



عضو گروه بین المللی AGN

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)

قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

AZMUDEKARAN

Due diligence with client care

آزموده کاران
حسابداران رسمی

Azmudekaran
CPA

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی	۵ الی ۲۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی 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 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی 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

۵- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت ۱۳ توضیحی، ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حسابها لحاظ گردیده و با توجه به زیان ابرازی شرکت، ذخیره ای جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ که برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ نشده، در حسابها منظور نگردیده، مضافاً "شرکت دارای کسری ذخیره بمیزان ۵۱۲ میلیون ریال بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۹/۳۰ است، همچنین وضعیت قطعی مالیات برارزش افزوده شرکت 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 تعدیلات لازم و بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، منوط به انجام رسیدگیهای مالیاتی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح میباشد.

۶- با عنایت به یادداشت ۱۴ توضیحی، بدهی ارزی شرکت به بانک توسعه صادرات بمیزان ۷۰۹۴۰۸ یورو در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر شده است. تحقق نرخ یاد شده منوط به توافقات قطعی با بانک و ایفای تعهدات مربوطه توسط شرکت خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

۷- با عنایت به عدم تکمیل ماشین آلات مورد نیاز و عدم صدور پروانه بهره برداری برای شرکت، زمین و ساختمان و تجهیزات موجود بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۸ با شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامدار عمده شرکت) بر اساس مبلغ توافق شده با شرکت مذکور به شرکت یاد شده اجاره داده شده است که در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به اهمیت ویژه انجام کارشناسی و بررسیهای اقتصادی و تکمیل ماشین آلات و تجهیزات در جهت کسب بازده منطقی از دارائیهای شرکت جلب می نماید.

۸- بر اساس بررسیهای انجام شده، کنترلهای داخلی شرکت در مواردی از قبیل پلاک کوبی کامل اموال و همچنین استقرار نظام بودجه بندی فعالیتهای دارای اشکالاتی می باشد که توصیه می شود اقدامات لازم در جهت مرتفع کردن آنها صورت پذیرد.

۹- طبق یادداشت ۲۴ توضیحی یک فقره چک نزد تامین توسعه تجارت به مبلغ ۲۶۴۲ میلیون ریال وجود دارد که موضوع آن مشخص نبوده و اطلاعات کافی در این خصوص ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ علاوه بر مورد مندرج در بند ۱۴ این گزارش، در خصوص اخذ منابع مالی جهت راه اندازی پروژه به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ توضیحی که به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش، توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به مطالب مندرج در



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بند ۷ این گزارش، معاملات مزبور با کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته و نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از این که معاملات فوق با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضعیت عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه 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 هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- با عنایت به عبارت سرمایه گذاری بکار رفته در نام شرکت، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به بند هـ ماده ۹۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و سایر مقررات تعیین شده در رابطه با لزوم ثبت نام و ارائه گزارشات لازم به سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر اقدامات مرتبط جلب می نماید.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل 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 استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و نفاد دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، چگونگی پرداختهای مازاد بر حد نصاب مقرر، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع رعایت نشده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط بوده و عمدتاً شامل سامانه های احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاه های پیش بینی شده در قانون بوده: شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۲

آزموده کازان
حسابداران رسمی
م. محمود بختیاری
۸۰۰۵۹۱
علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۱



تاریخ:

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند

شماره:

(سهامی خاص)

پیوست:

SAHAND RUBBER INDUSTRIES INVESTMENT CO. S.R.I.I.C

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵ - ۲۱

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

با تقدیم احترام - هیات مدیره

امضاء

سمت

رئیس هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

آقای بلال اسکندری به عنوان نماینده شرکت
کربن ایران (سهامی عام)

آقای اسداله تابع به عنوان نماینده شرکت دوده
صنعتی پارس (سهامی عام)

آقای حمید برپروشان به عنوان نماینده شرکت
صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

آزموده کاران

گزارش

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییها
۱۱,۹۹۷	۱۵۸,۳۷۴	بدهیهای جاری :	۲,۸۴۹	۷,۱۲۹	۴ موجودی نقد
۶۳۲	۶۳۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷,۳۹۴	۴۵,۳۴۸	۵ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۶,۰۴۵	۲۰,۳۱۹	ذخیره مالیات	۲۷۶	۷۲,۳۷۱	۶ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۳۸,۰۴۲	۱۷۹,۳۲۵	تسهیلات مالی دریافتی	۴,۰۸۳	۲,۴۲۷	۷ موجودی مواد و کالا
۱۴۴	۳۸	جمع بدهیهای جاری	۱۲۶	۲,۹۰۰	۸ سفارشات و پیش پرداختها
۱۴۴	۳۸	بدهیهای غیر جاری :	۱۴,۷۲۸	۱۲۹,۹۷۵	جمع داراییهای جاری
۳۸,۱۸۶	۱۷۹,۳۶۳	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان	۸۷,۴۸۶	۱۱۶,۸۵۱	۹ داراییهای غیر جاری :
		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰۰	۲۰۰	داراییهای ثابت مشهود
		حقوق صاحبان سهام :	۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	۱۰ سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	سرمایه (۱۲۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۸۹,۳۴۸	۱۱۸,۷۱۳	۱۱ سایر داراییها
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	الذخیره قانونی			جمع داراییهای غیر جاری
(۶۱,۱۱۰)	(۵۷,۵۷۵)	سود (زیان) انباشته			
۶۵,۸۹۰	۶۹,۴۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۰۴,۰۷۶	۲۴۸,۶۸۸		۱۰۴,۰۷۶	۲۴۸,۶۸۸	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۶	.	۱۸ سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها
۳,۳۷۶	.	سود ناخالص
(۶,۵۷۵)	(۷,۳۳۸)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
(۳,۱۹۹)	(۷,۳۳۸)	سود (زیان) عملیاتی
(۵۸۷)	(۴۱۶)	۲۰ هزینه های مالی
(۲۰,۷۳۵)	۱۱,۹۲۱	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۴,۵۲۱)	۴,۱۶۷	سود (زیان) قبل از مالیات
.	(۶۳۲)	مالیات
(۲۴,۵۲۱)	۳,۵۳۵	سود (زیان) خالص
(۱۹۶)	۲۸	عابدی هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲۴,۵۲۱)	۳,۵۳۵	سود (زیان) خالص
(۳۶,۵۱۷)	(۶۰,۹۴۹)	سود انباشته در ابتدای سال
(۷۲)	(۱۶۱)	۲۲ تعدیلات سنواتی
(۳۶,۵۸۹)	(۶۱,۱۱۰)	نبود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۱,۱۱۰)	(۵۷,۵۷۵)	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۷۷	۷۵,۳۶۴	۲۳
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۵	۵۱۰	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۱۴۷	۱,۸۴۸	سود سهام دریافتی
(۵۸۷)	(۴۱۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۲۵)	۱,۹۴۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۴,۹۸۶)	(۳۴,۹۶۲)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۶,۳۵۴)	(۷۶,۸۵۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
	۴۴,۶۱۳	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۱,۳۴۶)	(۶۷,۲۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷,۲۰۶	۱۰,۱۰۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
(۵,۳۳۶)	(۵,۸۲۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۳۹۰		علی الحساب افزایش سرمایه
(۴,۹۴۶)	(۵,۸۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۲۶۰	۴,۲۸۰	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۸۹	۲,۸۴۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۸۴۹	۷,۱۲۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۶,۱۶۷		مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شکست سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۸۲ تحت شماره ۲۱۳۳۴۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به نام شرکت صنایع لاستیکی و سرمایه گذاری سهند (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۶ خردادماه ۱۳۸۳ صاحبان سهام نام شرکت به سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) تغییر یافت در حال حاضر شرکت واحد تجاری فرعی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت از تهران به اشتهراد - شهرک صنعتی اشتهراد - بلوار دکتر حسینی غربی - انتهای بلوار - سوسن ۲ - سنبل ۱ به موجب روزنامه رسمی شماره ۸۸۸۵۸ مورخ ۸۸/۰۹/۰۳ انتقال یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

ساخت و تولید انواع تسمه نقاله های صنعتی ، کفیوش های لاستیکی ، چسب ، انواع قطعات و محصولات لاستیکی ، واردات انواع مصنوعات لاستیکی ، فروش و صادرات آنها ، واردات انواع مواد اولیه شیمیایی و صنعتی ، خرید و فروش مواد اولیه لاستیکی ، تأسیس کارخانجات به منظور ساخت مواد لاستیکی و فرآورده های مربوط و انجام امور مربوط به بهره برداری از کارخانجات مذکور ، وارد کردن ماشین آلات و ابزار و ادوات و مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز شرکت ، شرکت در تشکیل سایر موسسات یا شرکتها یا سرمایه گذاری در اینگونه شرکتها چه در حین تأسیس و چه در شرکتهای موجود ، خرید و فروش سهام شرکتها .

توضیح اینکه به موجب جواز تأسیس شماره ۳۵۵۶۳/۱ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱ وزارت صنایع و معادن ، مجوز تولید انواع تسمه نقاله ، کفیوش لاستیکی و قطعات لاستیکی صنعتی به ترتیب با ظرفیت تولید سالانه به میزان ۷۰۰۰ تن ، ۳۰۰۰ تن و ۱۰۰۰ تن در شهرک صنعتی اشتهراد (خارج از محدوده ۱۲۰ کیلومتری تهران) اخذ گردیده است و شرکت در حال حاضر قبل از مرحله بهره برداری می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر
۹	۲
۹	۲

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش ارزش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریها سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۳- درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و وابسته ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده 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 .

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ درصد	ساختمان
نزولی	۸ درصد	ماشین آلات
نزولی	۸ درصد	تأسیسات
نزولی	۲۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
نزولی	۱۰ درصد	قالیها

۳-۲-۳- 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 .



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۳-۲- 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.

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۵- 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.

۳-۶- تداوم فعالیت

صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تنظیم گردیده است، در حالیکه تحقق فرض مذکور منوط به تامین منابع مالی و امکانات لازم به منظور اجرای پروژه مورد نظر می باشد.

۱- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵	۱۸۰	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا
۲,۴۰۰	.	بانک توسعه صادرات ایران
.	۲,۵۱۹	بانک صنعت و معدن شعبه کرج
۱	.	بانک تجارت شعبه اشتهارد
.	۲,۷۵۲	بانک ملی شعبه ارج
.	۱	بانک کشاورزی شعبه اشتهارد
۳	۳	بانک ملت شعبه میدان ونک
۲۱۱	۱,۴۵۱	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۵۹	۲۲۳	تنخواه گردانها
۲,۸۴۹	۷,۱۲۹	



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

نام شرکت	درصد سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	بهای تمام شده (میلیون ریال)	ارزش بازار (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)	۰.۱۳	۲۸۱,۹۱۹	۵۳۹	۱۵۹	۵۳۹
شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)	۱.۶۰	۲,۲۴۴,۵۱۵	۹,۵۵۷	۳۱,۹۶۶	۲,۴۰۵,۹۴۴
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)	۰.۰۵	۲۷,۴۹۳	۱۲۸	۲۰۵	۲۷,۴۹۳
شرکت کارتن پارس (سهامی عام)	۰.۸۲	۶۶,۰۲۳	۲۰۱	۸۷	۶۶,۰۲۳
مجمع معدنی صنعتی چادر ملو (سهامی عام)	۰.۰۰	۲۳۸,۵۲۴	۱,۷۹۲	۲,۲۰۷	.
خودرو سازی گروه بهمن (سهامی عام)	۰.۰۳	۱,۷۱۹,۸۴۴	۴,۸۲۱	۵,۲۴۶	.
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)	۰.۰۱	۳۲۵,۰۰۰	۸,۷۹۵	۹,۳۹۱	.
شرکت بانک ملت (سهامی عام)	۰.۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۷	۴,۶۴۷	.
شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)	۰.۰۰	۲۱۵,۸۰۰	۲,۹۳۱	۳,۱۶۰	.
صنعتی بهشهر (سهامی عام)	۰.۰۲	۱۵۵,۰۰۰	۲,۳۷۹	۲,۳۹۱	.
نفت پاسارگاد (سهامی عام)	۰.۰۱	۶۶,۱۸۴	۱,۹۲۲	۲,۴۰۷	.
حفاری شمال (سهامی عام)	۰.۰۱	۳۶۵,۵۰۰	۲,۷۰۷	۲,۸۱۸	.
سایر		۱,۵۱۸,۱۰۰	۶,۴۹۹	۱۲,۰۸۱	.
جمع			۴۵,۲۴۸	۷۶,۷۶۵	۷,۳۹۴



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۷۰,۳۹۷	۶-۱	اسناد دریافتنی غیر تجاری
۲۶۵	۰		بدهکاران کارکنان
۰	۱,۱۱۴	۶-۲	سود سهام دریافتنی
۰	۷۳۹		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتنی
۹	۹		وزارت بازرگانی
۲	۱۲		سایر
۲۷۶	۷۲,۲۷۱		

۶-۱- اسناد دریافتنی غیر تجاری مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) بابت دریافت از مشتریان سهند می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷,۹۵۸ میلیون ریال وصول گردیده است.

۶-۲- سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکتهای ایران یاسا ، توسعه معادن و فلزات و صنایع لاستیکی سهند می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۰ میلیون ریال دریافت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۷	۲,۴۲۷	۷-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱,۶۵۶	.	کالای امانی دیگران نزد ما
۴,۰۸۳	۲,۴۲۷	

۷-۱ مبلغ ۲,۴۲۷ میلیون ریال مربوط به بهای خرید قطعات و لوازم یدکی دستگاه پرس پخت تسمه نقاله می باشد که پس از راه اندازی خط تولید مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۷-۲ موجودیهای شرکت تا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۶۳	اداره امور مالیاتی اشتهارد
.	۱,۶۰۲	۸-۱ کارگزاری حافظ
۱۲۶	۷۳۵	سایر
۱۲۶	۲,۹۰۰	

۸-۱ مانده حساب کارگزاری حافظ مربوط به خرید سهام شرکتهای بورسی می باشد.



مادد اشتغال و توضیحات

۹- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
زمین	۴,۱۳۳	.	.	۱۳,۲۵۶	۴,۱۳۳	۲,۷۸۷	.	.	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳
ساختمان	۴۱,۴۱۲	.	.	۱,۵۵۶	۶۴,۶۶۸	۸۵۷	.	۷,۶۲۶	۴۶,۵۷۳	۴۶,۵۷۳
تأسیسات	۱۲,۳۳۱	.	.	۱,۹۴۸	۱۴,۷۸۷	۱,۸۷۱	.	۲,۳۷۲	۱۱,۴۱۵	۱۰,۷۱۲
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷,۸۷۳	.	.	.	۲۹,۸۲۱	۲۷	.	۵۳	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۴۴
وسایل نقلیه	۱۶۶	.	.	.	۱۶۶	۴۵	.	۲۰۹	۱۱۳	۱۵۰
اثاثه و متعلقات	۴۵۰	.	.	۵۴۳	۹۸۳	.	.	۷۷۴	۷۸۶	۷۸۶
داراییهای در دست تکمیل	۱۰,۷۰۴	.	.	(۳۵,۷۰۸)	۱۱۳,۵۵۷	۵,۵۹۷	.	۱۶,۶۶۴	۹۶,۸۸۳	۷۵,۱۹۷
بیش پرداختیهای سرمایه ای	۱,۵۵۵	۶,۵۴۰	.	(۱,۵۸۵)	۱۳,۴۱۸	.	.	.	۶,۵۴۰	۱,۵۵۵
	۱۴,۳۸۹	۲۴,۹۶۲	-	(۳۷,۲۹۳)	۱۹,۹۵۸	-	-	-	۱۹,۹۵۸	۱۴,۳۸۹
	۹۸,۵۵۳	۲۴,۹۶۲	.	.	۱۳,۴۱۵	۵,۵۹۷	.	۱۶,۶۶۴	۱۱۶,۸۵۱	۸۷,۴۸۶

۹-۱- د.ا.م. ثابت شکت تا مبلغ ۱۳۵.۷۲۳ مسلول؛ ر.ا. و تا تاریخ ۱۳۹۲/۲/۲۱ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله از پوتش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲-۹- ماهی، آلات، تاسسات و کله مستعدات کا، خانه در، قبال، تسهيلات ارزى درياني، از بانک تويمه صادرات ايران تا مبلغ ۳،۲۶۳ ميليون ريال در رهن بانک مزبور قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

- ۹-۳- مانده حساب ساختمان به مبلغ ۶۴,۶۶۸ میلیون ریال بهای تمام شده ساختمانهای کارخانه می باشد.
- ۹-۴- مانده حساب تاسیسات به مبلغ ۱۳,۷۸۷ میلیون ریال بهای تمام شده تاسیسات ساختمانهای کارخانه می باشد.
- ۹-۵- مانده حساب ماشین آلات بابت بهای تمام شده یک دستگاه پرس پخت تسمه نقاله خریداری شده از شرکت سپاسول ایتالیا و خرید سه دستگاه جرثقیل ۵.۳ و ۸ تن می باشد.
- ۹-۶- دارائی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۳,۴۱۸ میلیون ریال بابت هزینه های انجام شده برای ساخت سالن تولید ۳، خمیرسازی و محوطه در محل کارخانه می باشد.
- عملیات اجرایی ساخت کارخانه اشتها در سه فاز پیش بینی گردیده است که فاز اول آن شامل سالن تولید شماره ۱، تاسیسات، نگهبانی و فاز ۲ شامل سالنهای تولید ۳، فنی، گرمایشی و آزمایشگاهی و فاز ۳ آن شامل ساخت سالن خمیرسازی، تولید ۳، انبار مواد و مخازن روغن میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش درصد پیشرفت فیزیکی کار فازهای مزبور به ترتیب ۱۰۰ درصد، ۱۰۰ درصد و ۵۰ درصد میباشد.
- ۹-۷- مبلغ ۶,۵۴۰ میلیون ریال پیش پرداختهای سرمایه اتی مربوط به پرداخت به شرکتهای آموت سازان تدبیر، مجتمع فولاد کویر، توان سازه کیان و فرابول ساز بابت قرارداد ساخت ساختمان خمیرسازی، خرید میلگرد، خرید جرثقیل ۱۴ تن و آسفالت خیابانهای کارخانه میباشد.
- ۹-۸- مانده حساب زمین به مبلغ ۴,۱۳۲ میلیون ریال مربوط به بهای خرید ۶ قطعه زمین در سنوات قبل، جمعاً به مساحت ۳۹,۸۲۶ متر مربع از شهرک صنعتی اشتها (از شرکت شهرکهای صنعتی استان تهران) واقع در اشتها کرج می باشد.

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰	۲۰۰
۲۰۰	۲۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیائی (سهامی خاص)

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۱۸۴
۱,۴۶۱	۱,۴۶۱
۱۴	۱۴
۳	۳
۱,۶۶۲	۱,۶۶۲

حق امتیاز گاز

حق امتیاز برق

حق امتیاز تلفن

حق امتیاز آب



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۰,۱۵۴	۰
بیمه پرداختنی	۹۳	۱۳۳
سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۱,۱۳۵	۲۹۱
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۱۴۵	۰
سپرده بیمه اشخاص ثالث	۸۹۳	۰
مالیات پرداختنی	۳۸۹	۳۶۸
کربن ایران (سهامی عام)	۷۱	۷۱
شرکت بیمه البرز - بیمه اموال	۱۲۶	۱۲۶
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۲,۳۰۱	۶,۲۸۰
شرکت شاخص	۶۰۸	۸۵۸
شرکت پارس ایوان - پیمانکار پروژه	۹۴	۹۴
جهان پاکان ارغوان	۴۸	۴۸
کارکنان	۲۵۰	۱۹۸
رمضان محمدزاده	۰	۱,۳۶۳
فولاد صنعت میلاد	۲۵	۵۲۴
کار آهن ماهان	۱۷	۲۵۵
الکترو پنا	۱,۰۴۳	۰
خاکبرداری سجاد	۳۵۳	۰
بیتا گستر ماهان	۱۰۶	۰
سایر	۵۲۳	۱,۳۸۸
	<u>۱۵۸,۳۷۴</u>	<u>۱۱,۹۹۷</u>

۱۲-۱- اسناد پرداختنی غیرتجاری مربوط به اسناد پرداختی به شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) بابت تحویلی به تامین کنندگان سهند میباشد که مبلغ ۸۸۹ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد :

مرحله رسیدگی	ذخیره مالیات		تأیید شده	مالیات مطالبه شده	سود (زیان) ابرازی	عملکرد منتهی به
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
قطعی	-	-	۵۷	۵۷	(۷,۱۸۰)	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	۰	۵۱۲	(۱,۸۹۳)	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
قطعی	-	-	۱۲۰	۱۲۰	(۶,۶۲۰)	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	۰	۰	۰	(۳۴,۳۶۰)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۶۳۲	۰	۰	۴,۱۶۷	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	۰	۶۳۲	۱۷۷	۶۸۹		

۱۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده و بابت سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ هزینه قبل از بهره برداری تأیید شده است به مبلغ ۹,۰۸۷ میلیون ریال وجود دارد.

۱۳-۲- به دلیل زیان عملکرد طی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ ذخیره ای از بابت سالهای مزبور در حسابهای منگین نگردیده است. ضمن اینکه به برگ تشخیص صادره جهت بیل ۱۳۸۹ اعتراض شده و در مراجع ذیربط در دست رسیدگی می باشد.

۱۳-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۷۹۵	۲۴,۰۳۲
۲۷,۷۹۵	۲۴,۰۳۲
(۱,۷۵۰)	(۳,۸۱۳)
۲۶,۰۴۵	۲۰,۲۱۹

بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی- فروش اقساطی (ارزی - نرخ سود ۶/۵ درصد)

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

۱-۱۴- مطابق یادداشت ۲۴ صورتهای مالی تضمین تسهیلات دریافتی از بانکهای توسعه صادرات به مبلغ ۴۴,۹۳۲ میلیون ریال بصورت سفته می باشد. همچنین مبلغ ارزی تسهیلات ۷۰۹,۴۰۸ یورو میباشد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸	۱۴۴
(۳۲)	(۱۰۶)
۲۸	-
۱۴۴	۳۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۲۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۶-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹.۷۱	۱۲۴,۶۴۲,۶۶۶	۹۹.۷۱	۱۲۴,۶۴۲,۶۶۶	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۰۰۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۰.۰۳	۳۷,۵۰۰	۰.۰۳	۳۷,۵۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۰.۰۶	۷۳,۰۰۰	۰.۰۶	۷۳,۰۰۰	توسعه صنعت شیمیائی (سهامی خاص)
۰.۲۰	۲۴۴,۸۳۴	۰.۲۰	۲۴۴,۸۳۴	کارکنان
۱۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده 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.



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۱۸- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۶	۰
۳,۳۷۶	۰

کاهش (افزایش) ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۱	۸۶۷
۳۸	۱۵
۲۸	۲۷
۱۲۷	۱۲۷
۵۴	۸۸
۳,۱۸۴	۵,۵۹۷
۵	۲۰۷
۱۹۱	۱۷
۲۰۷	۶۰
۴۰۹	۰
۴۲	۴۲
۶۱	۱۰۷
۳۹۲	۶۹
۵۵۶	۱۱۵
۶,۵۷۵	۷,۳۳۸

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
ملزومات مصرفی
بیمه اموال
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
سفر و فوق العاده مأموریت
ایاب و ذهاب
هزینه های تعمیر و نگهداشت
حق الزحمه مشاورین
خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
حق حضور در جلسات هیات مدیره
آب و برق و گاز و پست و مخابرات
سایر

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۷	۴۱۶
۵۸۷	۴۱۶

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۵۵۷)	.	سود (زیان) تسعیر ارز بدهیهای غیر عملیاتی
۱۴۷	۱,۸۴۸	سود سهام
۶۶۰	۳,۳۷۱	درآمد حاصل از اجاره داراییهای ثابت
.	۸۶	درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
.	۴۹۴	درآمد حق العمل کاری
.	۵,۶۱۲	سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۵	۵۱۰	سود سپرده های بانکی
(۲۰,۷۳۵)	۱۱,۹۲۱	

۲۱-۱- درآمد حاصل از اجاره دارائیهای ثابت مربوط به اجاره کارخانه به شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام) میباشد.

۲۱-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها مربوط سود حاصل از فروش سهام برخی از شرکتهای بورسی میباشد.

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۲)	(۱۶۱)	تسویه مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۹۰
(۷۲)	(۱۶۱)	

۲۲-۱- 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.

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۱۹۹)	(۷,۳۳۸)	سود عملیاتی
۳,۱۸۴	۵,۵۹۷	هزینه استهلاک
۴	(۱۰۶)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۱	۱,۶۵۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹	(۲,۷۷۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۰,۲۱۵	(۷۱,۹۹۵)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۸۵۱	۱۴۶,۳۷۳	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲	تضمین تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران
۱۲,۳۹۶	۱۲,۳۹۶	تضمین تسهیلات ارزی بانک اقتصاد نوین
۲,۶۴۲	۲,۶۴۲	سایر
۵۹,۹۷۰	۵۹,۹۷۰	

۲۴-۲- اسناد انتظامی مربوط به بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱ مسترد گردیده است.

۲۴-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب مبلغ ۷۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات شرکت مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	میلیون ریال	ارزش منصفانه معامله	میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در ابتدای سال
صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	تامین نقدینگی	۱۲	۷۸,۹۳۸	۷۸,۹۳۸	۷۸,۹۳۸	(۱۰,۱۱۸)	میلیون ریال	میلیون ریال
		تسویه تسهیلات از طرف شرکت	۱۴	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال
		اجاره کارخانه	۲۱	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	۳,۳۷۱	میلیون ریال	میلیون ریال
		حق الاملاک برای فروش	۲۱	۴۹۴	۴۹۴	۴۹۴	۴۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال
		استاد دریافتی	۶	۷۰,۳۹۷	۷۰,۳۹۷	۷۰,۳۹۷	۷۰,۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
		استاد پرداختی	۱۲	۱۰,۱۵۴	۱۰,۱۵۴	۱۰,۱۵۴	(۱۰,۱۵۴)	میلیون ریال	میلیون ریال



شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

۲۷- وضعیت ارزی

در تاریخ صورتهای مالی، شرکت فاقد هر گونه دارایی ارزی بوده و بدهی ارزی آن مربوط به تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۷۰۹,۴۰۸ یورو میباشد.

