸۵	جمع هزینه‌های تولید
۱,۱۱۰	۱۰,۴۹۲	اضافه می‌شود : موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۰,۴۹۲)	(۲۶,۵۹۲)	کسر می‌شود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۶۹,۰۱۵	۲۳۴,۲۸۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۴۹۰	۶۳,۶۶۶	اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۶۳,۶۶۶)	(۹۳,۷۹۷)	کسر می‌شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۳۷۲)	(۳۹۴)	سایر
۱۳۹,۵۶۷	۲۰۳,۷۶۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۷۳,۹۴۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است

۲۷-۲-۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
کلوچومصنوعی	ایران	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱۵,۲۵۹	۲۴,۸۰۸
دوده	ایران	شرکت کرین ایران	۲۹,۱۸۸	۲۴,۲۸۴
منجید	چین ، تایوان	نیوسایت - اوتیر	۵۲,۴۸۱	۵۲,۰۲۹
بونا - پلی بوتادین	ایران	مواد لاستیک مجید شیمی	-	۱۷,۹۳۲
پلی بوتادین	ایران	پتروشیمی اراک	۲۶,۶۰۸	۸,۳۰۲
کلوچومصنوعی و مواد شیمیایی ایران	ایران	ماررگانی وحید حفاتی	۱۰,۸۵۷	۷,۷۱۷

۲۷-۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷-۲-۲-۱	۱۴,۱۵۹	۱۰,۸۶۷	۸,۵۲۳
مزایای پایان خدمت		۲,۰۴۸	۵۷۸	۸۸۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱,۷۲۸	۱,۳۴۵	۱,۸۵۸
تعمیر و نگهداشت	۲۷-۲-۲-۲	-	-	۴,۳۳۴
برق و سوخت		-	-	۲,۹۲۱
ایاب و ذهاب	۲۷-۲-۲-۱	-	-	۱,۳۴۳
استهلاک		-	-	۱,۹۷۲
مواد غیر مستقیم		-	-	۲,۴۹۵
رستوران		-	-	۲,۵۹۵
حق بیمه اموال		-	-	۱۲۵
هزینه اجاره	۲۷-۲-۲-۳	-	-	-
سایر		-	-	۱۰,۶۶۹
		۱۷,۹۳۵	۱۲,۷۹۰	۳۷,۷۳۰
		۶۶,۴۰۳	۷,۵۶۵	۴۰,۰۰۰

۲۷-۲-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و همچنین ایاب و ذهاب سال ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی ۱۳۹۱ ناشی از افزایش تعداد پرسنل ، افزایش مطلق مصوبه وزارت کار و همچنین انتقال اکثریت پرسنل به محل جدید بوده که این موضوع منجر به افزایش مجدد حقوق و دستمزد (طبق مجوز مدیر عامل بر اساس حدود اختیارات مصوب هیات مدیره) و همچنین هزینه ایاب و ذهاب به جهت دوری مسافت کارخانه میباشد

۲۷-۲-۲-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداشت اموال عمدتاً مربوط به هزینه انتقال و نصب مجدد ماشین آلات در محل جدید میباشد.

۲۷-۲-۲-۳- هزینه اجاره مربوط به اجاره اموال و داراییهای شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) میباشد



شرکت صنایع لاستیک سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۷- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با طرفیت اسمی و طرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی		طرفیت اسمی		نسخه تقاله
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	طرفیت معمول	طرفیت اسمی	
تن	تن	تن	تن	
۲,۶۷۸	۲,۸۳۳	۲,۷۴۳	۴,۲۰۰	نسخه تقاله
۲۸۴	۳۲۴	۵۵۰	۲,۷۹۵	قطعات فنی
.	.	۷۱۸	۴۴۰	کمیوش لاستیکی
۲,۹۶۲	۳,۱۵۷	۴,۰۱۱	۷,۴۳۵	

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۴۷	۴,۵۷۵	۴,۱۱۸	۵,۴۴۲	۲۷-۲-۱	حقوق و دستمزد و مرایا
۹۴۲	۶۰۸	۹۸۰	۶۲۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۳۰	۴۵۶	۲۵۸	۴۸۳		مزایای پایان خدمت
۷۰۰	۸۰۰	۷۰۰	۸۰۰		پاداش هیأت مدیره
۳۴۹	۱,۹۵۳	۳۴۹	۱,۹۵۳		ترویج فروش
۸۸۱	۱,۶۷۶	۸۸۱	۱,۶۷۶		درج آگهی
۹۱	۹۰	۳,۳۷۵	۷,۲۶۶		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۶۴	۷۰۳	۵۶۹	۹۱۰		سفر و فوق العاده مأموریت
۲۴۸	۶۲۳	۴۳۹	۶۵۰		ایاب و تعاب
۲۵۶	۴۲۶	۴۶۳	۴۸۶		هزینه های تعمیر و نگهداشت
۷۷۸	۱,۴۹۶	۱,۱۸۷	۱,۴۹۶		حق الزحمه مشاورین
۸۱۵	۴۰۳	۸۵۷	۴۴۵		خدمات مالی و حسفرسی و رایانه
۱۷۵	۲۵۱	۲۳۶	۳۵۸		حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۱۹۰	۳۷۰	۵۸۲	۴۳۹		آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۵	۴۰	۵۹	۴۰		بیمه اموال
۸۲۲	۲,۸۴۸	۱,۵۲۵	۲,۶۸۴		سایر
۹,۹۰۳	۱۷,۳۲۸	۱۶,۴۷۸	۳۵,۸۵۱		



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۰	۵۸۰	۴۸۰	۵۸۰	فروش صایعات
(۲,۸۹۲)	۰	(۲,۸۹۲)	۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر مدهیهای ارزی عملیاتی
(۲,۴۴۳)	(۴,۳۷۱)	(۲,۴۴۳)	(۴,۳۷۱)	هزینه های جذب شده در تولید
(۴,۸۵۶)	(۳,۷۹۱)	(۴,۸۵۶)	(۳,۷۹۱)	

۳۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۵	۰	۲,۲۹۲	۲۱۶	سود و کارمرد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۴۹	۶	۱۴۹	۶	هزینه نمبر و سفته
۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱,۸۹۰	۳۲	۲,۴۶۷	۴۴۸	

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴	۵۴	۱۵۱	۱,۹۰۲		سود سهام
۰	۲۷۴,۱۸۶	-	۲۷۴,۱۸۶	۳۱-۱	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲,۹۴۵	۷۷۰	۲,۹۶۰	۱,۲۸۰		سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۳۱	(۷۲۰)	۴,۱۰۷	(۷۲۰)		تزیلغت (هزینه) ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها
-	-	-	۵,۶۱۲		سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها
-	-	(۲۱,۵۵۷)	۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر مدهیهای ارزی غیر عملیاتی
-	(۱)	-	۸۵		سایر
۳,۶۸۰	۲۷۴,۲۸۹	(۱۴,۳۳۹)	۲۸۲,۳۴۵		

۳۱-۱- سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش زمین و ساختمانهای کارخانه جاده مخصوص به هلمون کیش میباشد.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۵۱	۰	۶۵۱	بابت هزینه بهره تسهیلات بانک ملی
(۲۹۰)	۰	(۴۶۲)	۰	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۵۸۹۵)	۱,۶۷۱	(۵۸۹۵)	۱,۵۱۰	بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
(۱۴,۲۴۷)	۰	(۱۴,۲۴۷)	۰	بابت ذخیره کاهش سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
(۲,۴۱۳)	(۸۰۳)	(۲,۴۱۳)	(۸۰۳)	سایر
(۲۲,۹۴۵)	۱,۵۱۹	(۲۲,۰۱۷)	۱,۳۵۸	

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی منبایه ای اصلاح و ارائه محدود شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۲۴۲	۱۷۳,۲۸۵	۸۱,۳۲۷	۱۶۸,۱۳۳	سود عملیاتی
۲,۰۴۲	۲,۰۴۴	۵,۳۴۷	۸,۳۶۱	هزینه استهلاک
(۷۵۱)	۲,۰۷۱	(۷۵۵)	۱,۹۶۵	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان
(۸۳,۹۵۳)	(۴۷,۰۸۴)	(۸۳,۷۰۲)	(۴۵,۴۲۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۸,۶۷۷)	۳۴,۳۸۵	(۲۸,۶۵۸)	۳۱,۶۱۱	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹۲,۱۹۲)	(۱۱۰,۳۱۳)	(۳۹,۰۴۲)	(۸۷,۴۵۹)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۲۲,۰۸۵)	۲,۵۲۶	(۱۲,۶۸۷)	۶,۷۴۱	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
۲۸۳,۷۳۹	(۲۸۱,۷۵۲)	۲۸۳,۷۳۹	(۲۸۱,۷۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۱۸۵)	(۳۳)	(۱۸۶)	۵۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۵,۴۰۱	(۲۲۴,۸۷۱)	۱۹۵,۲۸۳	(۱۹۷,۷۶۹)	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۲۵	۸,۲۲۵	تضمین تعهدات ناشی از سفارشات خارجی خرید مواد اولیه نزد بانکها
۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲	ظهور بویسی افساد تضمینی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)
۲۳۹,۱۷۵	۲۳۹,۱۷۵	ظهور بویسی افساد تضمینی شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۲۷,۳۰۰	۳۹,۶۹۶	تضمین وام شرکت
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت بسته مدی پارس ۳۴-۱-۱
۵۲,۷۷۲	۵۶,۴۱۴	سایر
۳۸۸,۴۰۴	۴۰۲,۴۴۲	

۳۴-۱-۱- شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ اقدام به تضمین وام شرکت بسته مدی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا نموده که طی سال ۱۳۹۲ بانک مربوط ادعا نموده به دلیل عدم پرداخت اقساط توسط وام گیرنده ضامنین میبایست نسبت به پرداخت آن اقدام نماید ، در حقیقت در زمان تهیه صورتهای مالی حلق شولهد موجود و اظهارات شعلعی بانک ، شرکت بسته مدی پارس نسبت به ساماندهی بدهیهای خود اقدام نموده که در صورت عدم ایفاء تعهدات ، تسویه تسهیلات با ضامنین میبایست.

۳۴-۲- شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام) - شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به مبلغ ۷۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



۳- رقم به میلیون ریال

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	انواع دارایی کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
حقوق طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	حقوق طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نوع تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق ت م باشد؟			
۳,۳۲۲		۲۴,۳۸۴	۰		۲۹,۱۸۸	قیمت بازار	✓	حریه دوده		اشخاص دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۲۳۶,۷۶۶		۱۳۷,۲۳۶	۲۳۹,۱۷۵		۴۶,۵۰۰	ظهور نویسی سفینه	✓	ظهور نویسی سفینه	شرکت کربن ایران	
۰		۵۹,۹۹۰				خرید سهام سرمایه گذاری سهند	✓	خرید سهام سرمایه گذاری سهند		
۷۴,۲۳۳		۲۷۷,۱۸۳	۲۶,۵۵۷	۲۷۲,۳۱۸	۲۷۷,۱۸۳	مزیاده	✓	فروش زمین	عمو هیات مدیره	سهامدار

۳- رقم به میلیون ریال

۳۶-۲- معاملات شرکت اصلی مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	انواع دارایی کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
حقوق طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	حقوق طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نوع تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق ت م باشد؟			
۳,۳۷۲		۲۴,۳۸۴	۰		۱۰,۴۹۲	قیمت بازار	✓	خرید دوده		اشخاص دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۲۳۶,۷۶۶		۱۳۷,۲۳۶	۲۳۴,۷۸۶		۴۶,۵۰۰	ظهور نویسی سفینه	✓	ظهور نویسی سفینه	شرکت کربن ایران	
۰		۵۹,۹۹۰				خرید سهام سرمایه گذاری سهند	✓	خرید سهام سرمایه گذاری سهند		
(۲۰۲,۴۵۱)		۲۷۷,۱۸۳	۲۶,۵۵۷	۲۷۲,۳۱۸	۲۷۷,۱۸۳	مزیاده	✓	فروش زمین	عمو هیات مدیره	سهامدار
			۰		۴۰,۰۰۰	هیات مدیره	✓	اجاره کارخانه	شرکت توس	واحد های تجاری توس
۹۸,۱۱۴		۵۲,۹۶۲	۱۹۶,۰۰۰	۰	۱۳۹,۱۱۱		✓	تأمین نقدینگی	شرکت توس	



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف 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 ۱۳۹۱
۴۱,۴۷۵	پیشنهاد هیئت مدیره
۹۱,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۸- سود پایه هر سهم

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
کسر میشود : مالیات سود عملیاتی	۱۶۸,۱۳۳	۸۱,۳۲۷
جمع	(۳۳,۶۲۷)	(۱۶,۲۶۵)
میانگین موزون تعداد سهام	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۰۰,۵۴۶
سود پایه هر سهم عملیاتی	۹۶۱	۵۴۱
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۸۱,۸۹۷	(۱۷,۴۶۷)
اضافه میشود آثار مالیاتی (سود) زیان غیرعملیاتی	(۶)	(۷۸۹)
جمع	۲۸۱,۸۹۱	(۱۸,۲۵۶)
میانگین موزون تعداد سهام	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۰۰,۵۴۶
سود پایه هر سهم غیر عملیاتی	۲,۰۱۴	(۱۵۲)
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۹۷۴	۳۸۹

۳۸-۱ به دلیل ثبت افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ به ۱۴۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ، میانگین موزون تعداد سهام این شرکت در سال ۱۳۹۱ جهت محاسبه سود پایه هر سهم تعداد ۱۲۰,۳۰۰,۵۴۶ سهم لحاظ گردیده است.

۳۹- وضعیت ارزی

در تاریخ صورت‌های مالی ، شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی ارزی بوده و تعهدات سرمایه ای ارزی آن بابت خرید ماشین میر موتاز مبلغ ۲۳۷,۵۰۰ یورو میباشد و همچنین شرکت فرعی فاقد هر گونه دارایی ارزی بوده و بدهی ارزی آن مربوط به تسهیلات دریافتی ارزی به بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۷۰۹,۴۰۸ یورو میباشد.

