

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت‌های مالی حسابرسی نشده ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

روزنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴,۱۲۵	۳۱۵,۹۰۷		۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۸,۳۷۳)	(۱۶۲,۴۲۵)		۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۵,۷۵۲	۱۵۳,۴۸۲			سود ناخالص
(۳۴,۰۲۷)		(۲۸,۰۵۵)	۲۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۴۷۷)		(۱۶,۷۱۴)	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
(۳۷,۵۰۴)	(۴۴,۷۶۹)			
۱۵۸,۲۴۸	۱۰۸,۷۱۳			سود عملیاتی
(۴۴۸)		(۳,۰۷۰)	۲۵	هزینه های مالی
۲۸۳,۴۰۵		۱,۳۵۵	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۸۲,۹۵۷	(۱,۷۱۵)			
۴۴۱,۳۰۵	۱۰۶,۹۹۸			سود قبل از مالیات
(۳۵,۲۸۳)	(۲۲,۸۳۶)			مالیات بر درآمد
۴۰۵,۹۲۲	۸۴,۱۶۲			سود خالص
(۱۰)	(۱۰)			سهم اقلیت از سود خالص
۴۰۵,۹۱۲	۸۴,۱۵۲			سود خالص قابل انتصاب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				سود پایه هر سهم:
				ناشی از عملیات در حال تداوم
۹۰۴	۶۱۳			عملیاتی
۱,۹۹۸	(۱۲)			غیر عملیاتی
۲,۹۰۲	۶۰۱		۲۷	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۵,۹۲۲	۸۴,۱۶۲			سود خالص
۵۸,۸۶۷		۴۲۷,۷۷۷		سود انباشته در ابتدای سال
۱,۳۵۸		۷,۰۹۳	۲۸	تعدیلات سنواتی
۶۰,۲۲۵		۴۳۴,۸۷۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۸,۰۰۰)		(۹۱,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۲,۲۲۵	۳۴۳,۸۷۰			
۴۳۸,۱۴۷	۴۲۸,۰۳۲			سود قابل تخصیص
(۳,۴۴۲)				اندوخته قانونی
(۳,۴۴۲)				
۴۳۴,۷۰۵	۴۲۸,۰۳۲		۳۳	سود انباشته در پایان سال
(۱۶۵)	(۱۳۴)			سهم اقلیت از سود انباشته
۴۳۴,۸۷۰	۴۲۸,۱۶۷			سود انباشته قابل انتصاب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
			سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
			وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

توازن نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییها
۳۷,۸۸۱	۳۷,۶۰۲	بدهیهای جاری:	۱,۷۵۳	۲,۲۳۳	داراییهای جاری:
۲۴,۷۲۲	۲۲,۳۴۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۰,۸۴۵	۳۰,۵۱۶	موجودی نقد
۵۹۰,۴۵	۱۴۵,۴۱۴	مالیات پرداختنی	۷۸۹,۴۶۵	۳۷۱,۳۹۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱,۹۸۷	-	سود سهام پرداختنی	۱۹۷,۳۴۵	۱۹۴,۰۷۸	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۳۳,۶۳۵	۲۰۵,۲۵۷	پیش دریافت ها	۱۹,۶۸۴	۵,۲۲۵	موجودی مواد و کالا
۲,۶۷۹	۱,۹۳۶	جمع بدهیهای جاری	۵۳۹,۰۹۲	۶۰۳,۵۱۶	پیش پرداختها
۲,۶۷۹	۱,۹۳۶	بدهیهای غیر جاری:			جمع داراییهای جاری
۱۳۶,۳۱۴	۳۰۷,۱۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۵,۲۳۴	۱۳۴,۸۴۱	داراییهای غیر جاری:
		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۳۸	۱,۲۲۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
		جمع بدهیها	۷۳,۵۳۲	۷۷,۹۰۸	سرقفی و داراییهای نامشهود
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:	۲۰,۹۳۴	۲۱۳,۹۷۲	داراییهای ثابت مشهود
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	سرمایه (۱۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام شده پرداخت شده)			جمع داراییهای غیر جاری
۴۵۸,۰۸۲	۴۵۶,۳۰۵	اندوخته قانونی			
۶۱۲,۰۸۲	۶۱۰,۳۰۵	سود انباشته			
۷۴۸,۳۹۶	۸۱۷,۴۹۸	جمع حقوق صاحبان سهام	۷۴۸,۳۹۶	۸۱۷,۴۹۸	جمع داراییها
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع داراییها

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۶,۶۶۵	۳۰۴,۹۷۱	۲۱
(۱۹۱,۷۴۴)	(۱۶۹,۰۵۰)	۲۲
۱۸۴,۹۲۱	۱۳۵,۹۲۱	
(۱۸,۳۲۸)		۲۳
(۳,۵۱۸)		۲۴
(۲۰,۸۴۶)	(۲۵,۶۸۷)	
۱۶۴,۰۷۵	۱۱۰,۲۳۴	
(۳۲)		۲۵
۲۷۷,۱۹۷		۲۶
۲۷۷,۱۶۵	۱,۱۵۹	
۴۴۱,۲۴۰	۱۱۱,۳۹۳	
(۳۴,۶۵۱)	(۲۲,۱۷۰)	
۴۰۶,۵۸۹	۸۹,۲۲۳	
۹۳۸	۶۳۰	
۱,۹۶۷	۷	
۲,۹۰۴	۶۳۷	

سود پایه هر سهم:

ناشی از عملیات در حال تداوم

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۶,۵۸۹	۸۹,۲۲۳	
۸۱,۴۱۶		۴۶۵,۰۵۶
۱,۵۱۹		(۶,۹۷۴)
۸۲,۹۳۵		۴۵۸,۰۸۲
(۲۸,۰۰۰)		(۹۱,۰۰۰)
۵۴,۹۳۵	۳۶۷,۰۸۲	
۴۶۱,۵۲۴	۴۵۶,۳۰۵	
(۳,۴۴۲)		
(۳,۴۴۲)		
۴۵۸,۰۸۲	۴۵۶,۳۰۵	

سود خالص

سود انباشته در ابتدای سال

تعدیلات سنواتی

سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده

سود سهام مصوب

سود قابل تخصیص

اندوخته قانونی

سود انباشته در پایان سال

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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
	(۲۲۷,۷۷۹)	۴۷,۴۸۸	۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۷۷۰			۱۷۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۴			۳۶۹	سود سهام دریافتی
(۵,۵۱۹)			(۴,۶۳۱)	سود سهام پرداختی
(۴,۶۹۵)		(۴,۰۸۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	(۲۲,۹۱۰)	(۳۴,۶۵۱)		مالیات بر درآمد :
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲۴,۱۵۷)			(۷,۸۶۱)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۹۱)			(۶۸۵)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۶۸)			(۱۱۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۷۷,۷۱۳			.	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.			۳۹۳	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۵۳,۳۹۷		(۸,۲۷۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۹۸۷)		۴۸۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی :
(۱,۹۸۷)		۴۸۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۷۴۰		۱,۷۵۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۷۵۳		۲,۲۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی است. شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۳۸ تحت عنوان شرکت صنعتی شهوند با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۷۰۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۱ به شرکت تولیدی کفیوش و قطعات لاستیکی ایران و در اسفند ماه ۱۳۶۴ به شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) تغییر نام داد و در تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۷۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذرماه همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام آن مورد معامله قرار گرفت. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج می باشد. ضمناً شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) از شرکت‌های فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ساخت و تولید انواع تسمه نقاله های صنعتی، کفیوش های لاستیکی، چسب، انواع قطعات و محصولات لاستیکی، واردات انواع مصنوعات لاستیکی، فروش و صادرات آنها، واردات انواع مواد اولیه شیمیایی و صنعتی، خرید و فروش مواد اولیه لاستیکی، تأسیس کارخانجات به منظور ساخت مواد لاستیکی و فرآورده های مزبوط و انجام امور مربوط به بهره برداری از کارخانجات مذکور، وارد کردن ماشین آلات و ابزار و ادوات و مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز شرکت، شرکت در تشکیل سایر موسسات یا شرکتها یا سرمایه گذاری در اینگونه شرکتها چه در حین تأسیس و چه در شرکت‌های موجود، خرید و فروش سهام شرکتها می باشد. فعالیت اصلی شرکت صنایع لاستیکی سهند طی سال مورد گزارش شامل تولید انواع تسمه نقاله لاستیکی و انواع قطعات و محصولات لاستیکی و فروش آنها بوده است. لازم به ذکر است که شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ قبل از بهره برداری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۲	۱۹	۱۲
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۲	۱۵۱
۱۶۹	۱۶۲	۱۷۱	۱۶۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۲-۲-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (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 سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود .

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری و شناخت	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	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 سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
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)

۴-۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس

۴-۶- داراییهای ثابت مشهود

۴-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۶-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۲-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۷- 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.

۲-۸- درآمد عملیاتی

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر

د، حسابها منظم، م، شد:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

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

شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱ موجودی نزد بانکها	۸,۸۳۷	۸,۳۹۹	۱,۹۷۳	۱,۴۹۳
۳-۲ موجودی صندوق	۲۶۰	۴۸۳	۲۶۰	۲۶۰
	۹,۰۹۷	۸,۸۸۲	۲,۲۳۳	۱,۷۵۳

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا	۳۲۳	۳۹۶	۱۳۲	۲۱۶
بانک ملی - شعبه ارج- سیبا	۴,۱۸۶	۲,۹۸۰	۷	۲۲۸
بانک توسعه صادرات ایران- شعبه مرکزی	۱۸۰	۵۵	۱۸۰	۵۵
بانک ملت - شعبه پارس خودرو - جام	۱,۱۸۵	۱,۵۳۴	۸۶۳	۸۳
بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت	۴۱۲	۲,۸۵۸	۳۳۹	۳۳۹
بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده	۲,۳۸۱	۳۳۷	۲۸۶	۳۳۷
بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام	۸۷	۲۰۶	۸۷	۲۰۶
سایر	۸۳	۳۳	۷۹	۲۹
	۸,۸۳۷	۸,۳۹۹	۱,۹۷۳	۱,۴۹۳

۳-۱-۱-۳ موجودی صندوق مربوط به موجودی صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار، ۳۶۱۰ یورو و ۱۷۰ لیر میباشد که با نرخ ارز در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ترانزنامه تسعیر گردیده است.

۳-۲-۳ مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال از موجودی نزد بانک های گروه به دلیل واردات مواد اولیه توسط بانک سرمایه مسدود شده است که انتظار می رود ظرف چند ماه آینده حل و فصل شود.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه
			سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار:
۶۸۱	۵۴۱	۷۰۲	۱,۲۴۳
			شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۲۹۰	۱۹۷	۴۳۳	۶۳۰
			شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۱,۷۹۲	۱۴	۷	۲۱
			مجمع معدنی صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۴,۸۲۱	۱,۴۱۵	۷۷۴	۲,۱۸۹
			خودرو سازی گروه بهمن (سهامی عام)
۸,۷۹۵	۳,۷۲۹	۶۰۱	۴,۳۳۰
			شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
۲,۹۷۷	۳,۸۰۸	(۸۳۱)	۲,۹۷۷
			شرکت بانک ملت (سهامی عام)
۲,۹۳۱	۱,۹۱۶	۱۰۱۵	۲,۹۳۱
			شرکت پالایش نفت بندر عباس
۲,۳۷۹	۸۱۰	.	.
			صنعتی بهشهر (سهامی عام) - سهام جایزه
۱,۹۲۲	۹۵۸	۴۰۱	۱,۳۵۹
			نفت پاسارگاد (سهامی عام)
۲,۷۰۷	۱,۹۸۳	۷۲۵	۲,۷۰۸
			حفاری شمال (سهامی عام)
	۴,۱۸۸	۱,۵۸۱	۵,۷۶۹
			نفت و گاز پارسین
	۲,۲۵۸	۱,۵۱۸	۳,۷۷۶
			پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
	۳,۰۷۳	.	۳,۰۷۳
			نفت پارس
۶,۶۱۳	۸,۳۰۱	(۱,۱۵۹)	۷,۱۴۲
			سایر
۳۵,۹۰۸	۳۳,۱۹۱	۵,۷۶۷	۳۸,۱۴۸
			سایر سرمایه‌گذاریهای جاری:
۲,۳۶۰	۲,۳۹۹	۳,۱۴۵	۵,۵۴۴
			شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۲,۲۸۳	۱,۲۱۵	۴,۹۴۱	۶,۱۵۶
			شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۷۶۰	۵,۰۰۰
			شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
	۲۶	۳۷	۶۳
			شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۲۷,۴۹۰
			شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
		۲۰۱	۲۰۱
			کارتن پارس
۳۰,۶۲۸	۲۹,۶۲۵	۳۴,۸۲۹	۶۴,۴۵۴
۶۶,۵۳۶	۶۲,۸۱۶	۴۰,۵۹۶	۱۰۲,۶۰۲

شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلی:
۵۶۳	۳۸۵	۷۰۲	۱,۰۸۷	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۲۹۰	۱۹۷	۴۳۳	۶۳۰	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۴۱۹	۶۰۰	(۴۰۰)	۲۰۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱,۲۷۲	۱,۱۸۲	۷۳۵	۱,۹۱۷	سایر
				سایر سرمایه گذاریهای جاری:
۱,۸۸۰	۲,۱۸۸	۲,۸۱۷	۵,۰۰۵	شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)
۱,۷۰۸	۱,۲۱۵	۴,۹۴۱	۶,۱۵۶	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۲,۷۶۰	۵,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
	۲۶	۳۷	۶۳	شرکت تولیدی گازلوله (سهامی عام)
۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۲۳,۷۴۵	۴۷,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۲۹,۵۷۳	۲۹,۴۱۴	۳۴,۳۰۰	۶۳,۷۱۴	
۳۰,۸۴۵	۳۰,۵۹۶	۳۵,۰۳۵	۶۵,۶۳۱	

شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۲,۷۷۷	۴۳,۲۲۸		۴۳,۲۲۸	۵-۱-۱	سایر مشتریان
۲,۷۷۷	۴۳,۲۲۸		۴۳,۲۲۸		
					حساب های دریافتنی:
۴۱,۷۵۴	۱۰۱,۱۰۳	(۸۴۱)	۱۰۱,۹۴۴	۵-۱-۵	سایر مشتریان
۴۱,۷۵۴	۱۰۱,۱۰۳	(۸۴۱)	۱۰۱,۹۴۴		
۴۴,۵۳۱	۱۴۴,۳۳۱	(۸۴۱)	۱۴۵,۱۷۲		
					غیر تجاری:
۹۶,۹۵۴	۲۶,۵۷۷	*	۲۶,۵۷۷	۵-۱-۲	اسناد دریافتنی
۴,۵۶۷	۳,۴۲۷	*	۳,۴۲۷		کارکنان (وام و مساعده)
۸,۶۰۴	۸,۴۵۳	*	۸,۴۵۳		سپرده های موقت
۵,۹۳۲	۳,۷۸۲	*	۳,۷۸۲		سود سهام دریافتنی
۵,۱۴۸	۶,۹۹۲	*	۶,۹۹۲		سایر
۱۲۱,۲۰۵	۴۹۲۳۱	*	۴۹۲۳۱		
۱۶۵,۷۳۶	۱۹۳,۵۶۲	(۸۴۱)	۱۹۴,۴۰۳		

۵-۱-۱- مانده ۴۳,۲۲۸ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری گروه عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان از قبیل تسمه مسعود، محسن رضانی، تسمه سپهر، آجر سفال سپهر اصفهان و پایدار تجارت زورک میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۱,۹۹۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۲- مانده ۲۶,۵۵۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی غیرتجاری گروه و شرکت اصلی مربوط به یک فقره چک از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش بابت مبادیه نامه فروش زمین میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دریافتنی های کوتاه مدت				
یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان	۵-۱-۳	۲۱,۸۵۴	۰	۲۱,۸۵۴
		۲۱,۸۵۴	۰	۲۱,۸۵۴
حساب های دریافتنی:				
سایر مشتریان	۵-۱-۵	۱۰۱,۹۴۴	(۸۴۱)	۴۱,۷۵۴
		۱۰۱,۹۴۴	(۸۴۱)	۴۱,۷۵۴
		۱۲۳,۷۹۸	(۸۴۱)	۴۴,۵۳۱
غیر تجاری:				
اسناد دریافتنی	۵-۱-۲	۲۶,۵۷۷	۰	۲۶,۵۷۷
کارکنان (وام و مساعده)		۳,۴۲۷	۰	۳,۴۲۷
سپرده های موقت		۸,۴۵۳	۰	۸,۴۵۳
سود سهام دریافتنی	۵-۱-۶	۱,۸۲۳	۰	۱,۸۲۳
شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	۵-۱-۴	۲۰۴,۴۱۴	۰	۲۰۴,۴۱۴
سایر		۳,۷۴۳	۰	۳,۷۴۳
		۲۴۸,۴۳۷	۰	۲۴۴,۹۳۴
		۳۷۲,۲۳۵	(۸۴۱)	۲۸۹,۴۶۵

۵-۱-۳- مانده ۲۱,۸۵۴ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان از قبیل تسه مسعود، محسن رضائی، تسه سپهر، آجر سفال سپهر اصفهان و پایدار تجارت زورک میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴,۷۷۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۱-۴- مانده ۲۰۴,۴۱۴ میلیون ریال شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند - شرکت فرعی، مربوط به تامین نقدینگی بابت اجرای پروژه، خرید ماشین آلات و تجهیزات و پرداخت هزینه های جاری آن توسط شرکت اصلی میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۵- حسابهای دریافتنی تجاری به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	زهره فرامرزی
۵,۱۲۲	۱۱	۵,۱۲۲	۱۱	تیام صنعت پویا
۲,۲۹۹	۰	۲,۲۹۹	۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۳,۰۳۴	۳,۰۳۳	۳,۰۳۴	۳,۰۳۳	شرکت اعتماد درخشان
۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	شرکت گلفام کالای پرشیا
۲,۳۲۵	۲,۴۵۸	۲,۳۲۵	۲,۴۵۸	معاونت اماکن متبرکه استان قدس رضوی
۱,۷۶۰	۰	۱,۷۶۰	۰	اکبر گرایلی
۱,۶۱۵	۰	۱,۶۱۵	۰	آکس آج
۱,۴۲۹	۴۲۲	۱,۴۲۹	۴۲۲	آقای سید محمد دهقانی
۱,۴۱۶	۳۴,۱۲۹	۱,۴۱۶	۳۴,۱۲۹	سنگ آهن مرکزی ایران
۱,۱۶۲	۱,۱۶۶	۱,۱۶۲	۱,۱۶۶	سیمان فارس
۱,۰۴۰	۰	۱,۰۴۰	۰	آجر سفال سپهر اصفهان
۱,۰۲۴	۱۰	۱,۰۲۴	۱۰	معدن کار باختر
۸۵۷	۲۲۵	۸۵۷	۲۲۵	فولاد هرمزگان
۵۹۰	۰	۵۹۰	۰	فولاد سنگ مبارکه
۰	۱,۱۷۹	۰	۱,۱۷۹	سیمان ساوه
۲,۳۲۲	۷۹	۲,۳۲۲	۷۹	پتروشیمی رازی
۰	۱,۲۱۴	۰	۱,۲۱۴	جعفر محمد زاده
۰	۹,۹۳۸	۰	۹,۹۳۸	محسن رضایی
۵,۰۷۶	۱,۹۵۶	۵,۰۷۶	۱,۹۵۶	مجتمع فولاد مبارکه
۰	۱۲,۲۷۴	۰	۱۲,۲۷۴	ذوب آهن اصفهان
۰	۴,۴۸۵	۰	۴,۴۸۵	پایدار تجارت زورک
۰	۱,۳۲۸	۰	۱,۳۲۸	سنگ آهن سنگان
۰	۱,۹۹۱	۰	۱,۹۹۱	صادق کسمایی
۰	۱,۸۱۵	۰	۱,۸۱۵	سیمان پیوند گلستان
۰	۳,۹۸۹	۰	۳,۹۸۹	مجید نصرالهی
۱۰,۲۶۱	۱۷,۹۹۱	۱۰,۲۶۱	۱۷,۹۹۱	سایر اقلام
۴۲,۵۹۵	۱۰۱,۹۴۴	۴۲,۵۹۵	۱۰۱,۹۴۴	

۵-۱-۵-۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۹,۱۳۹ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۵-۱-۶- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۶	۱,۰۴۶	۴,۱۳۶	۱,۰۴۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
۰	۰	۳۰۰	۱۳	شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۰	۱۰	۲۵۲	۲۷۷	شرکت ایران یاسا (سهامی عام)
۰	۰	۸۰	۵۹۸	بانک ملت
۳۴	۱۱۶	۳۴	۱۴۹	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۸۱	۸۴	۵۶۳	۱,۱۳۲	سایر
۴,۸۱۸	۱,۸۲۳	۵,۹۳۲	۳,۷۸۲	

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
۱۰۶,۹۹۷	۸۱,۴۶۱	(۸۹)	۸۱,۵۵۰	کالای ساخته شده
۲۶,۵۹۲	۵۱,۶۶۶	۰	۵۱,۶۶۶	کالای در جریان ساخت
۵۸,۷۴۴	۵۵,۸۱۹	۰	۵۵,۸۱۹	مواد اولیه و بسته بندی
۷,۴۳۹	۷,۴۸۱	۰	۷,۴۸۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۹,۷۷۲	۱۹۶,۴۲۷	(۸۹)	۱۹۶,۵۱۶	
اصلی:				
۱۰۶,۹۹۷	۸۱,۴۶۱	(۸۹)	۸۱,۵۵۰	کالای ساخته شده
۲۶,۵۹۲	۵۱,۶۶۶	۰	۵۱,۶۶۶	کالای در جریان ساخت
۵۸,۷۴۴	۵۵,۸۱۹	۰	۵۵,۸۱۹	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۰۱۲	۵,۱۳۲	۰	۵,۱۳۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۷,۳۴۵	۱۹۴,۰۷۸	(۸۹)	۱۹۴,۱۶۷	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، طوفان ، حریق ، زلزله ، صاعقه و سقوط هواپیما تا مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

شرکت صنایع لاستیکی، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی:				
۷-۱	۲,۶۴۷	۶,۹۸۷	۲,۶۴۷	۶,۹۸۷
سفارشات مواد اولیه	۰	۴۴	۰	۴۴
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲,۶۴۷	۷,۰۳۱	۲,۶۴۷	۷,۰۳۱
پیش پرداختهای داخلی:				
۷-۲	۸۴۵	۶,۰۲۸	۸۴۵	۶,۰۲۸
خرید مواد اولیه	۶۳۶	۱۷۷	۵۶۲	۱۷۷
بیمه	۲,۰۵۷	۹,۳۴۸	۱,۱۷۱	۶,۴۴۸
سایر	۳,۵۳۸	۱۵,۵۵۳	۲,۵۷۸	۱۲,۶۵۳
	۶,۱۸۵	۲۲,۵۸۴	۵,۲۲۵	۱۹,۶۸۴

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

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۳۴۲	۲,۱۷۹	۳۴۲	۲,۱۷۹
شرکت پتروشیمی اراک	۲۳۲	۱,۰۹۰	۲۳۲	۱,۰۹۰
شرکت نفت تهران	۰	۲,۰۱۱	۰	۲,۰۱۱
شرکت دوده صنعتی پارس	۰	۴۷۷	۰	۴۷۷
سایر	۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱
	۸۴۵	۶,۰۲۸	۸۴۵	۶,۰۲۸

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۸-۱	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۳۹۳	۰	۰	۰		سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۷۹۳	۴۰۰	۰	۴۰۰		

گروه:

اصلی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	تعداد سهام	پایزفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۰	۱۳۴,۶۴۱	۸-۱	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	۸-۱	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۳۹۳	۰	۰	۰		سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۱۳۵,۲۳۴	۱۳۴,۸۴۱	۰	۱۳۴,۸۴۱		

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	پایزفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰.۴	۴۰۰,۰۰۰	-
۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰			

اصلی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	پایزفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۰	۱۳۴,۶۴۱	۹۹.۷۱۴	۱۳۴,۶۴۲,۶۶۶	-
۱۳۴,۶۴۱	۱۳۴,۶۴۱	۰	۱۳۴,۶۴۱			

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	پایزفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰		۲۰۰,۰۰۰	-
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰			

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- سرقفلی و دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۸,۲۲۷	۱۷,۲۶۸	۹-۱
۵۳۸	۱,۲۲۳	۲,۲۰۰	۲,۸۸۵	۹-۲
۵۳۸	۱,۲۲۳	۲۰,۴۲۷	۲۰,۱۵۳	

سرقفلی

دارائیهای نامشهود

۹-۱- سرقفلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
۱۹,۱۸۶	۱۹,۱۸۶
(۹۵۹)	(۹۵۹)
(۹۵۹)	(۹۵۹)
(۹۵۹)	(۱,۹۱۸)
۱۸,۲۲۷	۱۷,۲۶۸

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته پایان سال

مبلغ دفتری

شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۲- دارایی‌های نامشهود

گروه:	مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	افزایش سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای سال	کاهش ارزش	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	افزایش سال	مانده در ابتدای سال
نرم افزار رایانه ای	۴۵۶	۱,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۱	۰	۶۸۵	۰	۴۵۶	۰
سرقفلی محل کسب	۹	۹	۰	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۵	۰	۰	۰	۱,۷۳۵	۰
	۲,۲۰۰	۲,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۵	۰	۶۸۵	۰	۲,۲۰۰	۰
شرکت اصلی:												
نرم افزار رایانه ای	۴۵۶	۱,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۱	۰	۶۸۵	۰	۴۵۶	۰
سرقفلی محل کسب	۹	۹	۰	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۷۳	۷۳	۰	۰	۰	۰	۷۳	۰	۰	۰	۷۳	۰
	۵۳۸	۱,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۳	۰	۶۸۵	۰	۵۳۸	۰

۱- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مبلغ در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	تخل و انتقالات و سایر تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مبلغ در پایان سال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
زمین	۸,۸۷۸			۸,۸۷۸				۸,۸۷۸	۸,۸۷۸
ساختمان	۶۸,۲۳۷	۴۶۴	۱۷,۷۸۰	۸۶,۱۹۱	۸,۳۸۸	۴,۹۷۸	۱۱۳,۲۶۶	۷۲,۸۱۵	۵۹,۸۵۹
تأسیسات	۱۵,۱۶۹	۵۵۱	۴,۹۳۹	۲۰,۶۵۹	۴,۱۶۵	۱,۳۱۳	۵,۴۷۸	۱۵,۱۸۱	۱۱,۰۰۴
مدین آلات و تجهیزات	۸۷,۷۲۴	۲,۷۱۸	۲,۶۹۷	۹۳,۱۳۹	۲۶,۰۰۹	۱۰,۰۸۳	۳۶,۰۹۲	۵۷,۰۳۰	۶۱,۶۹۸
ابزار آلات	۹۴۴			۹۴۴	۸۷۷	۶۷	۹۴۴	۱۷	۸۴
تأسیسات	۴۶۰			۴۶۰	۳۲۳	۷	۳۸۰	۸۰	۸۷
وسایل نقلیه	۱,۳۲۱	۶۵۳		۱,۸۷۴	۱,۰۹۰	۱۴۲	۱,۳۳۲	۶۴۲	۳۳۱
آلات و وسایلات	۴,۲۲۳	۳۲۶		۴,۵۵۸	۱,۷۲۴	۲۸۰	۱,۶۵۴	۲,۹۰۴	۲,۹۵۸
داراییهای در جریان تکمیل	۱۸۷,۰۷۵	۴,۵۱۲	۲۵,۱۱۶	۲۱۶,۷۰۳	۴۲,۱۷۶	۱۶,۹۷۰	۵۸,۱۴۶	۱۵۷,۵۵۷	۱۴۴,۸۹۹
پیش پرداختهای سرمایه‌ای	۵۵,۱۹۵	۳۳,۹۵۹	(۳۴,۸۵۱)	۵۴,۲۹۵				۶۴,۲۹۵	۵۵,۱۹۵
	۶۰,۴۷۱	۲۸,۷۹۸	(۲۵۷)	۸۹,۰۱۲				۸۹,۰۱۲	۶۰,۴۷۱
	۱۱۵,۶۶۶	۶۲,۷۵۷	(۲۵,۱۱۶)	۱۵۳,۳۰۷				۱۵۳,۳۰۷	۱۱۵,۶۶۶
	۲۰,۲۷۴۱	۶۷,۲۶۹		۳۷,۰۰۱	۴۲,۱۷۶	۱۶,۹۷۰	۵۹,۱۴۶	۲۱,۰۸۶۴	۲۶۰,۵۶۵

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه ۲۴۲/۱۱/۱۵ میلیون ریال و تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سقوط هواپیما، منطقه، طوفان و سیل از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.
 ۱-۱-۲- زمین، ماشین آلات، تأسیسات و کلیه مستحقات کارخانه شرکت فرعی در قابل تسهیلات ارزی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران ۲۲۷۲۲ مبلغ ۲۲۷۲۲ میلیون ریال در رهن بانک ملت قرار گرفته است.

۱-۱-۳- داراییهای اضافه شده طی سال مربوط ماشین آلات خریداری شده از قبیل یک دستگاه تسهیل (رست کشش تسهیل) و میکسر جهت واحد آزمایشگاه، یک دستگاه پوز پارس و همچنین مخارج مربوط به نصب و راه اندازی کلتور چهار رول در شرکت اصلی و همچنین پرداخت بابت خرید ماشین آلات میکسر، غلطک، ساختن ساختهای تریزن و شیرسازی و سان انواها در شرکت فرعی میباشد.

۱-۱-۴- عملیات اجرایی ساخت کارخانه انبساط در سه فاز پیش بینی گردیده است که فاز اول آن شامل سالن شماره ۰,۱ تأسیسات، نگهبانی و فاز ۲ شامل سالنهای تولید ۰,۲ کارگاه فنی، ساختمانهای اداری و آزمایشگاه و فاز ۳ آن شامل ساخت سالن شیرسازی، تولید انبار مواد و محاذین روشن میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش در صد پیشرفت فیزیکی کار فازهای مزبور به ترتیب ۱۰۰ درصد و ۵۵ درصد میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تاسیسات	۱,۳۸۲	۲۸۱		۱,۷۶۳	۹۶۷	۷۱۲
ماشین آلات و تجهیزات	۳۳,۷۲۸	۲,۷۱۸	۲۵۷	۳۵,۷۰۳	۱۷,۵۲۷	۱۸,۱۷۶
ابزار آلات	۹۴۴			۹۴۴	۹۳۶	۸۴
قالیها	۴۶۰			۴۶۰	۳۷۳	۸۷
وسایل نقلیه	۱,۳۵۵	۳۵۳		۱,۷۰۸	۱,۱۵۱	۲۱۸
اثاثه و منقورات	۳,۳۴۹	۱۶۱		۳,۴۱۰	۱,۳۵۴	۲,۱۶۸
داراییهای در دست تکمیل	۴۰,۱۱۸	۳,۷۱۳	۲۵۷	۴۳,۹۸۸	۲۲,۱۳۴	۲۱,۳۶۹
بیش برداختهای سرمایه ای	۵,۳۴۱		(۲۵۷)	۵,۰۸۴		۴۶,۸۲۳
	۵۲,۱۶۳	۴,۱۴۸	(۲۵۷)	۵۶,۰۵۴		۵,۳۴۱
	۹۲,۱۸۱	۷,۸۶۱	۰	۱۰۰,۰۴۲		۵۲,۱۶۳
						۷۲,۵۳۲

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۰۹,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ در مقابل خطرات ناشی از حریق، سقوط هواپیما، صاعقه، زلزله، طوفان و سبل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
 ۱-۲-۲- داراییهای اخلافه شده طی سال مربوط ماشین آلات خریداری شده از قبیل یک دستگاه تسلیل (رست کشش تسمه نقاله) و میکسر جهت واحد آزمایشگاه، یک دستگاه پوز پارس و همچنین مصالح مربوط به نصب و راه اندازی کلندر چهار رول میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۱-۱-۱
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	
۲,۴۹۸	۷۱۳	
۲,۴۹۸	۷۱۳	
۶,۴۹۸	۵,۷۱۳	
۱۶,۸۰۱	۲۹,۱۹۹	۱۱-۱-۲
۶۲۳	۸۱۶	
۲,۷۷۰	۳,۲۰۱	
۴,۰۹۱	۹,۵۳۵	
۲۵۲	۰	
۱,۲۲۴	۰	
۱۲,۸۸۸	۶,۴۲۵	
۳۸,۶۴۹	۴۹,۱۷۶	
۴۵,۱۴۷	۵۴,۸۸۹	

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر مشتریان

حساب‌های پرداختنی:

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های پرداختنی

مالیات پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

سایر

۱۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به شرکت‌های سرمایه‌گذاری پتروشیمی و تایر کورد کرمانشاه به ترتیب به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت تایر کورد پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۲- مانده ۲۹,۱۹۹ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) و بانک توسعه صادرات ایران (بابت تسویه تسهیلات شرکت فرعی) به ترتیب به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۹,۶۰۰ میلیون ریال می‌باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۳۵۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پرداختنی های کوتاه مدت		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکتهای گروه - سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱,۰۰۰	سایر مشتریان - تایر کورد کرمانشاه
۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	
		حساب های پرداختنی:
۲,۴۹۸	۷۱۳	سایر مشتریان
۲,۴۹۸	۷۱۳	
۶,۴۹۸	۵,۷۱۳	
		غیرتجاری:
۱۶,۸۰۱	۱۸,۶۴۵	۱۱-۱-۳ اسناد پرداختنی
۵۳۰	۷۲۳	حق بیمه های پرداختنی
۵۹۷	۷۲۹	سپرده های پرداختنی
۳,۷۰۲	۹,۰۵۰	۱۱-۱-۴ مالیات پرداختنی
۲۵۲	۰	هزینه های پرداختنی
۹,۵۰۱	۲,۷۴۲	سایر
۳۱,۳۸۳	۳۱,۸۸۹	
۳۷,۸۸۱	۳۷,۶۰۲	

۱۱-۱-۳- مانده ۱۸,۶۴۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی غیرتجاری اصلی عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی (بابت تامین منابع جهت شرکت اصلی) می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۹۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۴- مانده مالیاتهای پرداختنی شامل مبلغ ۵,۶۲۰ میلیون ریال ارزش افزوده، ۳,۲۵۴ میلیون ریال مالیات تکلیفی و ۱۷۶ میلیون ریال بابت مالیات حقوق می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۳۵۴	۰	۲۵,۳۵۴	۲۲,۳۱۰	۰	۲۲,۳۱۰
۳۴,۷۲۲	۰	۳۴,۷۲۲	۲۲,۲۴۱	۰	۲۲,۲۴۱
۷۰,۰۷۶	۰	۷۰,۰۷۶	۴۴,۵۵۰	۰	۴۴,۵۵۰

گروه

شرکت اصلی

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

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۸۱	۲۵,۳۵۴	مانده در ابتدای سال
۳۵,۲۸۳	۲۲,۸۳۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲۲,۹۱۰)	(۳۴,۶۵۱)	پرداختی طی سال
۳۵,۳۵۴	۲۳,۵۳۹	
	(۱,۲۲۹)	پیش پرداختهای مالیاتی
۳۵,۳۵۴	۲۲,۳۱۰	

۱۲-۳- جمع مبالغ پرداختنی شامل استاد پرداختنی و مالیات پرداختنی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۰۱۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه حوز های مالیاتی	مبالغ پرداختنی شامل استاد پرداختنی	مالیات تشخیصی	مانده مالیات پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۰	۱۶,۹۸۲	۱۷,۹۹۲	۱۷,۰۵۳	شرکت اصلی
				شرکت فرعی
۱,۰۱۰	۱۶,۹۸۲	۱۷,۹۹۲	۱۷,۰۵۳	گروه

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					میلیون ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نوعه تشخیص	میلیون ریال	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان) ارزیابی	سال مالی			
		ماده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی				ارزایی	مالیات	
در حال رسیدگی	۷۱	۷۱	۱۶,۹۸۲	-	۱۷,۹۹۲	۱۷,۰۵۳	۸۵,۲۶۵	۸۸,۲۱۳	۱۳۹۱		
در حال رسیدگی	۳۴,۶۵۱	۰	۳۴,۶۵۱	-	-	-	۳۴,۶۵۱	۴۴۷,۵۴۴	۱۳۹۲		
رسیدگی نشده	-	۲۲,۱۷۰	-	-	-	-	۱۷۳,۲۵۳	۱۱۱,۳۹۳	۱۳۹۳		
	۳۴,۷۲۲		۲۲,۲۴۱								

۱۲-۲-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ما قبل قطعی و بصورت کامل پرداخت گردیده است.

۱۲-۲-۲- طبق برگ تشخیص مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۹۲ درآمد مشمول مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت اصلی بالغ بر ۱۷,۹۹۲ میلیون ریال تعیین گردیده است ، لیکن با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط شرکت ، پرونده مذکور در حیات بدوی حل اختلاف مالیاتی مطرح میباشد.

۱۲-۲-۳- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مبلغ ۳۴,۶۵۱ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات بر درآمد در نظر گرفته است که تعیین بدی قطعی مربوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

۱۲-۲-۴- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ مبلغ ۱۲۲,۱۷۰ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات بر درآمد در نظر گرفته است که تعیین بدی قطعی مربوط به انجام رسیدگی مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۲۲,۷۳۰	۳۲,۰۶۶	۱۴,۰۰۰	۱۸,۰۶۶	سنوات قبل ۱۳۹۱
۲۶,۳۱۵	۲۴,۸۱۶	۰	۲۴,۸۱۶	سال ۱۳۹۱
۰	۸۸,۵۳۲	۰	۸۸,۵۳۲	سال ۱۳۹۲
۵۹,۰۴۵	۱۴۵,۴۱۴	۱۴,۰۰۰	۱۳۱,۴۱۴	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
جاری	جاری		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		تسهیلات دریافتی
۲۰,۲۱۹	۴,۳۹۵	۱۴-۱	
۲۰,۲۱۹	۴,۳۹۵		

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف گروه

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۳۲	۵,۱۵۸	بانک ها
۲۴,۰۳۲	۵,۱۵۸	بانک توسعه صادرات ایران
(۳,۸۱۳)	(۷۶۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۰,۲۱۹	۴,۳۹۵	

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱ تا ۱۰ درصد (۶.۵ درصد)

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۱۹	۴,۳۹۵	
۲۰,۲۱۹	۴,۳۹۵	

۱۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
سفته

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۳	۳,۲۶۳	
۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲	
۴۸,۱۹۵	۴۸,۱۹۵	

۱۴-۱-۲- مانده تسهیلات شرکت فرعی در بانک توسعه صادرات ایران به میزان ۳۵۳,۰۰۰ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است. همچنین طبق توافقات صورت پذیرفته اصل و بهره تسهیلات تا پایان سال ۱۳۹۳ توسط شرکت پرداخت و بانک نیز نسبت به بخشودگی جرائم اقدام نموده است.

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹
	۰	۸۸۸	۰	۸۸۸
	۰	۱,۹۸۷	۰	۱,۹۸۷

پیش دریافت از مشتریان:

جعفر محمد زاده

مجمع معدنی صنعتی چادرملو

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۷۱۷	۷۵۲	۲,۶۷۹	۶۰۸
	(۲,۰۲۶)	(۳,۳۷۶)	(۲,۰۲۶)	(۳,۳۷۰)
	۱,۲۸۳	۵,۳۴۱	۱,۲۸۳	۵,۳۴۱
	۱,۹۷۴	۲,۷۱۷	۱,۹۳۶	۲,۶۷۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه

۱۷-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۷-۲ ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۶,۷۲۲,۵۲۴	۴۰/۵۲	۵۶,۷۲۲,۵۲۴	۴۰/۵۲	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۷,۷۴۶,۵۰۰	۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	۱۲/۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۱۰,۵۵۳,۷۰۰	۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	۷/۵۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۵۰	۳/۴۸	۵۰	۳/۴۸	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۱۷/۳۳	۲۴,۲۵۷,۸۶۰	۱۷/۳۳	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۳۰,۷۱۹,۳۶۶	۲۱/۹۳	۳۰,۷۱۹,۳۶۶	۲۱/۹۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد مالکیت	
۹,۵۵۷	۲,۲۴۴,۵۱۵	۱۳,۱۸۸	۱۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)
۹,۵۵۷		۱۳,۱۸۸		

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	۳۵۷	سرمایه
۶	۶	۶	۶	اندوخته قانونی
۱۲۱	۱۲۱	۱۲۱	۱۲۱	سهم اقلیت از خالص ارزش دارائیه
(۱۶۵)	(۱۳۴)	(۱۳۴)	(۱۳۴)	زیان انباشته
۳۱۹	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
فروش خالص	۲۱-۱	۳۰۴,۹۷۱	۳۷۶,۶۶۵	۳۷۶,۶۶۵
سود سهام	۲۱-۲-۱	۶,۲۵۳	۱,۸۴۸	
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۱-۲-۲	۳,۸۲۹	۵,۶۱۲	
سود حاصل از فروش حق تقدم	۲۱-۲-۳	۸۵۴		
		۱۰,۹۳۶	۷,۴۶۰	
		۳۱۵,۹۰۷	۳۸۴,۱۲۵	۳۷۶,۶۶۵
			۳۰۴,۹۷۱	

۲۱-۱- مانده سود سهام عمدتاً مربوط سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های نفت و گاز پارسین ، بانک ملت ، پالایش نفت اصفهان و پالایش نفت بندر عباس می باشد.

۲۱-۲-۱ مانده سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط خرید و فروش سهام شرکت های گروه خودروسازی بهمن ، ساختمان ایران ، مجتمع صنعتی چادر ملو و خدمات انفورماتیک ایران می باشد.

۲۱-۲-۲ مانده سود ناشی از فروش حق تقدم مربوط به فروش حق تقدم گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان می باشد.

۲۱-۱- فروش خالص

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

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال
۱,۹۳۰	۳۳۲,۲۱۳	۲,۴۳۶	۴۲۶,۳۳۹
۱۱	۳۲۴	۱۷	۶۷۲
۲۶۰	۱۷,۲۰۷	۳۴۵	۲۷,۳۹۱
۲,۲۰۱	۳۴۹,۷۴۴	۲,۷۹۸	۴۵۴,۴۰۲
-	(۴۴,۷۷۳)	-	(۷۷,۷۳۷)
۲,۲۰۱	۳۰۴,۹۷۱	۲,۷۹۸	۳۷۶,۶۶۵

فروش داخلی :

تسمه نقاله

کفپوش

قطعات فنی

جمع فروش داخلی

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

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

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
۲۸۷,۴۴۰	۱۵۳,۱۹۴	۱۳۴,۲۴۶	۴۷
۳۲۴	۱۷۳	۱۵۱	۴۷
۱۷,۲۰۷	۱۵,۶۸۳	۱,۵۲۴	۹
۳۰۴,۹۷۱	۱۶۹,۰۵۰	۱۳۵,۹۲۱	۴۵

تسمه نقاله

کفپوش

قطعات فنی

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۷۰,۴۱۸	۱۰۴,۹۳۵
دستمزد مستقیم	۱۷,۹۳۵	۱۶,۱۸۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۲۱,۶۱۶	۲۰,۵۰۲
مواد غیر مستقیم	۴,۶۲۶	۲,۴۴۸
استهلاک	۱,۹۵۴	۳,۳۰۴
تعمیر و نگهداری اموال	۱۵,۵۷۹	۶,۲۸۲
هزینه های رستوران	۵,۱۶۹	۲,۷۱۹
ایاب و ذهاب	۳,۴۰۷	۳,۱۷۶
برق و سوخت	۲,۳۱۷	۳,۹۸۶
هزینه حمل	-	۲,۱۱۲
سایر	۸,۳۶۴	۱۰,۳۸۸
هزینه های جذب نشده	۶۳,۰۳۲	۵۴,۹۱۷
جمع هزینه‌های ساخت	(۴,۳۷۱)	(۱۴,۵۲۳)
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	۳۴۷,۰۱۴	۱۶۱,۵۱۲
بهای تمام شده کالای تولید شده	(۱۶,۱۰۰)	(۲۵,۰۷۴)
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۲۳۰,۹۱۴	۱۳۶,۴۳۸
سایر	(۴۲,۱۴۷)	۲۵,۵۳۶
	(۳۹۴)	۴۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸۸,۳۷۳	۱۶۲,۴۲۵

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
مواد مستقیم مصرفی	۱۰۴,۹۳۵	۱۷۰,۴۱۸
دستمزد مستقیم	۱۶,۱۸۲	۱۷,۹۳۵
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۲۰,۵۰۲	۲۱,۶۱۶
مواد غیر مستقیم	۲,۴۴۸	۴,۶۲۶
استهلاک	۳,۳۰۴	۱,۹۵۴
اجاره کارخانه	۷,۵۰۰	۴,۰۰۰
تعمیر و نگهداری اموال	۶,۲۸۲	۱۵,۵۷۹
هزینه های رستوران	۲,۷۱۹	۵,۱۶۹
ایاب و ذهاب	۳,۱۷۶	۳,۴۰۷
برق و سوخت	۳,۹۸۶	۲,۳۱۷
هزینه حمل	۲,۱۱۲	۲,۵۲۲
سایر	۹,۵۱۳	۵,۲۱۳
هزینه های جذب نشده	۱۴,۵۲۳	(۴,۳۷۱)
جمع هزینه‌های ساخت	۱۶۸,۱۳۷	۲۵۰,۳۸۵
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	(۲۵,۰۷۴)	(۱۶,۱۰۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۴۳,۰۶۳	۲۳۴,۲۸۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۲۵,۵۳۶	(۴۲,۱۴۷)
سایر	۴۵۱	(۳۹۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶۹,۰۵۰	۱۹۱,۷۴۴

۲۲-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰۲,۲۶۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است.

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

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
کائوچومصنوعی	ایران	شرکت پتروشیمی بندر امام	۱۵,۶۶۷	۱۵,۲۵۹
دوده	ایران	شرکت کرین ایران	۲۱,۰۳۲	۲۹,۱۸۸
منجید	چین، تایوان	نیوسایت - اوتیز	۲۲,۲۲۴	۵۲,۴۸۱
مواد شیمیایی	ایران	شیمی سپهر نوزان	۵,۱۷۶	-
پلی بوتادین	ایران	پتروشیمی اراک	۱۸,۳۷۶	۲۶,۶۰۸
مواد شیمیایی	ایران	بازرگانی وحید حقانی	۱۲	۱۰,۸۵۷

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی		ظرفیت اسمی		ظرفیت معمول	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	تن	تن	تن	تن
۲,۸۳۳	۱,۴۶۳	۴,۲۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۸۳۳
۳۲۴	۲۵۷	۲,۷۹۵	۷۱۱	۲,۷۹۵	۳۲۴
		۴۴۰			
۳,۱۵۷	۱,۷۲۰	۷,۴۳۵	۴,۰۱۱	۴,۰۱۱	۳,۱۵۷

تسمه نقاله
قطعات فنی
کفپوش لاستیکی

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۷۵	۴,۳۷۷	۵,۴۴۲	۵,۳۹۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۸	۹۳۴	۶۲۳	۹۳۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵۶	۲۴۹	۴۸۳	۲۴۹		مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰			پاداش هیات مدیره
۱,۹۵۳	۳,۶۹۱	۱,۹۵۳	۱,۱۴۶	۲۳-۱	ترویج فروش
۱,۶۷۶	۷۰۸	۱,۶۷۶	۷۰۸		درج آگهی
۹۰	۱۸۱	۱۳,۶۱۱	۱۳,۶۶۶		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۷۰۳	۴۴۶	۹۱۰	۵۹۳		سفر و فوق‌العاده مأموریت
۶۳۳	۵۷۷	۶۵۰	۶۲۱		ایاب و ذهاب
۴۲۶	۸۵	۴۸۶	۱۰۲		هزینه‌های تعمیر و نگهداشت
۱,۴۹۶	۶۷۷	۱,۴۹۶	۷۰۳		حق‌الزحمه مشاورین
۴۰۳	۷۲۷	۶۹۵	۹۳۷		خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۲۵۱	۲۴۲	۳۵۸	۳۵۱		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۷۰	۳۰۷	۴۳۹	۳۰۷		آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۴۰	۲۶	۴۰	۱۲۸		بیمه اموال
۳,۶۴۸	۱,۴۴۶	۴,۱۶۵	۲,۲۱۹		سایر
۱۸,۳۲۸	۱۴,۶۸۳	۳۴,۰۲۷	۲۸,۰۵۵		

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سر قفل	(۹۵۹)	(۹۵۹)		
فروش ضایعات	۲۲۰	۳۰۲	۲۲۰	۳۰۲
ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها	(۴,۷۵۱)			
خالص کسری و سرک انبار	۳,۲۹۹	۱,۵۵۱	۳,۲۹۹	۱,۵۵۱
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۴,۵۲۳)	(۴,۳۷۱)	(۱۴,۵۲۳)	(۴,۳۷۱)
۲۴-۱	(۱۶,۷۱۴)	(۳,۴۷۷)	(۱۱,۰۰۴)	(۲,۵۱۸)

۲۴-۱- علت افزایش هزینه جذب نشده در تولید سال ۹۳ نسبت به سال ۹۲، کاهش قابل توجه در میزان تولید میباشد.

۲۵- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۳,۰۵۰	۴۱۶		
هزینه تمبر و سفته		۶		۶
هزینه کارمزد و خدمات بانکی	۲۰	۲۶	۱۷	۲۶
	۳,۰۷۰	۴۴۸	۱۷	۳۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام	۳۶۹	۵۴	۳۶۹	۵۴
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود		۲۷۷,۰۹۴		۲۷۷,۰۹۴
سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۷۱	۱,۲۸۰	۱۷۶	۷۷۰
بازیافت (هزینه) ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها	(۳۶۷)	(۷۲۰)	(۳۶۷)	(۷۲۰)
سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی	۱,۰۸۲	۸۵	۹۹۸	(۱)
	۱,۳۵۵	۲۸۳,۴۰۵	۱,۱۷۶	۲۷۷,۱۹۷

۲۶-۱- سود ناشی از فروش داراییهای ثابت در سال ۱۳۹۲ عمدتاً مربوط به فروش زمین و ساختمانهای کارخانه جاده مخصوص به هامون کیش میباشد.

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۰۸,۷۱۳	۱۵۸,۲۴۸	۱۱۰,۲۳۴	۱۶۴,۰۷۵
اثر مالیاتی	(۲۲,۸۳۶)	(۳۱,۶۵۰)	(۲۲,۰۴۷)	(۳۲,۸۱۵)
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲)	(۹)	.	.
	۸۵,۸۷۵	۱۲۶,۵۸۹	۸۸,۱۸۷	۱۳۱,۲۶۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۱,۷۱۵)	۲۸۲,۹۵۷	۱,۱۵۹	۲۷۷,۱۶۵
اثر مالیاتی	.	(۳,۲۵۰)	(۱۲۳)	(۱,۸۳۶)
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۸)	(۱)	.	.
	(۱,۷۲۳)	۲۷۹,۷۰۶	۱,۰۳۶	۲۷۵,۳۲۹
سود خالص	۱۰۶,۹۹۸	۴۴۱,۲۰۵	۱۱۱,۲۹۳	۴۴۱,۲۴۰
اثر مالیاتی	(۲۲,۸۳۶)	(۳۴,۹۰۰)	(۲۲,۱۷۰)	(۳۴,۶۵۱)
سهم اقلیت از سود خالص	(۱۰)	(۱۰)	.	.
	۸۴,۱۵۲	۴۰۶,۲۹۵	۸۹,۱۲۳	۴۰۶,۵۸۹

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۱	.	۶۵۱	.	بابت هزینه بهره تسهیلات بانک ملی
.	(۱۸۶)	.	(۶۸۱)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۸۸ لغایت ۹۱
۱,۶۷۱	.	۱,۵۱۰	(۴۲۸)	بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
.	(۲۷۶)	.	(۴۵۰)	بابت متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
.	(۲۱۰)	.	(۲۱۰)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
.	۲,۹۰۸	.	۲,۹۰۸	بابت فروش زمین کارخانه جاده مخصوص
.	(۴,۹۶۳)	.	(۴,۹۶۳)	برگشت کالاهای معیوب و اشیاء مشتری در نوع سفارش
.	(۱,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره عملکرد سال ۱۳۹۲
.	.	.	(۴,۷۵۷)	تعدیل استهلاک انباشته اول دوره
.	.	.	۲۱,۵۵۷	تعدیل بهای تمام شده ماشین آلات وارداتی
.	.	.	(۱,۳۸۶)	تعدیل استهلاک انباشته ماشین آلات وارداتی
.	(۳,۰۲۱)	.	(۳,۰۲۱)	تعدیل حاصل از تخفیفات فروش
.	۱,۲۷۳	.	۱,۲۷۳	تعدیل موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۸۰۳)	(۱,۴۹۹)	(۸۰۳)	(۱,۷۴۹)	سایر
۱,۵۱۹	(۶,۹۷۴)	۱,۳۵۸	۷,۰۹۳	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- 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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۰۷۵	۱۱۰,۲۳۴	۱۵۸,۲۴۸	۱۰۸,۷۱۳	سود عملیاتی
۲,۰۴۴	۳,۴۸۵	۸,۳۶۱	۱۶,۹۷۰	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
.	.	.	۹۵۹	استهلاک سرقفلی
۲,۰۷۱	(۷۴۳)	۱,۹۶۵	(۷۴۳)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۱,۷۲۲)	(۸۱,۹۲۹)	(۶۸,۸۶۸)	(۲۷,۸۲۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۰,۳۷۳)	۳,۲۶۷	(۳۴,۶۸۵)	۳,۳۴۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۴,۳۸۵	۱۴,۴۵۹	۳۱,۶۱۱	۱۶,۳۹۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲,۵۲۶	(۲۷۹)	(۵,۱۲۵)	۹,۷۴۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۸۰,۰۸۰)	(۱,۹۸۷)	(۲۸۱,۷۵۲)	(۱,۹۸۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	.	(۳۷,۹۲۲)	۸۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذارهای سریع معامله
(۷۰۵)	۹۸۱	۵۹	(۶۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۲۷,۷۷۹)	۴۷,۴۸۸	(۲۲۸,۱۰۸)	۱۲۵,۶۰۱	

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید ماشین آلات خط تولید	۱۲,۰۸۵	۱۰,۰۰۰
ساخت ساختمانهای پروژه	۳۵,۰۰۰	۰
	<u>۴۸,۰۸۵</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>

۳۰-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		
ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)	۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲
ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کرین ایران (سهامی عام)	۱۸۵,۱۱۵	۱۸۵,۱۱۵
تضمین وام شرکت بسته بندی پارس	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر	۶,۹۷۱	۴,۳۲۹
	<u>۳۴۸,۱۸۸</u>	<u>۲۶۹,۳۷۶</u>

۳۰-۲-۱- شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ اقدام به تضمین وام شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا نموده که طی سال ۱۳۹۲ بانک مزبور ادعا نموده به دلیل عدم پرداخت اقساط توسط وام گیرنده ضامنین میبایست نسبت به پرداخت آن اقدام نمایند، این در حالیست که پس از پی گیریهای فراوان و طبق اظهارات کتبی بانک، شرکت بسته بندی پارس نسبت به ساماندهی بدهیهای خود اقدام نموده که در صورت عدم ایفاء تعهدات توسط بسته بندی پارس، شرکت صنایع لاستیکی سهند فقط به میزان ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم از سهام بسته بندی پارس را که به وثیقه بانک نهاده ضامن بوده و برای الباقی هیچگونه ضمانتی ندارد، ضمناً سهام مذکور در سال ۸۴ از طریق میایعه نامه فروخته شده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

"صیالح به میلیون ریال"

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید مواد اولیه	ظهور نویسی سفته
اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	شرکت کرین ایران	عضو هیات مدیره	۲۱,۰۳۲	
				۳۶,۵۰۰

"صیالح به میلیون ریال"

۳۲-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	ظهور نویسی سفته	اجاره کارخانه	تامین نقدینگی	قرارداد عملیات فروش
اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	شرکت کرین ایران	عضو هیات مدیره	۷	۲۱,۰۳۲				
			۷		۳۶,۵۰۰			
			۷			۷,۵۰۰		
واحد های تجاری فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	شرکت فرعی	۷				۵۷,۲۷۸	
			۷					۲,۹۸۳

شرکت صنایع لاستیک، سپند (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت گروه

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		سود سهام پرداختی	دریافتی های غیرتجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
		۶۷,۸۸۶		(۶۷,۸۸۶)		عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
۲۳,۷۸۱		۲۶,۶۱۹		(۲,۷۷۶)	۲۹,۳۹۵	عضو هیات مدیره	هلمون کیش	سهامدار

شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)
مادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳- مانده حساب های نهائی انشخاص وابسته شرکت اصلی

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		سود سهام پرداختی	دریافتی های غیرتجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
		۶۷,۸۸۶		(۶۷,۸۸۶)		عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران	انشخاص دارای کنترل مشترک با نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت
	۲۶,۵۵۷		۲۶,۶۱۹	(۲,۷۷۶)	۲۹,۳۹۵	عضو هیات مدیره	هامون کیش	سهامدار
۱۹۶,۰۰۰			۲۰۴,۴۱۴		۲۰۴,۴۱۴	شرکت فرعی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند	واحد های تجاری فرعی

شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۸,۴۱۶
۴۴,۶۱۲

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۴- وضعیت ارزی

در تاریخ صورتهای مالی ، شرکت اصلی فاقد هر گونه دارائی ارزی بوده و تعهدات سرمایه ای ارزی آن بابت خرید ماشین میز مونتاژ مبلغ ۲۳۷,۵۰۰ یورو میباشد و همچنین شرکت فرعی فاقد هرگونه دارائی ارزی بوده و بدهی ارزی آن به مبلغ ۷۵,۱۲۰ یورو بابت ۵ درصد الباقی خرید ماشین میکسر و غلطک و همچنین بابت تسهیلات دریافتی ارزی به بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۲۵۳,۰۰۰ یورو میباشد.