

مؤسسه حسابرسی

# هوشیارمین

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
و یادداشتهای توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تهران، انتهای گاندهی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵، تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷-۹، نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹

تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، ساختمان شهروز، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۲  
کد پستی ۱۵۱۸۸۳۳۶۵۳ صندوق پستی ۷۳۷۲-۱۴۱۵۵ تلفن و نمابر: ۸۸۸۸۶۲۲۹-۳۰

[www.hma.ir](http://www.hma.ir)

[info@hma.ir](mailto:info@hma.ir)

# شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۸	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



(( بسمه تعالی ))

مؤسسه حسابرسی  
هوشیار ممیز ( حسابداران رسمی )

شماره :

تاریخ :

پیوست :

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
حسابرس معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵، تلفن: ۹-۸۸۲۰۹۸۱۷، نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹

تهران، خیابان آفریقا، پدیدار، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۲، کد پستی ۱۵۱۸۸۳۳۶۱۱، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵، تلفن و نمابر: ۸۸۸۸۶۲۲۹-۸۸۸۸۶۲۳۰

Email: [hesabresi@hesabresi.com](mailto:hesabresi@hesabresi.com)

[www.hesabresi.com](http://www.hesabresi.com)

[www.hma.co.ir](http://www.hma.co.ir)

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۴- موارد قابل ذکر در خصوص سرمایه گذاری های کوتاه مدت (موضوع یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی) بشرح زیر است:

۴-۱- از بابت سرمایه گذاریهای بعمل آمده در شرکتها پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار شامل شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش، شرکت گسترش صنایع پیام و شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس جمعاً به بهای تمام شده ۱۶,۷۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۹,۸۱۷ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سنوات مالی قبل بر مبنای ارزش بازار شرکتها مزبور (آخرین نرخ معاملاتی در سنوات مالی ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵) در حسابها منظور گردیده است. با توجه به بسته بودن نماد معاملاتی شرکتها مزبور و فقدان اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات احتمالی در ارتباط با سرمایه گذاری های فوق الذکر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۴-۲- سرمایه گذاری بعمل آمده در شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) به بهای تمام شده ۴۷,۴۹۰ میلیون ریال با احتساب ۵۰ درصد ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۲۳,۷۴۵ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است. اگرچه براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور و ترکیب دارائیهها و زیان انباشته آن در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰، احتساب ذخیره برای سرمایه گذاری مزبور، ضروری میباشد، لیکن به علت عدم اخذ نظریه کارشناس رسمی و نامشخص بودن ارزش ذاتی و معاملاتی سهام مزبور، تعیین میزان تعدیلات لازم و تأثیر آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

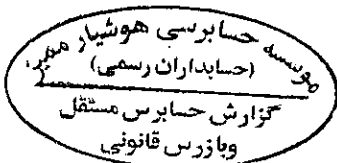
۵- با عنایت به یادداشتهای ۷ و ۸ توضیحی صورتهای مالی، حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی شامل مبالغ ۴,۱۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت اعتماد درخشان، ۴,۱۳۶ میلیون ریال طلب از شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس، ۲,۶۴۵ میلیون ریال طلب از شرکت گلفام کالای پرشیا جمعاً به مبلغ ۱۰,۸۸۱ میلیون ریال، اقالم راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که علیرغم پیگیری و اقدامات حقوقی انجام شده و صدور حکم به نفع شرکت در مورد شرکتها مذکور تا کنون به حیظه وصول درنیامده است. با توجه به مراتب فوق الذکر و بعلت فقدان اطلاعات و مدارک لازم، تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در ارتباط با مطالبات مزبور برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲-۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۱-۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- مبلغ ۱۳۴,۶۴۱ میلیون ریال از حساب سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی، مربوط به سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (شرکت فرعی) می باشد شرکت مزبور در مرحله قبل از بهره برداری بوده و بعلت عدم تکمیل ماشین آلات مورد نیاز، مورد بهره برداری قرار نگرفته است. براساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ شرکت فوق، زیان انباشته آن به مبلغ ۶۰,۹۴۹ میلیون ریال می باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۸- براساس مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۵، عرصه و اعیان ملک کارخانه شرکت مورد گزارش، واقع در کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج به مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال با شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص) مورد معامله قرار گرفته است (موضوع یادداشت ۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی)، طبق مبیعه نامه مذکور تحویل ملک به خریدار حداکثر ۱۶ ماه از تاریخ مبیعه نامه صورت خواهد گرفت. توجه صاحبان سهام را به تاثیر معامله مذکور بر درآمد هر سهم در زمان شناسایی درآمد جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- در خصوص مالیات عملکرد شرکت اصلی، به موجب برگهای تشخیص مالیات جهت سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب مبلغ ۷,۲۴۴ میلیون ریال و ۸,۲۲۵ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت به ترتیب مبلغ ۷,۲۴۴ میلیون ریال و ۵,۸۱۶ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مالیات تعیین شده جهت سنوات مذکور موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه نهایی آن مشخص نمی باشد. همچنین در خصوص مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی، به موجب برگ تشخیص مالیاتی جهت سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۴۰۵ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که جهت سال مالی مذکور و نیز سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها اعمال نگردیده است. توضیح اینکه مالیات تعیین شده جهت سال مالی ۱۳۸۹ مورد اعتراض شرکت واقع و نتیجه آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمی باشد با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی مالیاتی سنوات مذکور منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در خصوص تقسیم سود سال مالی مورد گزارش به موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش جلب می نماید.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

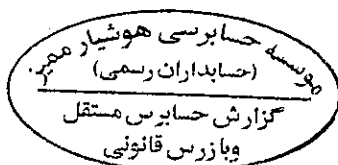
۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی

۱۱-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ تیر ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) تعیین ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای توسعه و گسترش پارس، کارخانه های صنعتی آزمایش، گسترش صنایع پیام و توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس توسط کارشناس رسمی و اعمال ذخیره کاهش ارزش مورد لزوم

ب) وصول مطالبات بابت اقلام راکد سنواتی و اخذ ذخیره کاهش ارزش مورد لزوم (موضوع بند ۵ این گزارش)

پ) بهره برداری از شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)



۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور براساس روابط شرکتهای گروه صورت پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۴- ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص)-

شرکت فرعی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲-۱۴- ارسال پیش بینی (بودجه) عملکرد سالانه تلفیقی گروه براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه

۳-۱۴- اجرای مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه

۱۳۹۱

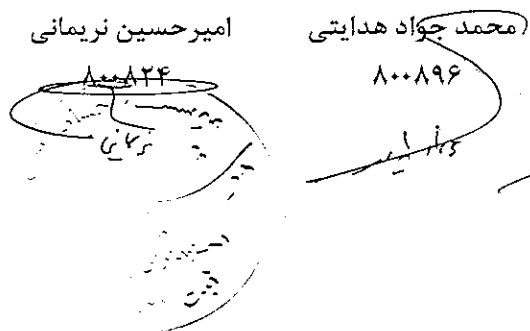
۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی در شرکت، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

محمد جواد هدایتی  
۸۰۰۸۹۶  
امیرحسین نریمانی  
۸۲۴





## شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

تولید کننده انواع تسمه نقاله، قطعات لاستیکی، کفیوشهای ورزشی، آستر لاستیکی مخازن و روکش غلطک، طراحی و تولید انواع کامباند 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورتهای سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی

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

ترازنامه

صورتهای سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورتهای جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت شرکت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبنای تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) رسیده است.

با تقدیم احترام -- هیات مدیره

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای حجت اله محمدیان پور	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای نیما مومنی زاده	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای بلال اسکندری	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای علی ممیزان	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای محمود شیرزاد دولت آبادی	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)

کارخانه: کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، جنب رادیوشهاب، تلفن: ۳۱ و ۴۴۵۰۳۸۱۸ فاکس: ۴۴۵۰۳۸۲۰ صندوق پستی ۱۳۵-۱۳۱۸۵

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

شرکت صنایع لاستیکی سمند (سهامی عام)  
توزیاعه تلفیقی  
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۰۸۵	۴۸۶۹	۲۵۰۹۱۴	۵۱۰۶۷۲	۲۵۰۹۱۴	۵۱۰۶۷۲	۲۵۰۹۱۴	۵۱۰۶۷۲
۵۱۰۹۴۱	۴۶۶۷۹	۳۱۰۰۷۵	۳۳۳۶۵	۳۱۰۰۷۵	۳۳۳۶۵	۳۱۰۰۷۵	۳۳۳۶۵
۰	۷۸۳۷۳۹	۴۳۲۶۴	۱۳۵۸۴	۴۳۲۶۴	۱۳۵۸۴	۴۳۲۶۴	۱۳۵۸۴
۱۱,۲۱۱	۳۳,۹۸۱	۱۷,۲۷۴	۹۰,۱۵۵	۱۷,۲۷۴	۹۰,۱۵۵	۱۷,۲۷۴	۹۰,۱۵۵
۱۳,۸۳۰	۳۲,۵۶۴	۵۷,۲۵۳	۱۳۷,۸۳۷	۵۷,۲۵۳	۱۳۷,۸۳۷	۵۷,۲۵۳	۱۳۷,۸۳۷
۳۹,۶۵۸	۷۶,۰۴۵	۱۵,۵۳۷	۵۴,۱۹۵	۱۵,۵۳۷	۵۴,۱۹۵	۱۵,۵۳۷	۵۴,۱۹۵
۱۱۷,۲۲۵	۴۰۶,۸۷۷	۱۹۰,۵۱۷	۳۷۹,۸۰۸	۱۹۰,۵۱۷	۳۷۹,۸۰۸	۱۹۰,۵۱۷	۳۷۹,۸۰۸
۴۸	۰	۹۶,۲۹۶	۱۹۴,۲۰۵	۹۶,۲۹۶	۱۹۴,۲۰۵	۹۶,۲۹۶	۱۹۴,۲۰۵
۱۵۰,۷	۷۵۲	۵۴۷	۷۹۳	۵۴۷	۷۹۳	۵۴۷	۷۹۳
۱,۵۵۵	۷۵۲	۲,۳۲۸	۲,۲۹۶	۲,۳۲۸	۲,۲۹۶	۲,۳۲۸	۲,۲۹۶
۱۱۸,۷۸۰	۴۰۷,۶۳۹	۰	۱۹,۱۸۶	۰	۱۹,۱۸۶	۰	۱۹,۱۸۶
۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۹۹,۱۷۱	۲۱۶,۲۸۰	۹۹,۱۷۱	۲۱۶,۲۸۰	۹۹,۱۷۱	۲۱۶,۲۸۰
(۷۳۱)	(۶,۵۲۶)						
۸,۱۸۹	۱۱,۷۵۲						
۴۹,۷۱۴	۰						
۷,۴۱۳	۴۳,۱۲۳						
۱۳۴,۵۸۷	۱۸۸,۳۴۹						
۳۶,۳۲۱	۳۱۰						
۱۷۰,۹۰۸	۱۸۸,۶۵۹						
۲۸۹,۶۸۸	۵۹۶,۲۸۸	۲۸۹,۶۸۸	۵۹۶,۲۸۸	۲۸۹,۶۸۸	۵۹۶,۲۸۸	۲۸۹,۶۸۸	۵۹۶,۲۸۸

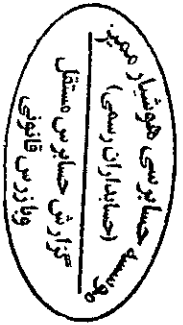
داراییها

داراییهای جاری :

- موجودی نقد
- سرمایه گذارهای کوتاه مدت
- حسابها و اسناد دریافتی تجاری
- سایر حسابها و اسناد دریافتی
- موجودی مواد و کالا
- سفالجات و پیش دریافتها
- جمع داراییهای جاری
- داراییهای غیر جاری :
- داراییهای ثابت مشهود
- سرمایه گذارهای بلندمدت
- سایر داراییها
- سوقفی
- جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

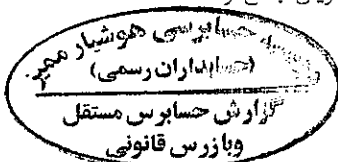
سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۵۴۱	۲۳۵,۵۸۹			۲۸ فروش خالص
(۱۰۶,۰۷۳)	(۱۳۲,۱۲۵)			۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۱,۴۶۸	۱۰۳,۴۶۴			سود (زیان) ناخالص
(۱۵,۳۴۰)		(۱۷,۲۸۸)		۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۴۹۳)		(۴,۸۵۶)		۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۸,۸۳۳)	(۲۲,۱۴۴)			
۲۲,۶۳۵	۸۱,۳۲۰			سود (زیان) عملیاتی
(۲,۹۸۰)		(۳,۱۲۸)		۳۲ هزینه های مالی
(۶۹)		(۱۴,۳۳۹)		۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳,۰۴۹)	(۱۷,۴۶۷)			
۱۹,۵۸۶	۶۳,۸۵۳			سود (زیان) قبل از مالیات
(۵,۸۱۶)	(۱۷,۰۵۳)			مالیات بر درآمد
۱۳,۷۷۰	۴۶,۸۰۰			سود (زیان) خالص
(۲,۶۸۶)	(۷۰)			سهم اقلیت از زیان خالص
				سود پایه هر سهم:
۲۵۹	۵۴۱			سود عملیاتی هر سهم
(۶۲)	(۱۵۲)			سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۱۹۷	۳۸۹			جمع

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳,۷۷۰	۴۶,۸۰۰			سود (زیان) خالص
(۱,۷۲۹)		۳۰,۴۳۰		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۸,۴۴۴)		(۲۳,۰۱۷)	۳۴	تعدیلات سنواتی
(۱۰,۱۷۳)	۷,۴۱۳			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۵۹۷	۵۴,۲۱۳			سود قابل تخصیص
	۶,۹۹۴			تعدیلات تلفیقی
				تخصیص سود:
		(۳,۵۵۸)		اندوخته قانونی
(۱۰,۵۰۰)		(۱۴,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۵۰۰)		(۷۰۰)		پاداش هیأت مدیره
(۱۱,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۸)			سود تخصیص داده شده طی سال
(۷,۴۰۳)	۴۲,۹۴۹			سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۱۴,۸۱۶)	(۱۷۴)			سهم اقلیت
۷,۴۱۳	۴۳,۱۲۳		۳۹	سهم گروه از سود انباشته

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.

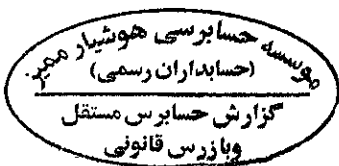
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

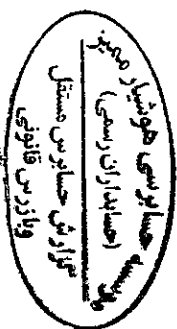
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۹۷	۱۹۵,۹۳۴		۳۵
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۵۳		۲,۹۶۰	
۱۵۰		۱۵۱	
(۲,۸۷۷)		(۲,۹۴۳)	
(۲,۳۴۸)		(۵,۲۶۶)	
(۴,۹۲۲)	(۵,۰۹۸)		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
(۷,۵۸۴)	(۵,۷۸۲)		
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵,۰۵۲)		(۹۱,۲۱۳)	
(۱)		(۶)	
۰		(۵۹,۹۹۰)	
(۱۴۷)		(۲,۶۲۲)	
۲۴۱		۰	
۱۱		۰	
(۴,۹۴۸)	(۱۵۳,۸۳۱)		
۱۹,۵۴۳	۳۱,۲۲۲		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
			وجه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
			وجه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
			وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
			جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
۲۵,۸۷۷		۰	
۴,۱۴۹		۱۹,۷۰۶	
(۲۹,۶۵۳)		(۲۵,۱۷۰)	
۳۷۳	(۵,۴۶۴)		
۱۹,۹۱۶	۲۵,۷۵۸		
۵,۹۹۸	۲۵,۹۱۴		
۲۵,۹۱۴	۵۱,۶۷۲		
			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 لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۱۰۰۸۵	۴۸۴۹	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۵۸۳۵	۳۷۴۰	۵	موجودی نقد
۵۷۵۹۷	۴۵۱۲۶	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰۷۶۶	۴۱۴۹۷	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
.	۲۸۳۲۳۹	۱۷	پیش دریافتها	۴۳۲۶۴	۱۳۵۸۴	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۱۷۱۱	۲۲۹۸۱	۱۸	ذخیره مالیات	۶۴۷۹۴	۱۴۵۲۵۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۳۸۳۰	۴۲۵۶۴	۱۹	سود سهام پرداختی	۵۳۰۱۹	۱۳۳۷۵۴	۹	موجودی مواد و کالا
۱۹۸۳۴	.	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵۲۹۲	۵۴۰۶۹	۱۰	مقدمات و پیش پرداختها
۱۱۳۰۵۷	۳۷۹۲۸۹		جمع بدهیهای جاری	۲۲۱۶۶۰	۲۸۱۸۹۹		جمع داراییهای جاری
۲۰۸۶	.	۲۱	بدهیهای غیرجاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۲۵۹	۶۰۸	۲۲	اسناد پرداختی بلندمدت	۱۰۶۱۲	۹۴۷۷۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۴۴۴۵	۶۰۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰۶۱	۱۲۵۱۲۳۴	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۱۶۵۰۴	۳۷۹۸۹۷		جمع بدهیهای غیرجاری	۶۷۲	۶۳۴	۱۳	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:	۴۱۳۴۵	۲۳۰۶۴۴		جمع داراییهای غیرجاری
۷۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰	۱۳	سرمایه ( ۱۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۷۰۰۰	۱۰۵۵۸	۲۵	اندرجسته قانونی				
۵۰۳۱۷	.	۲۶	علی الحساب افزایش سرمایه				
۲۹۱۸۶	۸۲۰۸۸		سود انباشته				
۱۵۴۵۰۳	۲۳۲۶۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۷۳۰۰۵	۶۱۲۵۴۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۷۳۰۰۵	۶۱۲۵۴۳		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء این ترازنامه صورتیهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

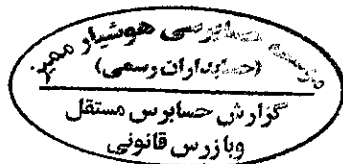
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۵۴۱	۲۳۵,۵۸۹	۲۸	فروش خالص
(۱۰۶,۰۷۳)	(۱۳۲,۷۸۵)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۱,۴۶۸	۱۰۲,۸۰۴		سود ناخالص
(۱۰,۲۸۱)		۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۴۹۳)		۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۳,۸۷۴)	(۱۵,۷۳۰)		
۲۷,۵۹۴	۸۷,۰۷۴		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۴۹۸)		۳۲	هزینه های مالی
۱۸۲		۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۳۱۶)	۱,۱۳۹		
۲۶,۲۷۸	۸۸,۲۱۳		سود قبل از مالیات
(۵,۸۱۶)	(۱۷,۰۵۳)		مالیات بر درآمد
۲۰,۴۶۲	۷۱,۱۶۰		سود خالص
۲۹۲	۵۰۸		عایدی هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۴۶۲	۷۱,۱۶۰		سود خالص
۲۷,۷۰۳		۵۲,۱۳۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۷,۹۷۹)		(۲۲,۹۴۵)	تعدیلات سنوالات
۱۹,۷۲۴	۲۹,۰۱۸۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۰,۱۸۶	۱۰۰,۳۴۶		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
۰		(۳,۵۵۸)	اندوخته قانونی
(۱۰,۵۰۰)		(۱۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۵۰۰)		(۷۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۱۱,۰۰۰)	(۱۸,۲۵۸)		سود تخصیص داده شده طی سال
۲۹,۰۱۸۶	۸۲,۰۸۸	۳۹	سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

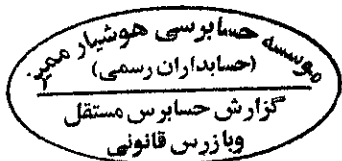
یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۹۰	۱۳۵,۸۵۲	۲۵
۱۵۳	۲,۹۴۵	فعالیت‌های عملیاتی :
۱۲	۴	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱,۳۹۵)	(۲,۳۵۶)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۲,۳۴۸)	(۵,۲۶۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۵۷۸)	(۴,۶۷۲)	سود سهام دریافتی
(۷,۲۶۸)	(۵,۷۸۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۲۴۷)	(۸۶,۲۲۷)	سود سهام پرداختی
(۱)	۰	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۴۷)	(۶۰,۶۰۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
۱۸۲	۰	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۸	۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۲۰۵)	(۱۴۶,۸۳۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۶,۴۳۹	(۲۱,۴۳۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲۵,۸۷۷	۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۱۴۹	۱۹,۶۸۳	وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۱۶,۷۷۱)	(۱۹,۸۳۴)	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۳,۲۵۵	(۱۵۱)	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۹,۶۹۴	(۲۱,۵۸۵)	فعالیت‌های تأمین مالی :
۵,۶۳۱	۲۵,۳۲۵	دریافت تسهیلات مالی
۲۵,۳۲۵	۳,۷۴۰	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۲۴,۵۷۰	۲۵,۳۲۵	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
	۳,۷۴۰	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
	۲۵,۳۲۵	خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
	۲۵,۳۲۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
	۲۵,۳۲۵	مانده وجه نقد در پایان سال
	۲۵,۳۲۵	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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی است. شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۳۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۷۰۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۷۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذرماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج می باشد. ضمناً شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) از شرکتهای فرعی شرکت کرین ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی گروه

موضوع فعالیت شرکت اصلی و فرعی طبق مفاد اساسنامه شرکت های مزبور عبارت است از ساخت و تولید انواع تسمه نقاله های صنعتی، کفپوش های لاستیکی، چسب، انواع قطعات و محصولات لاستیکی، واردات انواع مصنوعات لاستیکی، فروش و صادرات آنها، واردات انواع مواد اولیه 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 می باشد. لازم به ذکر است که شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ قبل از بهره برداری بوده است.

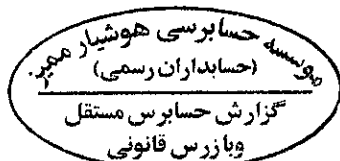
۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۴	۲۵	۳۴	۲۵	کارکنان دائم
۹۹	۱۲۵	۱۰۵	۱۳۴	کارکنان موقت
۱۳۳	۱۵۰	۱۳۹	۱۵۹	

۲- مبنای تهیه صورت‌های 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.



۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین 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 می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۴- سال مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می‌یابد و به همین ترتیب در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقسام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

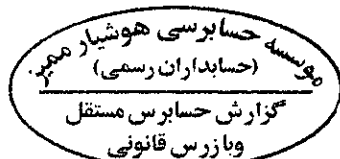
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک‌تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

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

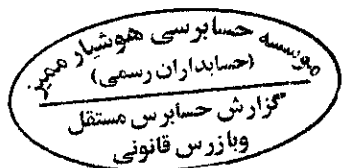


۴-۲- سرمایه گذاریها

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

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- 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 داراییها ی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .





۲-۳-۴- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( و یا 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 :

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

۲-۳-۴- 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 هر یک 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 .

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

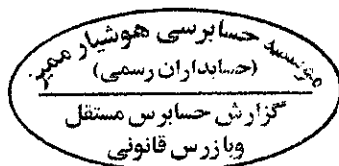
اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

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- سرقتلی

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 شرکتهای وابسته مشمول اصال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقتلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود .



شرکت صنایع لاستیک، سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

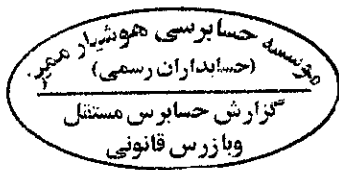
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵،۲۳۳	۳،۵۹۷	۲۵،۵۲۶	۵۱،۴۷۰	۵-۱ موجودی نزد بانکها
۹۲	۴۹	۹۲	۴۹	موجودی صندوق
۰	۹۴	۲۹۶	۱۵۳	تنخواه گردانها
<b>۲۵،۳۲۵</b>	<b>۳،۷۴۰</b>	<b>۲۵،۹۱۴</b>	<b>۵۱،۶۷۲</b>	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸	۲۰	۵۸	۲۰	بانک ملی - شعبه مهر ملی
۱۴،۶۴۲	۲۶۳	۱۴،۷۴۶	۴۲۸	بانک اقتصاد نوین - شعبه آفریقا
۱،۷۵۳	۸۴	۱،۷۵۳	۴۲،۴۶۷	بانک ملی - شعبه ارج - سیبا
۹۰	۵۵	۹۰	۴،۲۵۵	بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی
۳،۷۹۶	۹۶	۳،۹۸۱	۳۰۷	بانک ملت - شعبه پارس خودرو - جام
۴۳۳	۴۹	۴۳۳	۴۹	بانک صنعت و معدن - شعبه صنعت
۴،۳۵۱	۰	۴،۳۵۱	۰	بانک اقتصاد نوین - شعبه فتح
۰	۱،۴۶۷	۰	۱،۴۶۷	بانک سرمایه - شعبه مرکزی - سپرده
۰	۱،۵۲۳	۰	۱،۵۲۳	بانک ملت - شعبه بورس کالا - جام
۱۱۰	۴۰	۱۱۴	۴۴	سایر
<b>۲۵،۲۳۳</b>	<b>۳،۵۹۷</b>	<b>۲۵،۵۲۶</b>	<b>۵۱،۴۷۰</b>	



۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
۶۳۰	۶۳۰	۶۳۰	۶۳۰
۱۴۵	۱۴۵	۳۴۶	۳۴۶
۱,۷۹۴	۱,۷۹۴	۲,۰۲۳	۲,۰۲۳
۵,۰۰۵	۵,۰۰۵	۵,۵۴۴	۵,۵۴۴
۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۹۰
۶۵,۴۴۵	۶۵,۴۴۵	۶۶,۳۱۳	۶۶,۳۱۳
(۹۰۲)	(۳۶۹)	(۹۷۷)	(۳۷۹)
(۵۶۱)	(۴۴۳)	(۵۶۱)	(۴۴۳)
(۲۴)	۵۶	(۱۳۸)	۴۳۶
(۱,۴۸۷)	(۷۵۶)	(۱,۶۷۶)	(۳۸۶)
(۲,۸۱۴)	(۲,۸۱۴)	(۳,۱۸۴)	(۳,۱۸۴)
(۳,۸۷۳)	(۳,۸۷۳)	(۳,۸۷۳)	(۳,۸۷۳)
(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)	(۲,۷۶۰)
(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)	(۲۲,۷۴۵)
(۳۳,۱۹۲)	(۳۳,۱۹۲)	(۳۳,۵۶۲)	(۳۳,۵۶۲)
۳۰,۷۶۶	۳۱,۴۹۷	۳۱,۰۷۵	۳۲,۳۶۵

سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار:

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

سایر

سایر سرمایه‌گذاریهای جاری:

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)

جمع

کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار:

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

سایر

کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه‌گذاریهای جاری:

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)

جمع ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها

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

شرکت اصلی	گروه	ارزش بازار - میلیون ریال	تاریخ آخرین نرخ هر سهم	
			ریال	نرخ معاملاتی
۲,۱۹۱	۲,۲۶۰	۵۹۸	۸۵/۰۴/۰۵	۳,۹۴۵,۷۵۵
۲,۲۸۳	۲,۲۸۳	۱,۲۷۰	۸۵/۰۴/۱۱	۱,۷۹۷,۹۵۶
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	۴,۴۷۹	۸۴/۱۰/۲۰	۵۰۰,۰۰۰
۶۵۰	۷۶۸	۹,۵۵۳	۹۱/۱۲/۲۸	۹۵,۵۶۹
۱۸۷	۱۸۷	۲,۴۵۳	۹۱/۱۲/۲۸	۷۶,۴۰۰
۲۰۱	۲۸۹			
۷,۷۵۲	۸,۱۲۶			

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

کارخانجات صنعتی پیام (سهامی عام)

شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

سایر

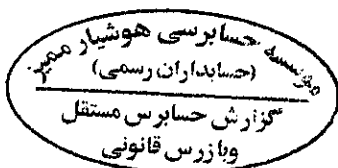
۶-۲- تعداد ۴۷,۴۹۰,۰۰۰ سهم (ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) از سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و گسترش پارس

(سهامی خاص) متعلق به شرکت اصلی (معادل ۱۷/۵۷ درصد از سهام شرکت مزبور) می‌باشد. توضیح اینکه سرمایه‌گذاری یاد شده طی دوره های

مالی قبل در حساب سرمایه‌گذاریهای بلندمدت طبقه بندی گردیده بود، لیکن با توجه به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۸

صاحبان سهام، مبنی بر واگذاری سهام شرکت مزبور ظرف شش ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع از سوی هیأت مدیره، سرمایه‌گذاری فوق از حساب

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی خارج و در حساب سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است.

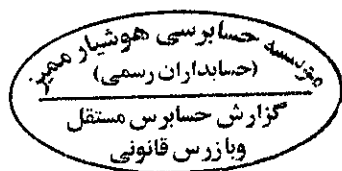


۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۶۳۴	۲,۹۹۵	۳۶,۶۳۴	۲,۹۹۵	۷-۱
۶,۷۳۰	۱۰,۵۸۹	۶,۷۳۰	۱۰,۵۸۹	۷-۲
۴۳,۳۶۴	۱۳,۵۸۴	۴۳,۳۶۴	۱۳,۵۸۴	

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۰	۰	بازرگانی میثاق گامان ارغوان
۴,۸۰۰	۰	آقای سیاوش صالحی
۱,۳۸۲	۱,۳۸۲	شرکت گلغام کالای پرشیا
۳,۴۳۵	۰	آقای علی کریمخانی
۱,۴۹۴	۰	آقای حسن صادقی
۲,۴۰۰	۰	آقای سید اکبر رزمی نیا
۱,۴۵۰	۰	آقای ابراهیم پاکدل
۱,۳۵۰	۰	آقای جواد اسماعیلی
۱,۱۹۰	۰	آقای مهدی رجب زاده
۹۳۰	۰	شرکت پاکسار شن
۹۰۸	۰	آقای مجید حیدری
۸۱۶	۰	آقای علی اردشیری
۸۸۰	۰	آقای حسین تقی پور
۶۲۷	۰	شرکت مهیار سنگ شکن
۵۰۵	۰	آقای افشین بخت آور
۰	۸۳	آقای مهدی احمدی
۳۷۵	۰	آقای حسن سلمانی
۰	۴۶۷	تعاونی و تهیه صنف فخار
۰	۷۲	تولیدی آبتین تجارت متاع
۰	۲۵۹	شرکت ریگ کار
۰	۱۰۸	شرکت ماسه ساز پارس
۱۱,۸۴۲	۶۲۴	سایر
۳۶,۶۳۴	۲,۹۹۵	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

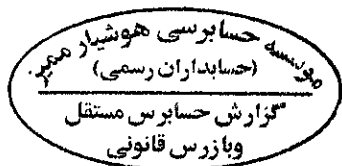
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸		شرکت میثاق گامان ارغوان
۴,۱۰۰	۴,۳۳۴	شرکت اعتماد درخشان
۱,۳۶۳	۱,۲۶۳	شرکت گلغام کالای پرشیا
۰	۱,۰۷۳	سیمان ساهه
۰	۸۹۶	پتروشیمی رازی
۰	۶۷۰	منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس
۰	۶۵۵	سیمان کویر کاشان
۱۸۰	۶۴۶	کاوه سودا
۰	۴۳۲	محسن رمضانی
۵۷	۵۳	مجتمع فولاد مبارکه
۱۵۲	۱۵۲	شرکت مهندسی تامین قطعات ایران خودرو
۷۲	۶۸	رضا اسماعیلی
۱۲۸	۰	کامران زاهدی
۵۲۹	۴۱	نادر عاشوری
۵۰۲	۱۲۳	علیرضا موسوی
۴۶۸	۲۱	جهان راه گارانتی
۸۲	۱,۰۰۳	سایر اقلام
۷,۵۷۱	۱۱,۴۳۰	
(۸۴۱)	(۸۴۱)	
۶,۷۳۰	۱۰,۵۸۹	

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



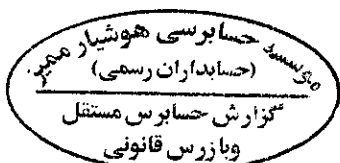
۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۴.۷۳۲	۰	۷۴.۷۳۲	اسناد دریافتنی غیرتجاری (۸-۱)
۴.۸۱۴	۴.۸۱۸	۴.۸۱۴	۴.۸۱۸	سود سهام دریافتنی (۸-۲)
۵۲.۳۵۵	۵۵.۳۷۶	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند - شرکت فرعی
۰	۰	۵.۷۲۰	۰	مانده تهاتر نشده شرکتهای گروه
۲.۳۷۰	۲.۳۰۶	۲.۳۷۰	۲.۵۷۱	بدهی کارکنان
۷۵۴	۷۱۶	۷۵۴	۷۱۶	وام کارکنان
۳.۵۰۴	۷.۳۱۰	۳.۶۱۹	۷.۳۲۱	سایر
۶۳.۷۹۷	۱۴۵.۲۵۸	۱۷.۲۷۷	۹۰.۱۵۸	
(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	سایر
۶۳.۷۹۴	۱۴۵.۲۵۵	۱۷.۲۷۴	۹۰.۱۵۵	

۸-۱- اسناد دریافتنی غیر تجاری مربوط به دو فقره چک از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش بابت مبادعه نامه فروش زمین میباشد.

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۱۳۶	۴.۱۳۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۵۰۰	۵۰۰	شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۶۷	۶۷	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
۳۴	۳۴	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
۷۷	۸۱	سایر
۴.۸۱۴	۴.۸۱۸	



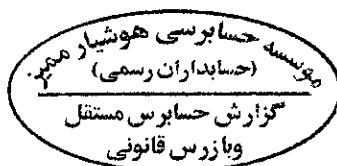
۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۹۰	۶۰,۴۴۸	۲۶,۳۹۷	۶۰,۴۴۸	کالای ساخته شده (۱-۹)
۱,۱۱۰	۱۰,۴۹۲	۱,۱۱۰	۱۰,۴۹۲	کالای در جریان ساخت
۲۴,۵۷۶	۵۹,۰۶۰	۲۴,۵۷۶	۵۹,۰۶۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۹۳۲	۳,۸۴۳	۵,۳۵۹	۶,۲۷۰	قطعات و لوازم یدکی
.	.	.	۱,۶۵۶	کالای امانی
۵۳,۱۰۸	۱۳۳,۸۴۳	۵۷,۴۴۲	۱۳۷,۹۲۶	
(۸۹)	(۸۹)	(۸۹)	(۸۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده
۵۳,۰۱۹	۱۳۳,۷۵۴	۵۷,۳۵۳	۱۳۷,۸۳۷	

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

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۱,۳۱۳	۶۲	۶۷۲	۳۶	کفپوش های لاستیکی
۱۶,۴۹۱	۳۸۳	۵۲,۷۹۶	۸۹۲	تسمه نقاله
۶,۶۸۶	۲۷۳	۶,۹۸۰	۲۴۵	قطعات فنی
۲۴,۴۹۰	۷۱۸	۶۰,۴۴۸	۱,۱۷۳	

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 ۱۰۴,۳۰۶ میلیون ریال بیمه شده است . توضیح اینکه موجودی مواد و کالا از بیمه شناور برخوردار می باشد .



۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۰	۱۳۹۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۹۰	۲۷,۰۶۸	۵,۱۹۰	۲۷,۰۶۸	۱۰-۱	سفارشات خارجی : مواد اولیه
۴۵	۵,۸۷۷	۴۵	۵,۸۷۷	۱۰-۲	قطعات و لوازم یدکی
۵,۲۳۵	۳۲,۹۴۵	۵,۲۳۵	۳۲,۹۴۵		
۸,۴۲۵	۱۸,۵۶۳	۸,۴۲۵	۱۸,۵۶۳	۱۰-۳	پیش پرداختها : خرید مواد اولیه
۳۷۰	۶۵۰	۳۷۰	۶۵۰		بیمه
۱,۳۶۲	۱,۹۱۱	۱,۵۰۷	۲,۰۳۷		سایر پیش پرداختها
۱۰,۱۵۷	۲۱,۱۲۴	۱۰,۳۰۲	۲۱,۲۵۰		
۱۵,۳۹۲	۵۴,۰۶۹	۱۵,۵۳۷	۵۴,۱۹۵		

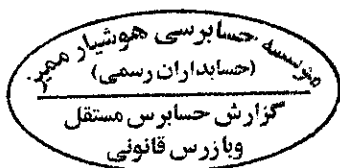
۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت اصلی مربوط به خرید متعین از کشورهای چین و تایوان می باشد .

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

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۸	۱,۷۰۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱۵	۶,۶۳۱	شرکت پتروشیمی اراک
۳۱۹	۶۲۴	شرکت نفت بهران
۰	۴,۲۰۰	شرکت نانو بلوره پارس
۵۶۰	۲,۳۷۲	شرکت کرین ایران
۲,۱۴۴	۱,۴۵۲	شرکت دوده صنعتی پارس
۰	۳۱۵	شرکت ایساتیس یزد
۴۷۹	۲۶۸	سایر
۸,۴۲۵	۱۸,۵۶۳	

۱۰-۳-۱- پیش پرداخت به شرکت های بازرگانی پتروشیمی ، پتروشیمی اراک ، کرین ایران و دوده صنعتی پارس در ارتباط با خرید کاتوچو مصنوعی و دوده صورت گرفته است که عمدتاً در سال مالی ۱۳۹۲ تسویه گردیده است .



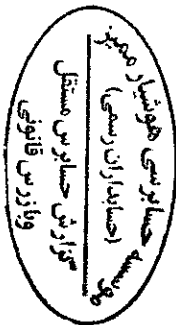


۱۱- داراییہائی ثابت مشہور

۱۱-۱- جدول پهای تمام شدہ و استہلاک ازیائہ داراییہائی ثابت مشہور گروہ بہ شرح زیر است:

سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل		سپیکلای اولیہ - میلیون ریل			
۱۳۹۰	۱۳۹۱	ماندہ در پهای سال	استہلاک ازیائہ داراییہائی فروریہ شدہ	استہلاک سال مالی	ماندہ در ابتدای سال	ماندہ در پهای سال	تخل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییہائی فروریہ شدہ طی سال مالی	داراییہائی اضافہ شدہ طی سال مالی	ماندہ در ابتدای سال	شرح اقلام	۱۳۹۰	۱۳۹۱	ماندہ در پهای سال	استہلاک سال مالی	ماندہ در ابتدای سال	استہلاک ازیائہ داراییہائی فروریہ شدہ	استہلاک سال مالی	ماندہ در پهای سال	شرح اقلام	
۴۱۳۳	۸۸۸۳	۰	۰	۹۱۴	۸۸۸۳	۴۳۴۶	۴۵۳۹	۴۱۳۳	۴۱۳۳	زمین	۴۱۳۳	۸۸۸۳	۰	۰	۹۱۴	۸۸۸۳	۰	۰	۹۱۴	۸۸۸۳	زمین
۳۲۹۵۳	۴۰۲۳۲	۶۱۰۶	۰	۵۲۹۳	۳۶۸۸۳	۳۲۹۵۳	۳۲۹۵۳	۳۲۹۵۳	۳۲۹۵۳	ساختمان	۳۲۹۵۳	۴۰۲۳۲	۰	۰	۵۲۹۳	۳۶۸۸۳	۰	۰	۵۲۹۳	۳۶۸۸۳	ساختمان
۱۰۸۸۷	۱۱۲۵۴	۲۱۵۷	۰	۱۰۰۴	۱۳۵۱۱	۷۲۰	۱۲۷۹۱	۱۲۷۹۱	۱۲۷۹۱	تاسیسات	۱۲۷۹۱	۱۱۲۵۴	۰	۰	۱۰۰۴	۱۰۸۸۷	۰	۰	۱۰۰۴	۱۰۸۸۷	تاسیسات
۳۳۸۱۵	۳۶۰۹۳	۱۷۴۳۹	۰	۳۶۸۹	۵۳۵۸۹	۵۹۸۴	۴۳۶۰۵	۴۳۶۰۵	۴۳۶۰۵	مشین آلات و تجهیزات	۴۳۶۰۵	۳۳۸۱۵	۰	۰	۳۶۸۹	۳۶۰۹۳	۰	۰	۳۶۸۹	۳۶۰۹۳	مشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۸۳۶	۰	۰	۸۱۰	۹	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	اوزالات	۸۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوزالات
۵۴	۹۲	۳۶۸	۰	۳۵۵	۴۶۰	۵۱	۴۰۹	۴۰۹	۴۰۹	قلیہ	۴۰۹	۵۴	۰	۰	۹۲	۵۴	۰	۰	۹۲	۵۴	قلیہ
۱۵۵	۴۳۳	۹۸۸	۰	۹۰۰	۱۰۴۱۱	۳۶۶	۱۰۰۵۵	۱۰۰۵۵	۱۰۰۵۵	وسایل نقلیہ	۱۰۰۵۵	۱۵۵	۰	۰	۴۳۳	۱۵۵	۰	۰	۴۳۳	۱۵۵	وسایل نقلیہ
۱۰۲۴	۱۰۴۴۹	۱۰۰۶۳	۰	۱۶۳	۲۵۳۱	۵۸۶	۱۰۴۴۵	۱۰۴۴۵	۱۰۴۴۵	انقاع و مستحبات	۱۰۴۴۵	۱۰۲۴	۰	۰	۱۰۴۴۹	۱۰۲۴	۰	۰	۱۰۴۴۹	۱۰۲۴	انقاع و مستحبات
۸۸۰۴۷	۹۹۰۰۱	۲۹۱۹۶	۰	۵۲۴۷	۱۲۸۱۹۷	۱۶۲۰۱	۱۱۱۹۹۶	۱۱۱۹۹۶	۱۱۱۹۹۶	داراییہائی در دست تکمیل	۱۱۱۹۹۶	۸۸۰۴۷	۰	۰	۵۲۴۷	۹۹۰۰۱	۰	۰	۵۲۴۷	۹۹۰۰۱	داراییہائی در دست تکمیل
۲۳۹۷	۸۰۵۳	-	-	۸۰۵۳	۵۸۵۵	۵۸۵۵	۲۴۹۷	۲۴۹۷	۲۴۹۷	پیش برنامہہائی سرمایہ ای	۲۴۹۷	۲۳۹۷	۰	۰	۸۰۵۳	۲۳۹۷	۰	۰	۸۰۵۳	۲۳۹۷	پیش برنامہہائی سرمایہ ای
۵۹۵۳	۸۷۱۵۳	-	-	۸۷۱۵۳	۸۱۳۰۰	۸۱۳۰۰	۵۸۵۳	۵۸۵۳	۵۸۵۳		۵۸۵۳	۵۹۵۳	۰	۰	۸۷۱۵۳	۵۹۵۳	۰	۰	۸۷۱۵۳	۵۹۵۳	
۸۲۴۹	۹۵۲۰۴	-	-	۹۵۲۰۴	۸۶۸۵۵	۸۶۸۵۵	۸۲۴۹	۸۲۴۹	۸۲۴۹		۸۲۴۹	۸۲۴۹	۰	۰	۹۵۲۰۴	۸۲۴۹	۰	۰	۹۵۲۰۴	۸۲۴۹	
۹۶۲۹۶	۱۹۴۳۰۵	۲۹۱۹۶	۰	۵۲۴۷	۲۳۹۴۹	۱۰۳۱۵۶	۱۲۰۲۴۵	۱۲۰۲۴۵	۱۲۰۲۴۵		۱۲۰۲۴۵	۹۶۲۹۶	۰	۰	۱۹۴۳۰۵	۹۶۲۹۶	۰	۰	۱۹۴۳۰۵	۹۶۲۹۶	

۱۱-۱-۱- داراییہائی ثابت مشہور گروہ تا ازیائہ ۲۴۵۶۲۲ میلیون ریل و تا تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ در مقابل خدایات ناشی از حریق، سقوط و دزدیہا، مصادقہ، طوفان و سلب از پوشش بیمہ ای بر خوردہ می باشند.  
 ۱۱-۱-۲- زمین، مشین آلات، تاسیسات و کلیہ مستحبات کارخانہ فرعی در قبال تسلیات ازیائہ در پهای سال ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ میلیون ریل در وضع بانک مزبور قرار گرفتہ است.  
 ۱۱-۱-۳- مبلغ ۱۰۳۱۵۶ میلیون ریل داراییہائی اضافہ شدہ طی دورہ مبلغ ۱۱۱۹۹۳ میلیون ریل مربوط بہ ملزماہ ازیائہ ثابت پائت خرید ۴۰ درصد دیگر سهام شرکت سہمائی گلزاری سہمائی از شرکت کرون ایران و همچنین مبلغ ۸۱۳۰۰ میلیون ریل بہ خریدہ ملیتیہ آلات تولیدی از قبیل میکسر، میز برقی، کلتور و غلٹک می باشد.  
 ۱۱-۱-۴- توضیح اینکه اجناس کارخانہ شرکت سرمایہ گلزاری صنایع لاستیکی سہمائی (شرکت فرعی) در دو اواز پیش بینی گردیدہ است و تا تاریخ تهیه این گزارش درسد پیشرفت کارآزمای مزبور بہ ترتیب ۹۸٪ از ۱۸۵۲۳٪ می باشد.

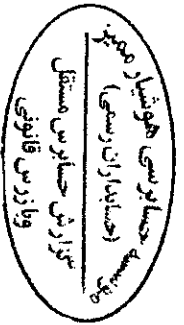


شرکت صنایع لاستیک سپند (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرح اقلام	استهلاک انباشته - میلیون ریال				استهلاک			
	مانده در ابتدای سال	افزایشی اضافه شده طی سال مالی	کاهش یافته و فروخته شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	تغییرات و انتقال و سایر تغییرات	فرز شده
سین	۵	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۰
اجتماعی	۱۸۳۲	۱۶۰	۰	۱,۹۹۲	۱,۳۰۹	۵۸	۱,۳۶۷	۱,۳۶۷
سیارات	۸۲۸	۴۵۲	۰	۱,۲۸۰	۶۴۹	۸۹	۷۳۸	۷۳۸
شین آلات و تجهیزات	۲۰,۰۰۵	۲,۰۹۳	۰	۲۲,۰۹۸	۱۱,۶۸۳	۱,۶۶۸	۱۲,۳۵۱	۱۲,۳۵۱
ترازوات	۸۱۰	۹	۰	۸۱۹	۷۹۲	۲۷	۸۱۹	۸۱۹
لیبا	۴۰۹	۵۱	۰	۴۶۰	۳۵۵	۱۳	۳۶۸	۳۶۸
سایر نقلیه	۱,۰۵۵	۲۰۰	۰	۱,۲۵۵	۹۰۰	۷۲	۹۷۲	۹۷۲
تجهیزات	۱,۷۳۴	۳۳۷	۰	۲,۰۷۱	۷۷۸	۱۳۶	۹۱۴	۹۱۴
تجهیزات در دست تکمیل	۲۶,۵۷۸	۳,۳۱۲	۰	۲۹,۸۹۰	۱۹,۰۶۶	۲,۰۶۳	۱۸,۱۲۹	۱۸,۱۲۹
سایر داراییهای سرمایه ای	۰	۳۳۰	۰	۳۳۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۷۹,۵۱۵	۰	۷۹,۵۱۵	۰	۰	۰	۰
	۰	۸۲,۹۱۵	۰	۸۲,۹۱۵	۰	۰	۰	۰
	۲۶,۵۷۸	۸۶,۲۳۷	۰	۱۱۲,۸۱۵	۱۹,۰۶۶	۲,۰۶۳	۱۸,۱۲۹	۱۸,۱۲۹
	۲۶,۵۷۸	۸۶,۲۳۷	۰	۱۱۲,۸۱۵	۱۹,۰۶۶	۲,۰۶۳	۱۸,۱۲۹	۱۸,۱۲۹

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت ترازش ۱۵۹,۰۳۱ میلیون ریال و تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۲ در مقابل خیرات ناشی از حریق، سقوط هواپیمای منطقه، طوفان و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۷۱۴	۱۳۴,۶۴۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص)
۲۰۰	۲۰۰	۴۰۰	۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۱۴۷	۳۹۳	۱۴۷	۳۹۳	سپرده بلند مدت
۳۰,۰۶۱	۱۳۵,۲۳۴	۵۴۷	۷۹۳	

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱			
خاص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		
۲۹,۷۱۴	۱۳۴,۶۴۱	۱,۰۰۰	۹۹/۷۱۴	۱۲۴,۶۴۲,۶۶۶

شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص)

۱۲-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند به مبلغ ۱۰۴,۹۲۷ میلیون ریال شامل افزایش سرمایه شرکت مذکور در تیرماه ۹۱ به مبلغ ۴۴,۹۳۷ میلیون ریال و مبلغ ۵۹,۹۹۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۴۰ درصد دیگر از سهام شرکت مذکور از کرین ایران می باشد که از این بابت مبلغ ۱۹,۱۸۶ میلیون ریال به عنوان سرقفلی و مبلغ ۱۱,۹۴۳ میلیون ریال به عنوان مازاد ارزش داراییها شناسایی گردید.

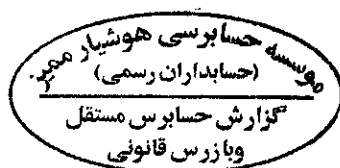
۱۳- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷	۴۴۷	۲,۱۰۳	۲,۱۰۹	داراییهای نامشهود (۱۳-۱)
۲۲۵	۱۸۷	۲۲۵	۱۸۷	حصه بلندمدت وام کارکنان
۶۷۲	۶۳۴	۲,۳۲۸	۲,۲۹۶	

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

۱۴- سرقفلی

۱۴-۱- مطابق یادداشت ۱۲-۲ صورت‌های مالی مبلغ ۱۹,۱۸۶ میلیون ریال بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند به عنوان سرقفلی شناسایی گردیده است.



۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

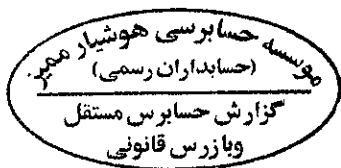
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۱	اسناد پرداختی تجاری
۸,۸۳۹	۴,۰۰۰	۸,۸۳۹	۴,۰۰۰	۱۵-۲	حسابهای پرداختی تجاری
۱,۲۴۶	۸۶۹	۱,۲۴۶	۸۶۹		
۱۰,۰۸۵	۴,۸۶۹	۱۰,۰۸۵	۴,۸۶۹		

۱۵-۱- اسناد پرداختی تجاری شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کربن ایران
۱,۹۹۲	۰	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۳۶۶	۰	دوده صنعتی پارس
۱,۶۰۶	۰	سایر
۸۷۵	۰	
۸,۸۳۹	۴,۰۰۰	

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۳۵۷	۰	بازرگانی وحید حقانی
۰	۳۸۶	فیلتر آسیا
۱۱۶	۲۰۵	شکوهیه قم
۱۹۰	۰	فروشگاه اصغری
۱۵۷	۱۵۷	سایر
۴۲۶	۱۲۱	
۱,۲۴۶	۸۶۹	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

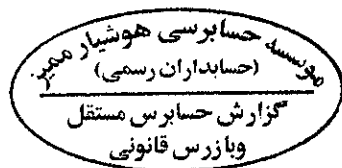
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵,۷۸۶	۳۳,۴۶۸	۳۵,۹۸۴	۳۱,۴۳۰	۱۶-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۰	۹۲	۷۱	۱۶۳		شرکتهای گروه ( شرکت کرین ایران )
۰	۱۱۴	۸۶۳	۱۱۴		ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۶۶	۱۲۶	۲۶۶	۴۱۷		سپرده های پرداختنی
۵۶۰۸	۱,۲۳۳	۵,۹۱۹	۱,۲۳۳		شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۷۰	۷۱۶	۶۹۷	۸۴۹		حق بیمه های پرداختنی
۰	۲,۱۱۷	۳۰۹	۲,۴۸۵		مالیات های پرداختنی
۵,۵۶۷	۷,۲۷۰	۷,۸۳۲	۹,۹۸۸		سایر
۵۷,۵۹۷	۴۵,۱۳۶	۵۱,۹۴۱	۴۶,۶۷۹		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۷۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت کرین ایران
۹۸۰۲	۲,۰۳۸	۰	۰	۱۶-۱-۲	بانک توسعه صادرات ایران
۱۶,۷۵۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۷۵۰	۱۶,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۱,۷۰۸	۰	۱,۷۰۸	۰		سازمان امور مالیاتی کشور
۰	۱۹۸	۰	۱۹۸		شرکت کشتیرانی حفیظ دریا
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰		اتاق بازرگانی
۲,۵۲۶	۹۳۲	۲,۵۲۶	۹۳۲		سایر
۴۵,۷۸۶	۳۳,۴۶۸	۳۵,۹۸۴	۳۱,۴۳۰		

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

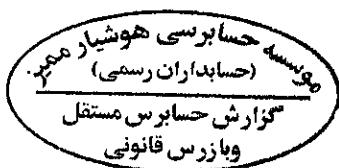
۱۶-۱-۲- اسناد پرداختنی صادره در وجه بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی ( ۴ فقره ) مربوط به تسویه تسهیلات مالی دریافتی معوقه شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی می باشد .



۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۱	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان
۲,۴۵۴	۲,۴۵۴	شرکت آهاب
۱,۶۴۶	۱,۶۴۶	سیمان کاوان بوکان
۱,۵۰۸	۱,۵۰۸	رضا یاری
۹۴۸	۹۴۸	مجتمع معدنی صنعتی چادرملو
۶,۵۵۶	۶,۵۵۶	جمع
		سایر پیش دریافتها
۲۷۷,۱۸۳	۲۷۷,۱۸۳	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۲۸۳,۷۳۹	۲۸۳,۷۳۹	

۱۷-۱ پیش دریافت از شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به مبلغ ۲۷۷,۱۸۳ میلیون ریال مربوط به دریافت ۸ فقره چک دریافتی بابت مبادیه نامه فروش زمین کارخانه بوده که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰,۴۴۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر می باشد:

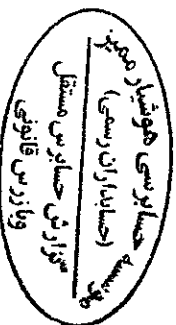
نحوه تشخیص	۱۳۹۰		۱۳۹۱ - ۱۳۹۰		۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماده ذخیره	-	-	۵۹۱۹	۵۹۱۹	۶۸۵۲	۶۸۵۲
قطعی	-	-	۵۹۱۹	۵۹۱۹	-	۶۱۱۵۰
مادده ذخیره	۵۸۹۵	۵۸۹۵	۱۰۳۴۹	-	۷۲۴۴	۶۷۴۵
مادده ذخیره	۵۸۱۶	۴۳	۵۷۸۳	-	۸۰۲۲۵	۲۸۹۱۶
قطعی	-	-	-	-	-	۳۹۰۸۱
مادده ذخیره	-	۱۷۰۵۳	-	-	-	۸۸۰۳۱۳
قطعی	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
مادده ذخیره	۱۱۰۷۱۱	۲۲۰۹۸۱				
قطعی						

۱۸-۱- طبق برگ قطعی مورخ ۲۰ شهریورماه ۱۳۹۰ درآمد مشمول مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ شرکت اصلی بالغ بر ۲۵۶۴۶ میلیون ریال گردیده است ، که مالیات بر درآمد سال مورد نظر با جرایم مربوطه بالغ بر ۵۹۱۹ میلیون ریال می باشد که طی سال مالی ۱۳۹۰ پرداخت شده است .

۱۸-۲- طبق برگ تشخیص مورخ ۲۴ تیرماه ۱۳۹۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ شرکت اصلی مبلغ ۷۰۲۴۴ میلیون ریال گردیده است ، لیکن با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط شرکت مبنی بر استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ آیین نامه اجرایی پرونده به هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی ارجاع و در جلسه مورخ ۱۸/۸/۲۴ مبلغ مالیات تشخیصی فوق تائید گردیده که مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع گردیده ، در نتیجه پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع و در جلسه مورخ ۹/۲/۱۱۷ موضوع مطرح گردیده است که تا تاریخ تهیه این گزارش نتایج آن به شرکت ابلاغ نگردیده است ، علیرض عدم صدور حکم قطعی توسط هیات مذکور شرکت مبلغ ۵۸۹۵ میلیون ریال بعنوان ذخیره مالیات سال ۸۹ در حسابها اعمال نموده است .

۱۸-۳- طبق برگ تشخیص مورخ ۳۰ بهمن ماه سال ۱۳۹۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت اصلی ۸۰۲۲۵ میلیون ریال گردیده است ، لیکن با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط شرکت ، پرونده مذکور در هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۱۸-۴- شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ مبلغ ۱۷۰۵۳ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات بر درآمد در نظر گرفته است.



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۳۰	۲۲,۵۶۴	۱۳,۸۳۰	۲۲,۵۶۴
۱۳,۸۳۰	۲۲,۵۶۴	۱۳,۸۳۰	۲۲,۵۶۴

سود سهام پرداختنی

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۰		۱۳۹۱		یادداشت	
اقساط بلندمدت	اقساط جاری	اقساط بلندمدت	اقساط جاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۹,۸۳۴	-	-	۱۸-۱	تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی
-	۹,۸۳۴	-	۲۶,۰۴۵	۱۸-۲	تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی
-	۲۹,۶۵۸	-	۲۶,۰۴۵		

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۷۹۴	-
۷,۸۷۷	-
۲۰,۶۷۱	-
(۸۳۷)	-
۱۹,۸۳۴	-

بانک صنعت و معدن شعبه صنعت - فروش اقساطی (ریالی - نرخ سود ۱۱ درصد)

بانک ملی شعبه مهر ملی (ارزی - نرخ سود ۴ درصد)

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

۲۰-۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی به شرح زیر است:

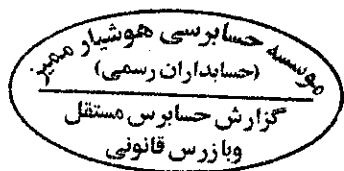
۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۳۸	۲۷,۷۹۵
۱,۶۶۷	-
۱۲,۷۰۵	۲۷,۷۹۵
(۲,۸۸۱)	(۱,۷۵۰)
۹,۸۲۴	۲۶,۰۴۵

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

بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا - فروش اقساطی (ریالی - نرخ سود ۲۳ درصد)

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

۲۰-۲-۱- مانده تسهیلات شرکت فرعی در بانک توسعه صادرات ایران به میزان ۸۵۴,۵۵۰ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.





شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱- اسناد پرداختنی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸	۰	۴۸	۰
۲۰۳۸	۰	۰	۰
۲۰۸۶	۰	۴۸	۰

شهرداری تهران

بانک توسعه صادرات ایران

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

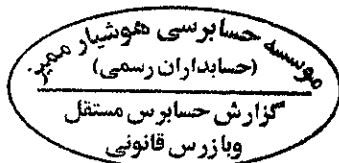
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۸	۱,۳۵۹	۲,۹۲۴	۱,۵۰۷
(۲,۲۴۷)	(۱,۸۲۰)	(۲,۲۴۷)	(۱,۸۵۲)
۷۸۸	۱,۰۶۹	۸۳۰	۱,۰۹۷
۱,۳۵۹	۶۰۸	۱,۵۰۷	۷۵۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه

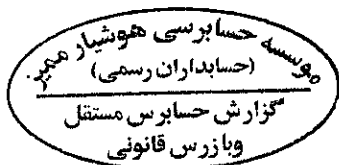
۲۳-۱- سرمایه شرکت اصلی در ابتدای سال مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۰/۸/۷ به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به ترتیب به مبلغ ۲۳,۸۳۲ و ۴۶,۱۶۸ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۹۱/۴/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است.

۲۳-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۶۵	۲۸,۴۵۳,۶۹۰	۴۰/۶۶	۵۶,۹۲۷,۳۸۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۱۲/۶۸	۸,۸۷۳,۲۵۰	۱۲/۶۸	۱۷,۷۴۶,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۷/۵۴	۵,۲۷۶,۸۵۰	۷/۵۴	۱۰,۵۵۳,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۵/۶	۳,۹۵۹,۵۵۰	۴/۰۵	۵,۶۷۵,۲۳۵	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
.	۵۰	۱۲/۷۷	۱۷,۸۷۱,۵۶۶	شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)
۳۲/۵۳	۲۳,۴۳۶,۶۱۰	۲۲,۳	۳۱,۲۲۵,۶۱۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۳,۵۴۸	۶,۵۲۶	۲,۴۰۵,۹۴۴	۱/۷۱۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)
(۲,۸۱۷)	.			کسر می شود؛ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۷۳۱	۶,۵۲۶			



شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- 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 می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- علی الحساب افزایش سرمایه

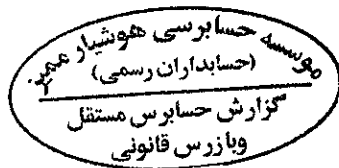
۲۶-۱ مانده سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه در پایان سال ۱۳۹۰، در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۱۰ با توجه به ثبت افزایش سرمایه به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۶۴	۰	۲۸,۴۶۴	۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۸,۸۷۳	۰	۸,۸۷۳	۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
۵,۲۷۷	۰	۵,۲۷۷	۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۲,۱۵۸	۰	۲,۱۵۸	۰	سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۵,۵۴۵	۰	۴,۹۴۴	۰	سایر
۵۰,۳۱۷	۰	۴۹,۷۱۶	۰	

۲۷- سهم اقلیت

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۸۶	۳۵۷	سرمایه
۳۰,۰۴۰	۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۸۱۱	۶	اندوخته قانونی
۰	۱۲۱	سهم اقلیت از خالص ارزش داراییها
(۱۴,۸۱۶)	(۱۷۴)	زیان انباشته
۳۶,۳۲۱	۳۱۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- فروش خالص

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

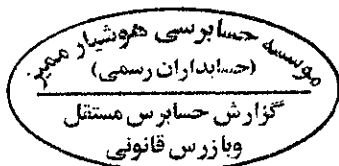
۱۳۹۰		۱۳۹۱		
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
				فروش داخلی :
۱۵۵,۰۶۶	۱,۹۸۵	۲۳۸,۶۸۵	۲,۱۶۹	تسمه نقاله
۲,۳۷۳	۶۵	۱,۰۹۹	۲۶	کفپوش
۲۸,۹۶۹	۵۴۹	۱۸,۳۶۰	۳۱۲	قطعات فنی
۱۸۶,۴۰۸	۲,۵۹۹	۲۵۸,۱۴۴	۲,۵۰۷	جمع فروش داخلی
(۳۸,۸۶۷)	-	(۲۲,۵۵۵)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۴۷,۵۴۱	۲,۵۹۹	۲۳۵,۵۸۹	۲,۵۰۷	فروش خالص

۲۸-۱- قیمت فروش محصولات براساس مصوبه کمیته فروش و با تأیید و تصویب هیأت مدیره تعیین می گردد .

۲۸-۲- افزایش میزان فروش در سال مالی ۱۳۹۱ نسبت به سال مالی ۱۳۹۰ ناشی از تغییر در نرخ فروش محصولات ، افزایش مقدار فروش ، تغییر در ترکیب فروش محصولات و همچنین افزایش تعداد مشتریان شرکت می باشد .

۲۸-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

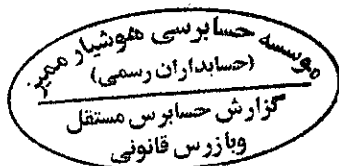
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
۲۱۸,۳۸۴	۱۱۷,۸۴۷	۱۰۰,۵۳۷	۴۶	تسمه نقاله
۱,۰۷۱	۶۵۱	۴۲۰	۳۹	کفپوش
۱۶,۱۳۴	۱۴,۲۸۷	۱,۸۴۷	۱۱	قطعات فنی
۲۳۵,۵۸۹	۱۳۲,۷۸۵	۱۰۲,۸۰۴	۴۴	



۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته منحصرأ مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۹۶۷	۱۳۰,۵۳۰	۲۹-۱ مواد مستقیم مصرفی
۸,۹۷۹	۱۲,۷۹۰	۲۹-۲ دستمزد مستقیم
۲۲,۵۸۷	۳۷,۷۳۰	۲۹-۲ سربار تولید
(۲,۶۵۵)	(۲,۴۴۳)	کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰۱,۸۷۸	۱۷۸,۳۹۷	جمع هزینه‌های تولید
۲,۴۰۳	۱,۱۱۰	اضافه می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱,۱۱۰)	(۱۰,۴۹۲)	کسر می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۰۳,۱۷۱	۱۶۹,۰۱۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۳,۳۹۰	۲۴,۴۹۰	اضافه می‌شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۲۴,۴۹۰)	(۶۰,۴۴۸)	کسر می‌شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴,۰۰۲	(۲۷۲)	سایر
۱۰۶,۰۷۳	۱۳۲,۷۸۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنایع لاستیک، سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

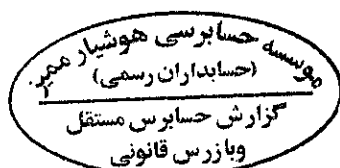
۱-۲۹- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۶۷،۴۷۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است .

۱-۲۹-۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه ( بیش از ۵ درصد خرید ) به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۰،۴۴۳	۳۴،۸۰۸	شرکت بازرگانی پتروشیمی	ایران	کائوچو مصنوعی
۶،۹۴۷	۲۴،۳۸۴	شرکت کرین ایران	ایران	دوده
۱۹،۷۰۷	۵۲،۰۲۹	شرکت الیو - اوتیز	پرتقال - چین	منجید
۰	۱۷،۹۳۲	مواد لاستیک مجید شیمی	ایران	پونا - پلی بوتادین
۶،۱۷۱	۸،۳۰۲	پتروشیمی اراک	ایران	پلی بوتادین
۸،۵۵۵	۰	Ali brothers	ویتنام	کائوچو طبیعی

۱-۲۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶،۹۴۴	۸،۵۲۳	۷،۶۳۲	۱۰،۸۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵۹	۸۸۵	۲۶۵	۵۷۸	مزایای پایان خدمت
۱،۱۲۸	۱،۸۵۸	۱،۰۸۲	۱،۳۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱،۵۹۵	۴،۳۳۴	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱،۴۸۸	۲،۹۲۱	-	-	برق و سوخت
۵۸۰	۱،۳۴۲	-	-	آیاب و ذهاب
۱،۸۳۹	۱،۹۷۲	-	-	استهلاک
۱،۳۲۳	۲،۴۹۵	-	-	مواد غیر مستقیم
۱،۱۳۰	۲،۵۹۵	-	-	رستوران
۱۳۳	۱۳۵	-	-	حق بیمه اموال
۶،۲۶۸	۱۰،۶۶۹	-	-	سایر
۲۲،۵۸۷	۳۷،۷۳۰	۸،۹۷۹	۱۲،۷۹۰	



شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

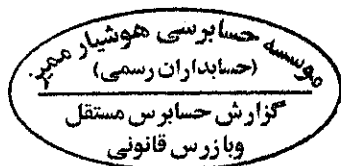
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹-۲- 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 معمول	ظرفیت اسمی	
۱۳۹۰	۱۳۹۱			
تن	تن	تن	تن	
۱,۸۶۹	۲,۶۷۸	۲,۷۴۳	۴,۲۰۰	تسمه نقاله
۵۶۱	۲۸۴	۵۵۰	۲,۷۹۵	قطعات فنی
۵۶	۰	۷۱۸	۴۴۰	کفیوش لاستیکی
۲,۴۸۶	۲,۹۶۲	۴,۰۱۱	۷,۴۳۵	

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۱	۲,۸۳۷	۴,۰۹۳	۴,۱۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳۳	۹۴۲	۷۹۰	۹۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲۸	۲۳۰	۱۶۹	۲۵۸	مزایای پایان خدمت
۹۶۳	۳۴۹	۹۶۳	۳۴۹	ترویج فروش
۴۶۶	۸۸۱	۴۶۶	۸۸۱	درج آگهی
۱۲۱	۹۱	۱,۹۱۱	۳,۲۷۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۲۷	۵۶۴	۲۰۰	۵۶۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۲۲۳	۲۴۸	۳۰۸	۴۳۹	ایاب و ذهاب
۹۲	۲۵۶	۲۱۶	۴۶۳	هزینه‌های تعمیر و نگهداشت
۹۰۶	۷۷۸	۹۰۶	۱,۱۸۷	حق الزحمه مشاورین
۷۱۳	۸۱۵	۷۲۱	۸۵۷	خدمات مالی و حسابرسی و رایانه
۲۲۴	۱۷۵	۲۶۴	۲۳۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۴۴	۱۹۰	۷۴۴	۵۸۲	آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۱۱	۵	۱۷۷	۵۹	بیمه اموال
۲,۷۷۹	۲,۵۱۳	۳,۴۱۲	۳,۰۴۵	سایر
۱۰,۳۸۱	۱۰,۸۷۴	۱۵,۳۴۰	۱۷,۲۸۸	



۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳۷)	۴۸۰	(۱۳۷)	۴۸۰
(۷۰۱)	(۲,۸۹۳)	(۷۰۱)	(۲,۸۹۳)
(۲,۶۵۵)	(۲,۴۴۳)	(۲,۶۵۵)	(۲,۴۴۳)
(۳,۴۹۳)	(۴,۸۵۶)	(۳,۴۹۳)	(۴,۸۵۶)

فروش ضایعات  
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی  
هزینه های جذب نشده در تولید

۳۲- هزینه های مالی

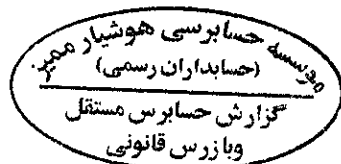
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۵	۲,۳۵۶	۲,۸۷۷	۲,۹۴۳
۷۹	۱۴۹	۷۹	۱۴۹
۲۴	۳۶	۲۴	۳۶
۱,۴۹۸	۲,۵۴۱	۲,۹۸۰	۳,۱۲۸

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

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۴	۱۵۰	۱۵۱
۹۴	۰	۱۳۲	۰
۱۵۲	۲,۹۴۵	۱۵۳	۲,۹۶۰
(۷۴)	۷۳۱	(۵۰۱)	۴۱۰۷
(۳)	-	(۳)	(۲۱,۵۵۷)
۱۸۲	۳,۶۸۰	(۶۹)	(۱۴,۳۳۹)

سود سهام  
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود  
سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی  
بازیاقت ( هزینه ) ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها  
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی غیر عملیاتی





۳۴- تعدیلات سنواتی

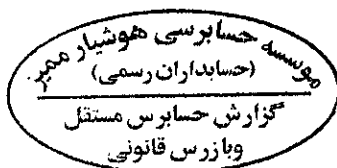
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۸)	.	(۳۱۸)	.	بابت بدهی سنواتی به سازمان تأمین اجتماعی
(۱,۳۵۶)	(۳۹۰)	(۱,۸۲۱)	(۴۶۲)	بابت مالیات قطعی حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹
.	(۵,۸۹۵)	.	(۵,۸۹۵)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۴,۷۴۹)	(۱۴,۲۴۷)	(۴,۷۴۹)	(۱۴,۲۴۷)	بابت ذخیره کاهش سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
(۱,۵۵۶)	(۲,۴۱۳)	(۱,۵۵۶)	(۲,۴۱۳)	سایر
(۷,۹۷۹)	(۲۲,۹۴۵)	(۸,۴۴۴)	(۲۳,۰۱۷)	

۳۴-۱- 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.

۳۵- 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		
تجدید ارائه شده	۱۳۹۱	تجدید ارائه شده	۱۳۹۱	
۱۳۹۰	میلیون ریال	۱۳۹۰	میلیون ریال	
۲۷,۵۹۴	۸۷,۰۷۴	۲۲,۶۳۵	۸۱,۳۲۰	سود عملیاتی
۱,۹۶۰	۲,۰۶۳	۳,۷۵۰	۵,۲۴۷	هزینه استهلاک
(۱,۴۵۹)	(۷۵۱)	(۱,۴۱۷)	(۷۵۵)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲,۸۲۸)	(۸,۰۷۳۵)	(۱۴,۲۶۴)	(۸,۰۴۸۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰,۸۷	(۳۸,۶۷۷)	۱,۱۱۴	(۳۸,۶۵۸)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش‌پرداختها
(۶,۵۵۳)	(۹۶,۲۱۳)	۱۰,۶۲۰	(۴۳,۰۶۳)	کاهش (افزایش) حساب‌ها و اسناد دریافتی عملیاتی
۹,۲۹۶	(۱۹,۷۶۳)	۱۵,۱۶۷	(۱۰,۵۲۶)	افزایش (کاهش) حساب‌ها و اسناد پرداختی عملیاتی
.	۲۸۳,۷۳۹	.	۲۸۳,۷۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۶۰۷)	(۸۸۵)	(۶۰۸)	(۸۸۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۸,۴۹۰	۱۳۵,۸۵۲	۳۶,۹۹۷	۱۹۵,۹۳۴	



۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

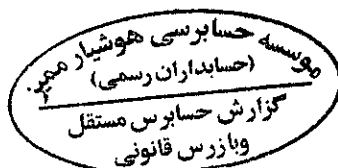
۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۲۵	۸,۲۲۵	تضمین تعهدات ناشی از سفارشات خارجی خرید مواد اولیه نزد بانکها
۴۴,۹۳۲	۴۴,۹۳۲	ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص)
۲۳۶,۷۶۶	۲۳۶,۷۶۶	ظهر نویسی اسناد تضمینی شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۲۷,۳۰۰	۳۹,۶۹۶	تضمین وام شرکت
۵۱,۸۳۰	۵۴,۴۷۲	سایر
<b>۳۶۹,۰۵۳</b>	<b>۳۸۴,۰۹۱</b>	

۳۶-۲- شرکت صنایع لاستیکی سپهند (سهامی عام) - شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد و شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپهند (سهامی خاص) - شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۷-۱- 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 .





۳۹- 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
۴,۶۸۰
۲۸,۰۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۰- سود پایه هر سهم

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۳۵	۸۱,۳۲۰	سود عملیاتی
(۴,۵۲۷)	(۱۶,۲۶۴)	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۱۸,۱۰۸	۶۵,۰۵۶	جمع
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۰۰,۵۴۶	میانگین موزون تعداد سهام
۲۵۹	۵۴۱	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۳,۰۴۹)	(۱۷,۴۶۷)	زیان غیر عملیاتی
(۱,۲۸۹)	(۷۸۹)	اضافه میشود: آثار مالیاتی (سود) زیان غیرعملیاتی
(۴,۳۳۸)	(۱۸,۲۵۶)	جمع
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۰۰,۵۴۶	میانگین موزون تعداد سهام
(۶۲)	(۱۵۲)	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۹۷	۳۸۹	سود (زیان) پایه هر سهم

