

شرکت لوله و ماشین سازی ایران
(سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	۱- ترازنامه
۲	۲- صورت سود و زیان
۲	۳-۱- گردش حساب سود انباشته
۳	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۴	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۴۸	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	علیرضا مقصودی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرعاید گذاری ملی ایران	محمد رضا بابائی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه و تامین تشریف	داداله قرینی	عضو هیئت مدیره	
صندوق بازنشستگی کشوری	بیژن پرومند	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه صنعتی مشفق	بهروز رحمانی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	

یادداشت های توفیعی جزء لاینفک صورتی های مالی است



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	نشن ماهه اول ۱۳۹۴	نشن ماهه اول ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴ فروش خالص	۲۵۰,۲۸۵,۵۲۲,۱۳۹	۶۶۴,۲۱۰,۷۸۰,۷۲۴	۱,۲۵۸,۵۲۸,۳۲۵,۳۳۷	
کسر می شود				
۲۵ بدای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۹۸,۲۷۹,۷۷۴,۵۵۳)	(۵۳۷,۷۸۲,۲۲۴,۳۴۸)	(۱,۱۲۱,۹۵۴,۶۵۵,۱۸۱)	
سود ناخالص	۱۵۲,۰۰۵,۷۴۷,۵۸۶	۱۲۶,۴۲۸,۵۵۶,۳۷۶	۱۳۶,۵۷۳,۶۷۰,۱۵۶	
انقاله (کسر) می شود				
۲۶ هزینه های فروش، انرژی و عمومی	(۳۴,۳۳۶,۹۵۲,۰۸۷)	(۴۴,۷۶۵,۳۰۸,۱۲۴)	(۱۷۹,۱۷۷,۳۷۶,۰۵۶)	
۲۷ خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	(۵۱,۳۳۴,۶۲۸)	(۸۱,۲۲۵,۱۸۳)	۸,۸۵۸,۳۸۱,۷۷۷	
سود عملیاتی	۱۰۰,۶۳۴,۱۶۵,۴۹۸	۴۵,۴۳۸,۱۶۹,۰۶۹	۱۴۵,۲۵۴,۰۷۵,۸۷۹	
انقاله (کسر) می شود				
۲۸ هزینه های مالی	(۱۵,۹۷۷,۰۴۶,۳۹۶)	(۷۷,۲۳۴,۸۶۶,۰۴۵)	(۱۶۹,۹۹۸,۷۷۳,۵۱۶)	
۲۹ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۶۷۸,۲۱۷,۶۷۸	۵,۲۷۱,۲۶۹,۱۵۴	۲۳,۸۰۱,۲۳۵,۸۱۶	
سود לפני از فعالیت های جاری قبل از مالیات	۸۴,۳۳۵,۳۳۶,۷۸۰	۳۳,۴۳۴,۶۳۲,۱۷۸	۱۵۹,۰۵۶,۵۳۸,۱۷۹	
مالیات سود مالیات های جاری	(۲,۵۷۳,۶۳۲,۶۶۶)	(۱۲,۰۰۲,۳۷۵,۹۴۶)	(۲۸,۰۷۹,۱۵۲,۰۰۹)	
سود (زیان) خالص	۸۱,۷۶۱,۷۰۴,۱۱۴	۲۱,۴۳۱,۲۵۶,۲۳۲	۱۳۰,۹۷۷,۳۸۶,۱۷۰	
سود هر سهم عملیاتی	۳۱۰	۱۲۰	۳۳۲	
سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی	(۱۷۶)	(۱۳۴)	(۱۷۶)	
سود (زیان) هر سهم	۱۳۴	۲۲	۱۵۶	
گردش حساب سود (زیان) قبل از	۱۶,۸۲۸,۳۸۶,۳۰۷	(۱۲,۰۰۲,۳۷۵,۹۴۶)	۲۸,۰۷۹,۱۵۲,۰۰۹	
سود (زیان) خالص	۷۷,۷۱۳,۰۴۸,۸۷۱	۱۲۶,۴۲۸,۵۵۶,۳۷۶	۱۲۶,۴۲۸,۵۵۶,۳۷۶	
سود آتیانه در انتهای سال	(۲,۸۸۷,۳۸۲,۵۷۳)	(۶۰,۷۸۲,۷۳۶,۰۲۴)	(۶۰,۷۸۲,۷۳۶,۰۲۴)	
تغییرات سنواتی	۷۷,۸۲۵,۵۵۵,۸۷۸	۶۶,۶۴۵,۸۲۰,۳۵۲	۶۶,۶۴۵,۸۲۰,۳۵۲	
سود آتیانه در ابتدای سال - تعدیل شده	۸۹,۶۵۳,۱۷۲,۳۰۵	۵۲,۶۴۲,۸۲۰,۳۵۲	۵۲,۶۴۲,۸۲۰,۳۵۲	
سود قابل تخصیص				
تخصیص سود				
اندوخته قانونی	(۸۷۱,۴۹۹,۳۲۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۲,۵۵۰,۳۲۰)	
سود سهام منسوب	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) آتیانه در پایان سال	۲۸,۸۱۲,۵۵۲,۹۸۵	۲۲,۶۲۲,۸۲۰,۳۵۲	۲۲,۶۲۲,۸۲۰,۳۵۲	

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی است



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)
صورت جریان وجه نقد
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پایان داشت	شش ماهه اول ۱۳۹۴	شش ماهه اول ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
فعالیت های عملیاتی:	ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود و وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۱	۶۶,۸۷۵,۷۰۲,۲۸۶	۳۶,۳۳۸,۳۶۰,۲۱۷
پایزه سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سفته و سرمایه گذاری	۲,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۵۱۵,۲۳۶	۸,۳۵۵,۶۲۹,۹۰۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۲,۳۳۱,۶۱۳,۸۱۱)	(۳,۸۲۰,۹۳۰,۹۵۷)	(۱۵۲,۵۱۵,۵۸۷,۷۳۲)
سود سهام پرداختی	(۶,۵۰۱,۲۵۰,۳۷۰)	(۱۱,۷۰۷,۰۳۱,۳۹۳)	(۲۰,۸۸۲,۱۷۰,۰۲۵)
جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۹,۳۵۶,۱,۲۵۷,۸۶۱)	(۱۶۶,۹۳۷,۸۸۸,۸۷۸)
مالیات پرداختی:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت های سرمایه گذاری:			
ورود دریافتی از فروش (بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت)	۳,۳۱۵,۷۱۲,۱۱۲	۶,۳۸۸,۰۵۲,۱۸۰	۵,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰
ورود دریافتی (از دریافتی) بابت واکاوی سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰,۳۶۸,۳۲۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۷۵,۵۶۱,۰۰۰
ورود از دریافتی بابت خرید داراییهای غیر نقدی	(۱۲,۵۶۲,۱۸۹,۵۵۷)	(۲۲,۸۵۵,۸۷۷,۰۰۰)	(۱۹,۶۱۰,۲۵۵,۰۰۰)
ورود از دریافتی (جهت خرید داراییهای نقدی)	-	(۲۵۲,۶۸۲,۰۰۰)	(۲۵۲,۶۸۲,۰۰۰)
ورود دریافتی بابت واکاوی داراییهای بلند مدت	۱۰,۳۱۹,۵۲۲,۶۱۷	۴۰,۵۰۷,۱۲۲	۱,۳۸۵,۵۲۲,۶۱۷
جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۵,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۶۵,۲۲۰,۸۱۳)
جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		(۱۶,۱۲۷,۷۵۰,۱۵۵)	۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فعالیت های تأمین مالی:			
ورود دریافتی بابت افزایش سرمایه	۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۶۲۲,۳۸۸,۳۷۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت اصل تسهیلات مالی	(۳۹,۳۸۵,۱۲۵,۲۵۹)	(۲۱۸,۵۱۹,۴۳۹,۰۰۰)	(۲۰,۳۸۲,۳۵۳,۳۳۲)
دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۶۷,۸۷۵,۷۰۲,۲۸۶)	(۱۲۲,۰۸۲,۷۷۷,۵۶۱)
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		۱۸۰,۷۳۷,۲۴۶,۰۰۰	۱۱,۵۱۵,۲۵۵,۲۵۹
جریان خالص دریافتی از پروژه نقد	۳,۸۷۷,۲۲۲,۳۸۸	۱۷,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۶,۸۷۱,۶۲۸
ماده وجوه نقد بر اساس سال	۳۱,۳۰۰,۳۳۹,۶۳۳	۲۰,۱۲۶,۸۷۱,۶۲۸	(۲۵۲,۶۸۲,۰۰۰)
سود ناشی از تسعیر نرخ ارز	(۵۳۲,۵۲۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۱,۶۳۳)	(۲,۸۳۱,۶۳۳)
ماده وجوه نقد بر پایان سال	۳۳,۵۳۳,۲۲۸,۶۳۳	۲۷,۵۵۸,۱۵۱,۱۱۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین نرخ ارز	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰

بجایگزینی های توضیحی جزء ۲۰ بخش صورت های مالی است



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱/۱- کلیات :

لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۲/۰۹/۰۱ تحت شماره ۸۹۲۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت در سال ۱۳۵۴ از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۸/۰۲/۰۸ تحت نظارت مدیران منتخب وزارت صنایع و کار و امور اجتماعی قرار گرفت. سپس از تاریخ ۱۳۵۹/۰۹/۱۱ تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران درآمد و با تصویب قانون تشکیل وزارت صنایع سنگین اداره امور شرکت براساس وکالتنامه شماره ۱۰۰/۴۵۸۰۲ مورخ ۱۳۶۰/۰۸/۲۱ به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران محول گردید. سازمان مزبور در نیمه اول سال ۱۳۷۵ با عرضه بخش اعظم سهام خود در سازمان بورس اوراق بهادار تهران میزان سهام خود را تقلیل و شرکت از تابعیت آن سازمان خارج گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات آن در جاده ساوه چهار دانگه (تپه سفید) و شهرک صنعتی شمس آباد قم می باشد.

۱/۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه آن عبارتست از تأسیس و اداره امور و توسعه واحدهای صنعتی، ریخته‌گری و ماشین سازی و طراحی و صنایع فلزی و نصب تأسیسات و تجهیزات صنعتی و فروش مواد اولیه و مصنوعات های صنعتی شرکت و انجام کلیه امور تولیدی و صنعتی و بازرگانی و مشارکت با سایر شرکتها و شخصیت‌های حقوقی و حقوقی و سرعاید گذاری و تأسیس شرکت جدید که مربوط به فعالیت شرکت باشد. بموجب پروانه‌های بهره‌برداری ۱۱۴۲ الف مورخ ۸۷/۰۸/۰۸، ۱۳۶۳۸۳ الف مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۹۳۵ و مورخ ۷۸/۱۲/۱۱ صادره توسط وزارت صنایع ظرفیت تولید به میزان ۶۰۰۰۰ تن لوله و اتصالات برای کارخانه تپه سفید، ۵۶۱۰۰ تن لوله برای کارخانه شمس آباد و ۱۰۰۰۰ تن شیرآلات و ۴۷۰ تن قطعات پرسی برای واحد گردان تعیین گردید.

۱/۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
تقر	تقر	تقر
۴۳۷	۴۳۴	۴۳۳



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳/۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	لوازم یدکی و ملزومات
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین سالیانه	

۳/۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت واحدهای تجاری وابسته به روش ارزش ویژه شناسایی میشود ولیکن در صورتهای مالی جداگانه شرکت، سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ توازننامه) شناسایی می‌گردد.

۳/۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود:

۳/۳/۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و علی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲/۳/۲- استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه و يا در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن (به استثنای قالبهای کوكيل و كامپيوترهای شخصی) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائيهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۴ ساله مستقيم ۸٪ تا ۱۵٪	مستقيم/نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ و ۳ ساله	مستقيم
ابزارآلات	یکساله	مستقيم
قالبها	یکساله (به استثنای قالب کوكيل به نسبت بهره برداری از ظرفیت انسي)	مستقيم

۲/۳/۳- برای دارائيهای ثابتی که در خلال ماه تحصيل 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 دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست .

۲/۳/۴- دارائيهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد و استهلاك دارائيهای نامشهود براساس شرایط قرارداد و قانون مالياتهای مستقيم محاسبه می گردد .

۳/۴- مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارائيهای واجد شرایط» است .

۳/۵- تسعیر ارز :

اقدام بولی ارزی یا نرخ آزاد قابل دستیابی (با توجه به شرایط انجام معامله) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است و یا نرخ واقعی تحقق یافته در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳/۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سالی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۲۳,۴۸۲,۰۲۵,۳۵۱	۲۸,۸۳۱,۷۶۷,۹۲۵
موجودی صندوق	۶۰۳,۶۶۸,۲۰۸	۵۷۶,۲۷۹,۰۵۸
تتخواه گردانها	۱۰,۴۴۸,۵۴۴,۸۸۸	۱,۷۹۶,۳۸۷,۹۸۰
	۳۴,۵۳۴,۲۳۸,۴۴۷	۳۱,۲۰۴,۴۲۳,۹۶۳

۴/۱- موجودی نقد نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملت - ریالی	۸۷۸,۷۵۸,۱۶۵	۴,۸۷۰,۵۰۲,۵۶۴
بانک تجارت - ارزی	۲۰۷,۵۳۲,۹۴۷	۳,۸۲۷,۵۸۱,۸۳۵
بانک ملی ایران - ریالی	۵,۱۸۷,۳۴۳,۱۳۱	۵,۰۸۲,۳۳۲,۵۰۶
بانک پاساژگاد - ریالی	۳۴۹,۷۰۰,۳۳۵	۱۷۳,۵۶۴,۱۹۷
بانک سپه - ریالی	۱,۳۸۲,۶۴۰,۰۳۹	۲۷۷,۲۲۴,۱۱۶
بانک توسعه صادرات - ارزی	۱,۳۰۱,۸۵۷,۶۴۹	۱,۳۴۱,۵۰۷,۵۳۰
بانک اقتصاد نوین - ریالی	۷۹۵,۷۳۸,۴۲۰	۲۳۳,۰۱۱,۷۰۸
بانک کارآفرین - ریالی	۱,۳۳۹,۴۵۱,۶۳۸	۱,۱۵۴,۳۹۶,۹۰۲
بانک تجارت - ریالی	۱۴۶,۸۳۴,۴۲۲	۶,۰۷۰,۹۱۰,۰۷۵
بانک توسعه صادرات - ریالی	۳۵۱,۳۴۷,۰۸۰	۱۲۰,۱۳۳,۸۲۶
بانک صادرات - ریالی	۱۱,۷۳۸,۸۱۱,۶۴۵	۶,۷۸۶,۷۱۴,۳۵۷
بانک رفاه کارگران - ریالی	-	۴,۸۸۸,۴۹۹
	۲۳,۴۸۲,۰۲۵,۳۵۱	۲۸,۸۳۱,۷۶۷,۹۲۵

۴/۱/۱- موجودی ارزی نزد بانک تجارت به میزان ۵,۸۲۵/۵۱ دلار و ۲۳۴/۹۳ یورو می باشد که با نرخ ارز آزاد در دسترس تسعیر شده است.

۴/۱/۲- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات مشتمل بر ۱۸۶/۴۱ دلار، ۹,۴۸۷/۵ یورو و ۱۰۰,۲۸۶/۲۴ درهم می باشد.

۴/۲- موجودی صندوق عمدتاً شامل وجوه ارزی جهت مصارف جزئی میباشد که به نرخ ارز آزاد قابل دسترس تسعیر شده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بانک
ریال	ریال	
۹۵۸,۳۳۸,۹۱۱	۶۱,۱۹۰,۴۹۶	تجارت
۴۳۴,۳۲۹,۶۴۴	۱۶,۰۵۲,۷۹۳	ملی
۹۷۶,۲۴۸	۱,۰۱۸,۴۰۴	ملت
<u>۱,۳۹۳,۶۷۴,۸۰۳</u>	<u>۷۸,۲۶۲,۶۹۱</u>	

۵/۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بابت تضمین وام‌های دریافتی در وثیقه بانکهای فوق الذکر می‌باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شوند:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			(تجدیدارانه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتی تجاری	۲۹,۳۹۹,۰۳۹,۹۲۳	-	۲۹,۳۹۹,۰۳۹,۹۲۳	۳,۴۶۱,۵۲۰,۵۹۰
حسابهای دریافتی تجاری:				
اشخاص وابسته - ریالی	۲۶,۵۱۱,۳۸۱,۰۹۱	-	۲۶,۵۱۱,۳۸۱,۰۹۱	۳۷,۳۶۸,۹۶۴,۴۷۲
سایر اشخاص - ارزی	۱۵,۶۳۶,۳۳۹,۰۳۶	-	۱۵,۶۳۶,۳۳۹,۰۳۶	۱۸,۳۲۰,۳۵۸,۷۶۰
سایر اشخاص - ریالی	۳,۶۸۵۱۰,۳۳۸,۵۱۴	۲,۸۰۱,۰۳۹,۰۹۷	۴۵۵,۷۰۹,۱۸۹,۴۱۷	۳۳۶,۹۱۳,۲۵۲,۳۹۸
	۴۱۰,۶۵۷,۹۴۸,۶۴۱	۲,۸۰۱,۰۳۹,۰۹۷	۴۰۷,۸۵۶,۹۰۹,۵۴۴	۳۷۳,۶۸۱,۵۷۵,۵۳۰
	۴۴۰,۰۵۶,۹۷۸,۵۶۳	۲,۸۰۱,۰۳۹,۰۹۷	۴۳۷,۲۵۵,۹۴۹,۴۶۶	۳۷۶,۱۴۳,۰۹۶,۱۲۰

۶/۱- مطالبات ارزی از سایر اشخاص به مبلغ ۱۵/۶ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۵/۴۸۰ یورو و ۴۵۳/۱۴۶ دلار بوده که عمدتاً^۱ مربوط به شرکت ترامارکو به مبلغ ۴۱۱/۲۳۴ دلار معادل ۱۴ میلیارد ریال میباشد.

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

نوله و عاقبتين سناري ايران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی صنعتی، ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶/۲- صورت دین سایر اشخاص - رہائی سے طرح ذیل قابل تفکیک میں جائیداد:

سال	مبالغه	تخیرہ مقامیات مشکوک الوصول	مبالغه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۴۴۳,۵۲۶,۳۱۷	۸۵,۳۴۶,۲۸۸,۵۷۷	-	۸۵,۳۴۶,۲۸۸,۵۷۷
۲۲,۱۸۷,۷۷۷,۵۵۸	۲۱,۸۵۵,۲۱۸,۵۱۱	-	۲۱,۸۵۵,۲۱۸,۵۱۱
۲۶,۶۱۲,۸۶۰,۹۱۲	۲۶,۸۷۲,۸۶۰,۹۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۲,۸۶۰,۹۱۲
۱۲,۵۷۲,۱۵۵,۴۰۶	۲۸,۶۱۶,۸۸۸,۶۲۹	-	۲۸,۶۱۶,۸۸۸,۶۲۹
۱۲,۸۵۵,۶۲۲,۲۶۱	۱۶,۸۲۲,۸۲۵,۶۹۱	-	۱۶,۸۲۲,۸۲۵,۶۹۱
۹,۰۲۱,۸۲۲,۰۵۸	۱۳,۲۲۰,۲۲۷,۸۷۷	۱۷۰,۰۵۲,۵۱۲	۱۳,۳۹۱,۱۲۰,۰۰۰
-	۱۲,۳۶۵,۰۲,۱۹۴	-	۱۲,۳۶۵,۰۲,۱۹۴
۱,۱۸۱,۲۷۰,۲۰۵	۱۲,۰۷۵,۲۶۴,۲۶۷	-	۱۲,۰۷۵,۲۶۴,۲۶۷
۱۲,۷۲۷,۱۷۲,۱۶۸	۱۰,۰۰۰,۲۰۰,۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۰۰,۲۰۰
۱۷,۲۰۰,۲۰۰,۲۰۰	۸,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸	-	۸,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸
۹,۲۷۷,۶۶۹,۰۰۰	۶,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸	-	۶,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸
-	۵,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸	-	۵,۸۲۲,۸۰۰,۱۲۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۸,۱۱۸,۷۲۹	۲,۳۲۲,۳۸۱,۵۲۹	-	۲,۳۲۲,۳۸۱,۵۲۹
۳,۸۶۹,۱۲۵,۸۰۵	۲,۸۶۹,۱۲۵,۸۰۵	-	۲,۸۶۹,۱۲۵,۸۰۵
۷۲,۴۶۴,۲۱۲	۲,۲۸۲,۵۲۵,۸۹۷	-	۲,۲۸۲,۵۲۵,۸۹۷
-	۲,۲۷۵,۲۵۵,۷۱۲	-	۲,۲۷۵,۲۵۵,۷۱۲
۳,۰۹۲,۲۲۵,۵۵۲	۲,۸۲۲,۲۲۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۲۲۵,۰۰۰
۸,۰۰۰,۱۱۲,۰۰۰	۲,۶۷۲,۹۲۶,۲۰۰	-	۲,۶۷۲,۹۲۶,۲۰۰
۵۲۲,۵۸۸,۴۱۹	۲,۲۱۰,۲۶۷,۲۴۶	-	۲,۲۱۰,۲۶۷,۲۴۶
۲,۲۷۷,۱۶۹,۲۲۶	۲,۲۰۰,۲۶۷,۲۴۶	-	۲,۲۰۰,۲۶۷,۲۴۶
-	۲,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۵,۸۲۵,۲۸۷	۲,۱۷۸,۶۷۲,۰۵۹	-	۲,۱۷۸,۶۷۲,۰۵۹
۱,۸۷۸,۰۴۵,۱۷۰	۲,۰۷۸,۰۴۵,۱۷۰	-	۲,۰۷۸,۰۴۵,۱۷۰
۱,۷۰۰,۱۶۱۵,۲۴۸	۲,۰۳۹,۰۸۴,۳۱۰	-	۲,۰۳۹,۰۸۴,۳۱۰
۲,۶۶۹,۹۲۲,۲۲۷	۱,۹۹۵,۰۵۶,۴۲۵	-	۱,۹۹۵,۰۵۶,۴۲۵
۲۲۲,۸۲۲,۱۲۲	۱,۸۶۵,۹۱۷,۲۲۸	-	۱,۸۶۵,۹۱۷,۲۲۸
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۷,۹۵۲,۱۷۲	-	۱,۶۶۷,۹۵۲,۱۷۲
۲,۲۹۱,۲۲۵,۰۵۲	۱,۶۴۸,۵۵۴,۸۶۰	-	۱,۶۴۸,۵۵۴,۸۶۰
۹۲۲,۲۷۰,۵۵۹	۱,۵۹۲,۱۲۸,۹۶۵	-	۱,۵۹۲,۱۲۸,۹۶۵
۱,۵۵۷,۸۲۷,۴۰۷	۱,۵۵۷,۸۲۷,۴۰۷	-	۱,۵۵۷,۸۲۷,۴۰۷
-	۱,۵۲۸,۹۶۴,۱۷۰	-	۱,۵۲۸,۹۶۴,۱۷۰
۲,۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۲۵۱,۱۷۲	-	۱,۴۴۱,۲۵۱,۱۷۲
-	۱,۴۱۱,۶۴۲,۲۲۷	-	۱,۴۱۱,۶۴۲,۲۲۷
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۲۹,۰۴۸,۱۱۲	۱,۳۷۷,۵۷۷,۹۲۲	-	۱,۳۷۷,۵۷۷,۹۲۲
۲۱,۱۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۲۲۹,۱۲۹	-	۱,۳۰۰,۲۲۹,۱۲۹
۹۷۸,۶۴۲,۹۲۲	۱,۱۶۲,۸۸۱,۲۲۰	-	۱,۱۶۲,۸۸۱,۲۲۰
۱,۱۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۲۲۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۲,۲۲۰,۰۰۰
-	۱,۱۱۲,۶۴۰,۶۸۲	-	۱,۱۱۲,۶۴۰,۶۸۲
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۸۵,۶۲۳,۵۰۰	-	۲۵,۱۸۵,۶۲۳,۵۰۰
۲۶۶,۸۸۲,۵۵۲,۲۸۸	۲۶۶,۸۸۲,۵۵۲,۲۸۸	-	۲۶۶,۸۸۲,۵۵۲,۲۸۸

۶۶/۳ عدم شویه مطلقات از شرکتی، آب و فاضلاب از باب عدم تخصیص اعتبارات عمرانی و کمبود نفیسی، آن شد گفتا بده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۲۶,۳۱۹,۴۰۶,۸۲۵	۲۸,۳۵۹,۱۵۰,۸۵۴	کارکنان
۲۴,۰۸۸,۱۳۰,۳۸۵	۳۱,۷۳۶,۵۶۱,۸۱۷	سپرده های موقت
۲۳,۸۲۳,۳۱۱,۶۷۳	۲۷,۲۸۸,۴۸۰,۷۷۹	سود سهام دریافتنی از شرکت های وابسته
۳,۷۳۶,۱۷۳,۵۳۰	-	شرکت توسعه و تامین شریف - اسناد دریافتنی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۸۷,۱۲۸,۰۳۱,۴۱۳	۸۷,۳۸۴,۱۹۳,۴۵۰	

۷/۱- سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۲۹۳,۴۵۰,۷۶۴	۱۶,۳۵۱,۴۸۸,۷۰۴
۳,۴۱۳,۸۲۷,۱۶۹	۲,۵۵۷,۴۸۹,۹۵۵
۷۹۶,۳۶۲,۰۱۶	۱,۵۹۵,۸۲۷,۰۵۶
-	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۸۳,۳۶۵,۶۶۶
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۵,۴۹۰,۲۳۶	۱,۲۸۸,۳۹۰,۳۳۶
۲۴,۰۸۸,۱۳۰,۳۸۵	۳۱,۷۳۶,۵۶۱,۸۱۷

بانک تجارت - سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت

بانک ملت - سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت

آب و فاضلاب استان البرز

آب و فاضلاب استان سمنان

آب و فاضلاب استان اردبیل

آب و فاضلاب استان قزوین

سایر



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۶,۴۶۱,۶۲۶,۸۳۱	۲۹۰,۹۷۲,۸۵۵,۴۷۶	۲۵ کالای ساخته شده
۹۶,۸۲۱,۲۸۱,۸۰۴	۹۴,۶۵۳,۵۱۸,۴۷۹	۲۵ کالای در جریان ساخت
۳۷,۱۲۱,۵۷۰,۷۲۲	۴۱,۹۸۵,۷۷۷,۰۷۲	مواد اولیه
۲۷,۲۲۵,۱۲۲,۵۴۶	۲۳,۳۴۷,۴۷۳,۰۴۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۲۷,۸۲۹,۶۲۲,۹۰۳	۲۵۰,۸۶۱,۶۲۴,۰۷۵	
(۷,۲۶۹,۰۹۶,۸۱۹)	(۷,۲۶۹,۰۹۶,۸۱۹)	۸/۱ ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۴۲۰,۵۶۰,۵۲۶,۰۸۴	۴۴۳,۵۹۲,۵۲۷,۲۵۶	
۲,۸۲۹,۴۸۳,۱۰۹	۳,۴۸۲,۳۲۴,۲۵۱	کالای امانی
۲۲۳,۳۶۰,۰۰۹,۱۹۳	۴۴۷,۰۷۴,۸۵۱,۵۰۷	

۸/۱- ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا به مبلغ ۷,۲۶۹ میلیون ریال مربوط به اقلام راكد اتيار ملزومات به مبلغ ۳,۶۹۰ ميليون ريال و اوليه هاي چيني خريداري شده به مبلغ ۳,۵۷۹ ميليون ريال بوده كه ذخيره لازم در سال ۸۸ در حسابها منظور شده است.

۸/۲- موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۵۷,۲۴۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

مابده حساب سفارشات و پیش پرداخت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۷۰۸,۳۹۶,۹۳۰	۵,۴۵۹,۳۳۷,۰۶۴	سفارشات خارجی:
۶,۱۳۷,۶۲۷,۰۱۳	۳,۴۵۳,۰۰۹,۸۹۰	خرید مواد اولیه (پودر قالب، شمش روی و زینک وایر)
۲۲,۸۴۵,۹۲۳,۹۴۳	۸,۹۱۲,۳۴۶,۹۵۴	خرید قطعات و لوازم یدکی
		۹/۱
۸,۶۲۶,۱۵۹,۳۹۷	۸,۵۱۰,۵۳۳,۳۳۴	پیش پرداخت‌ها:
۹,۱۱۹,۸۱۸,۰۸۱	۸,۴۳۳,۶۳۹,۵۷۵	خرید مواد اولیه
۴۹۵,۸۶۳,۰۱۸	۶۹۳,۶۳۷,۳۸۸	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۳۵,۱۷۸,۷۰۸	۹۹۴,۰۹۳,۷۴۱	خرید کالا و محصولات
۵,۷۱۴,۶۱۱,۹۷۲	۷,۵۸۹,۳۹۷,۹۶۷	بیمه دارایی‌ها و تکمیلی
۲۵,۰۹۱,۶۳۱,۲۷۶	۲۶,۳۳۱,۳۲۰,۹۰۵	سایر
۴۷,۹۲۷,۵۵۵,۲۱۹	۲۵,۱۴۲,۶۶۷,۸۵۹	

۹/۱- سفارشات خارجی به شرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نوع جنس
ریال	
۵,۲۵۹,۳۷۹,۴۷۰	۳۱۶/۸ تن پودر بچینی
	۱۵۰۰ کیلوگرم دیانومه
۱۹۹,۹۵۷,۵۹۴	۲/۵ تن سیم و پودر جوشکاری
۲,۶۲۴,۲۲۳,۲۷۳	۱ دستگاه دیگ شوفاژ و قطعات شیر کشویی
۸۲۸,۷۸۶,۶۱۷	چیلر، سنگ هابینگ، قطعات دستگاه آج زنی
۸,۹۱۲,۳۴۶,۹۵۴	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹/۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۲۱۱,۳۵۶,۳۰۶	۵,۸۰۵,۳۹۲,۲۱۰	آهن قراضه (نواوران صنعت ابتکار، پیام پارس پالیز، روزان تجارت افرا)
۱,۳۲۸,۳۵۷,۶۷۵	۲,۰۴۴,۶۰۹,۵۵۵	چسب و روی (رزیتان، فرابوش فلزات ماهور)
۱۱,۰۴۱,۷۹۱	۷۹,۳۹۲,۱۳۱	سیمان (سیمان آلیک و عمران انارک)
۷۵۶۰۳,۷۲۵	۵۸۱,۲۴۹,۳۳۸	سایر اقلام
۸,۶۲۶,۱۵۹,۴۹۷	۸,۵۱۰,۵۴۳,۲۳۳	

لوایه و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
توزیع مالیات مشمول به ۳۱ شهریور، ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
صورت خلاصه برای تمام تعدیه و استهلاک قابلیت داراییهای ثابت به شرح ذیل می باشد:

[illegible]



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰/۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۰۵,۹۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰/۲- اسناد زمین شرکت (تپه سفید و شمس آباد) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای تجارت و ملت قرار دارد.

۱۰/۳- افزایش در دارائیهای ثابت جمعاً به مبلغ ۴,۴۸۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال خرید انواع ماشین آلات، مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال خریداتاقه و منسوبات، مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال خرید انواع ابزار آلات تولیدی و مبلغ ۳,۲۹۹ میلیون ریال تعمیرات ساختمان و تاسیسات بوده است.

۱۰/۴- نقل و انتقال دارائی های ثابت به شرح ذیل می باشد:

شرح	جزء ریال	کل ریال
۱- دارائیهای در جریان تکمیل:		(۴,۴۳۳,۲۴۷,۷۰۹)
ارتقا و افزایش تناژ جرقه‌زنی سالن سنگین تراش و نصب دستگاه های جدید کوکبیل تراشی قالب:	(۲۲۴,۸۵۶,۹۱۷)	
خط قالبگیری اتوماتیک شوفاژکابل:	(۲,۶۱۲,۳۸۵,۷۹۲)	
	۴۰۳,۹۹۵,۰۰۰	
۳- سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای:		(۶,۵۰۷,۳۶۱,۶۰۸)
یک دستگاه ماشین زنک وایر:	(۳,۷۳۹,۰۸۱,۰۶۹)	
دو عدد قالب لوله ۱۵۰ و ۸۰۰:	(۱,۷۷۸,۲۸۰,۵۳۹)	
۳- اقلام سرمایه ای در انبار:		۵,۵۴۳,۵۲۳,۴۴۳
کوکبیل نایتون و قالب:	(۸۳۳,۴۶۷,۱۲۷)	
گیربکس بوت ۵ تن حمل ذوب ODERMATH مدل stop Roto:	(۱۲۶,۳۶۶,۰۳۸)	
یک دستگاه ماشین زنک وایر:	۴,۷۲۹,۰۸۱,۰۶۹	
دو عدد قالب لوله ۱۵۰ و ۸۰۰:	۱,۷۷۸,۲۸۰,۵۳۹	
سایر:	(۳,۹۹۵,۰۰۰)	
جمع کل:		(۵,۳۹۷,۰۷۵,۸۷۳)



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰/۵ - جدول تفکیک دارایی‌های در جریان تکمیل، سفارشات و پیش پرداخت‌ها و اعلام تبار سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

۱- دارایی‌های در جریان تکمیل

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶,۹۳۴,۷۴۱,۳۳۸	۱۰۷,۵۸۳,۱۷۸,۶۹۹	خط فابریک اتوماتیک شوماز کامل
۴۱,۶۸۰,۳۷۰,۸۶۲	۴۲,۱۹۹,۵۵۲,۳۸۵	انتقال تجهیزات کارخانه ته ساید به شمس آباد
۶,۷۰۱,۹۹۰,۴۰۴	۱,۱۷۷,۷۶۵,۳۱۲	قلب و پمپ‌های در جریان
۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	لوله بره های شوماز سفارش شرکت کلدرا (Caldera) ترکیه
۰	۸۶,۷۳۱,۰۰۰	خازن‌سازی و پمپ‌های سازی ماشین لوله ریزی شماره ۲ ته سفید
۰	۴۱,۳۶۰,۰۰۰	نصب سیستم شماره گرمی مصرف انرژی در مورد تجهیزات با مصرف بالا
۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	بازسازی و پمپ‌های سازی ماشین لوله ریزی شماره ۴
۲۲۳,۸۵۶,۹۱۷	-	لوازم و لوازم‌التحریر لوازم جرقه‌زنی لوله‌های و نصب دستگاه‌های جدید کوک‌ل ترانس
۰	-	سنگین شجر آلات شمس آباد
۰	-	خرید و نصب جرقه‌زنی شمس آباد
۰	-	ساخت سنگین پرس شمس
۰	-	ساخت سنگین از پیش‌ساخته
۰	-	انتقال دارایی‌های ثابت گردان و شمس آباد
۰	-	احداث ساختمان دوش و رختکن شمس آباد
۰	-	سنگین خنک‌سازی
۰	-	ساخت آبنار موقت مواد و ملزومات
۰	-	ساخت سوله ۷۰۰ متری
۰	-	ایستگاه نشکن معار یا کوردرایر
۰	-	بازسازی و تعمیرات سنگین و ریل‌های سنگین لوله ریزی
۰	-	سنگین
۱۳۵,۸۸۰,۹۷۹,۵۱۰	۱۵۲,۴۲۶,۵۲۷,۳۹۶	

۲- سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	
ریال	ریال	
۵۲۱,۸۸۰,۰۰۰	۵۲۱,۸۸۰,۰۰۰	نمایندگی سامسونگ - خرید کولر
۱۹۶,۴۰۷,۸۱۶	۱۹۶,۴۰۷,۸۱۶	آهرم پروژه - تکمیل خط فابریک اتوماتیک
۳,۵۶۴,۳۰۱,۶۶۹	-	دستگاه ماشین ژنراتور وایر
۱,۳۲۸,۰۶۲,۸۳۵	-	قلب لوله
۰	-	پمپ‌سنگین CNU
۰	-	آهن و فولاد لوله‌ها - خرید و ساخت سوله شمس آباد
۰	-	لوازم قلب لوله
۰	-	مکان قلب - ساخت قلب
۰	-	آب و برق - قطعات جرقه‌زنی
۰	-	تورکوت پنج لایه - لایه برق
۰	-	دستگاه گاز صنعتی زینک ۲
۵,۷۲۰,۶۵۲,۶۲۰	۷۸,۲۸۶,۸۱۶	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- اقلام سرعایه ای در البار :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۹۱۸,۱۵۵,۵۱۶	۳۸,۲۶۲,۹۶۸,۹۲۸	کوکیل نایبون و گندنی
۷۵۸,۱۹۶,۳۲۹	۶۳۱,۸۳۰,۱۹۱	گیربکس بوته ۵ تن حمل ذوب ODERMATH مدل stop Roto
۴۷۹,۶۷۰,۳۰۰	۴۷۹,۶۷۰,۳۰۰	موتور بالای جرثقیل ZBR-۱۳۲B۴
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	قلب ماهیچه پره
۳۷۷,۶۱۶,۶۰۰	۳۷۷,۶۱۶,۶۰۰	درایو ۳ACS۸۰۰-DEMAG-۱-۲۰۰۴-D۱۵-E۲-۲-OJ۲۰-N۶۷۲-R۷۲۰
۳۰۷,۸۸۸,۶۶۰	۳۰۷,۸۸۸,۶۶۰	قلب سرکاسه لوله DN ۱۶۰۰
۲۷۸,۶۲۷,۴۰۹	۲۷۸,۶۲۷,۴۰۹	غلطک لوله ریزی
۲۶۴,۱۵۲,۸۰۰	۲۶۴,۱۵۲,۸۰۰	درایو ۳ACS۸۰۰-DEMAG-۱-۱۰۰۱۶-E۲۰۰-N۶۷۷/ABB-R۷۷۸
۲۲۵,۳۳۴,۶۷۳	۲۲۵,۳۳۴,۶۷۳	ترانس جوش MODEL۱TB-۵ Dalian Wantong
۳۱۱,۳۲۲,۳۴۰	۳۱۱,۳۲۲,۳۴۰	درایو ۳ACS۸۰۰-DEMAG-۱-۰۰۱۱-E۲۰۰-N۶۷۷/ABB-R۷۲۰
۲۰۲,۱۸۲,۵۳۴	۲۰۲,۱۸۲,۵۳۴	درایو DEMAG-۰۰۰۱۷-۰۱ DIC-۲-۰۰۷C
۱۸۲,۲۶۶,۹۴۱	۱۸۲,۲۶۶,۹۴۱	بالابر جرثقیل ۵ تن شاک شش حرکت
۱۴۸,۵۹۳,۰۰۰	۱۴۸,۵۹۳,۰۰۰	لکتروگیربکس حرکت طولی جرثقیل ۱۰ تن
۹۵,۵۹۲,۰۰۰	۹۵,۵۹۲,۰۰۰	موتور حرکت طولی ۷۷/FZBF۱۰۰-AA/۳۰۵-۱-۵-۱۰-D۱-K۵۰-D۱
۶۸,۱۷۳,۰۰۰	-	گان دستی توزین وایو
۶۷,۰۰۲,۰۰۰	-	لکترو موتور حرکت طولی شکت ۸/۲ ADK۴-DLZBF۹۰-B
۶۱,۸۵۱,۰۱۰	-	سیکس گریت لوله ریزی
۵۹,۸۴۸,۰۳۱	-	لکتروگیربکس حرکت طولی جرثقیل ۱۰۰ تن
۸۸۶,۱۲۹,۱۵۳	۱,۱۴۱,۰۴۶,۴۴۶	سایر
۴۲,۰۰۲۶۰۲,۱۱۶	۴۲,۸۱۹,۰۹۳,۰۷۲	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

دارائی های نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶,۶۳۹,۱۱۷,۱۳۳	۹۶,۶۳۹,۱۱۷,۱۳۳	حق الامتیاز برق
۱,۰۱۷,۸۲۶,۳۴۱	۱,۰۱۷,۸۲۶,۳۴۱	دانش فنی شیر آلات
۳۹۹,۱۶۷,۶۳۲	۳۹۹,۱۶۷,۶۳۲	دانش فنی ماشین آلات
۳۲۸,۱۲۴,۲۳۲	۳۲۸,۱۲۴,۲۳۲	حق الامتیاز گاز
۱۱۶,۵۶۳,۴۰۰	۱۱۶,۵۶۳,۴۰۰	حق الامتیاز تلفن
۹۴,۳۰۹,۹۸۹	۹۴,۳۰۹,۹۸۹	حق الامتیاز آب
۱,۹۵۹,۴۲۴,۰۰۰	۱,۹۵۹,۴۲۴,۰۰۰	نرم افزار
۱۰۰,۵۵۴,۴۲۲,۶۲۸	۱۰۰,۵۵۴,۴۲۲,۶۲۸	
(۲,۲۴۱,۸۱۰,۱۹۱)	(۲,۳۹۸,۴۰۰,۳۳۲)	۱۱/۱ استهلاک انباشته نرم افزار و دانش فنی
۹۸,۳۱۲,۶۱۲,۴۳۷	۹۸,۱۵۶,۰۲۲,۲۹۵	

۱۱/۱- استهلاک نرم افزار و دانش فنی به روش مستقیم ۵ ساله محاسبه می گردد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح زیر تفکیک می گردد:

صورت‌های مالی شرکت			
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۲,۳۳۸,۵۳۲,۰۰۰	۶۲,۳۳۸,۵۳۲,۰۰۰	۱۲/۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۰,۳۳۸,۳۳۸,۹۱۲	۲۰,۵۶۰,۲۰۸,۳۵۷	۱۲/۲	سهمه های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۶۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۹۴,۸۲۶,۸۷۲,۵۱۲	۸۲,۱۳۸,۷۴۲,۳۵۷		

۱۲/۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح ذیل تفکیک می شود:

صورت‌های مالی شرکت						
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					نام شرکت سرمایه پذیر
خالص بهای تمام شده (ریال)	خالص بهای تمام شده (ریال)	ذخیره کاهش ارزش (ریال)	بهای خرید (ریال)	ارزش انحصاری (ریال)	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۸,۲۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۸,۲۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۰	۸,۲۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۸,۲۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۵٪	۸۲۵,۸۵۷
۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۴,۵۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۱۶,۳۶۹,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۳۶۹,۰۰۰	۰	۱۱,۳۱۶,۳۶۹,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۳۶۹,۰۰۰	۲۵٪	۱۱,۳۱۶,۳۶۹
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲٪	۱۲۶,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت اینوک ابرسان ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت‌های مستقل:
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۲,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۳۲,۴۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۰	۳۲,۴۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۳۲,۴۸۸,۴۴۰,۰۰۰	جمع	جمع

۱۲/۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های مذکور از زمان تأسیس انجام شده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲/۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی شامل موارد ذیل می باشد:

شماره -	بانک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۳۱/۱۴۹۵۸	ملت	۷,۳۱۳,۵۶۲,۵۳۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۷۲۵۳۱۸۵۶	ملت	۳,۴۴۶,۴۴۵,۷۳۲	۸,۹۲۸,۴۳۸,۹۱۲
		۱۰,۷۶۰,۰۰۸,۲۶۴	۲۰,۹۲۸,۴۳۸,۹۱۲

۱۲/۲/۱- اصل بزرگه سپرده ها بابت تضمین وام های دریافتی نزد بانک های تجارت و ملت می باشد، نظر به اینکه سپرده های مزبور توسط بانک در سررسید تمذید می گردد، لذا بعنوان سپرده سرمایه گذاری بلند مدت تلقی شده است.

۱۳- سایر دارائیه ها

سایر دارائیه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصة بلندمدت وام کارکنان	۱,۱۲۷,۳۱۸,۷۸۶	۵۷۷,۰۳۹,۹۵۷
سپرده قرض الحسنه بانکی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۲۷,۳۱۸,۷۸۶	۷۷۷,۰۳۹,۹۵۷

۱۳/۱- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال سپرده قرض الحسنه بانکی جهت تسعیت وام پرداختی به کارکنان شرکت بوده و توسط بانک تجارت مسدود گردیده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۷۲,۸۱۷,۲۵۳,۸۶۴	۹۸,۴۷۴,۷۵۳,۲۴۰
حسابهای پرداختنی تجاری:		
اشخاص وابسته	۱۸,۴۵۶,۵۲۳,۰۸۲	۱۸,۳۷۳,۷۲۲,۱۵۴
سایر اشخاص	۸۴,۱۹۴,۰۹۴,۴۰۸	۹۶,۰۶۷,۸۴۲,۷۶۸
	۱۰۳,۶۵۰,۶۱۷,۴۹۰	۱۱۴,۴۴۱,۵۶۴,۹۲۲
	۱۷۵,۵۲۷,۸۷۱,۳۵۴	۲۱۲,۹۱۶,۳۱۹,۱۶۲



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴/۱- سایر اشخاص تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۷۳,۲۱۸,۴۰۳	۸,۳۱۲,۸۶۹,۸۹۲	واحد صنعتی رباط فلز
۱۰,۹۸۵,۴۱۱,۸۳۵	۸,۰۶۹,۷۹۵,۸۴۴	صنایع پلیمر پویا
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمود اردانی
۷,۲۷۶,۱۹۶,۵۹۴	۴,۶۲۴,۲۶۸,۵۰۷	آرمان صنعت برنا
۵,۲۷۰,۵۳۱,۷۰۰	۴,۳۰۸,۳۱۵,۷۰۰	SinosTeel
۷,۸۱۲,۲۵۷,۸۰۰	۴,۲۵۲,۸۲۰,۵۶۶	Top materials co limited
۱,۸۵۸,۸۹۶,۰۰۰	۲,۰۰۴,۵۵۶,۰۰۰	فدک تجارت ماندگار
۲,۵۲۸,۲۳۱,۲۰۰	۲,۵۲۸,۲۳۱,۲۰۰	امین کالای هیوا
۲,۵۲۳,۹۸۱,۹۳۱	۲,۵۲۹,۸۱۵,۳۳۳	رضا شعبی
۱,۹۶۱,۸۴۳,۰۰۱	۲,۵۷۳,۰۱۱,۰۱۸	تامین ماسه رخنه گری
۱,۱۲۷,۲۷۹,۸۵۴	۲,۶۶۷,۵۲۲,۹۷۴	شرکت ساختمانی و تأسیساتی صنعت پی ستاره مبین
۱,۱۱۱,۶۰۷,۱۶۳	۱,۴۹۹,۶۰۲,۰۲۴	روشن گشت پویا
۲,۸۲۳,۶۶۵,۷۶۰	۱,۳۴۴,۰۹۰,۵۹۵	پارسیتام
۵۸۲,۵۵۶,۸۵۲	۱,۲۷۴,۲۸۹,۶۳۵	حسین ایرانشاهی
۹۰۵,۱۵۳,۳۰۶	۱,۳۰۶,۰۶۵,۲۳۴	پیمانکاری لیاالقاسم کریمیان
.	۱,۱۹۲,۹۶۸,۰۰۰	حیاتی وحید
۲,۴۸۱,۳۶۲,۵۰۰	۱,۱۳۳,۷۰۶,۰۰۰	اوریاسیر
.	۱,۱۰۰,۳۸۵,۰۰۰	علی نژاد عباس
۱,۰۴۸,۸۱۱,۱۴۰	۱,۰۴۸,۸۱۱,۱۴۰	آفتاب درخشان سبز
۱,۰۲۳,۷۵۰,۰۷۵	۱,۰۲۳,۷۵۰,۰۷۵	ستاره صنعت سجاد
.	۹۶۹,۹۲۵,۲۵۱	محمدعلی خیری
۹۳۷,۵۳۲,۵۰۰	۹۳۷,۵۳۲,۵۰۰	موسسه انکریکی ادب شهاب (لبنان)
۶۳۴,۴۵۹,۱۱۷	۸۶۸,۵۲۳,۲۶۵	ایران کاشمار
.	۸۴۰,۳۲۳,۳۷۰	گسترش تجارت صنعت
۸۱۲,۹۸۳,۱۱۲	۸۱۲,۹۸۳,۱۱۲	شرکت ستاره سراجراز سپهر (دفتر صادرات)
۱,۲۹۷,۱۵۰,۰۰۰	۷۹۱,۶۵۰,۰۰۰	خوش صنعت
۵۵۳,۸۸۳,۸۵۴	۶۹۳,۴۹۱,۳۳۹	سیمیکان
۱۹۳,۰۹۶,۳۰۹	۶۵۵,۷۵۹,۰۸۱	پیمانکاری مبین صنعت
۲۴,۷۱۳,۹۷۹,۷۵۱	۱۵,۹۲۷,۰۰۹,۶۱۵	سایر (۱۹۱ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۹۶,۰۶۷,۸۴۲,۷۶۸	۸۴,۱۹۴,۰۹۴,۴۰۸	جمع



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختی	۹۵,۴۱۸,۱۹۹,۳۷۴	۱۱۳,۵۳۶,۴۳۹,۰۶۹
اشخاص وابسته- تئوران سبز اخیاء	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارکنان	۱۰۱,۵۵۴,۷۳۰,۴۸۶	۸۳,۹۲۶,۰۴۲,۳۳۷
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵۰,۶۶۰,۱۳۸,۶۷۳	۴۶,۹۱۲,۴۷۸,۱۹۰
حق بیمه- سازمان تأمین اجتماعی	۱۴,۱۱۶,۷۳۶,۱۹۱	۱۳,۲۰۹,۷۷۱,۰۷۵
برق و گاز مصرفی	۸,۸۹۶,۶۷۰,۲۹۴	۸,۸۵۴,۶۸۰,۰۰۰
شهرداری	۳,۶۵۶,۲۸۶,۱۹۸	۲,۸۱۱,۸۳۸,۰۶۸
خالص حقوق پرداختی	۵۶,۰۶۸۳۰,۸۸۶	۱,۲۶۱,۵۲۴,۳۷۰
مالیات حقوق و بیمه‌انکاری	۲۸۰,۰۸۲,۸۴۶	۳۳۱,۲۲۸,۴۶۷
ذخیره هزینه های پرداختی	۱۱,۵۳۰,۴۴۷,۲۷۴	۲,۱۸۴,۰۴۱,۴۸۷
سایر	۲,۴۶۵,۹۴۵,۷۴۶	۲,۲۸۳,۷۶۲,۵۹۵
	<u>۳۰۰,۷۸۶,۰۴۷,۹۶۸</u>	<u>۲۷۲,۳۹۱,۸۰۵,۴۵۸</u>

۱۵/۱- طلب کارکنان عمدتاً مربوط به عزایای بازخرید و بازنشستگی می‌باشد.

۱۵/۲- مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال ازمانده حساب فوق مربوط به بدهی ارزش افزوده فصل تابستان ۹۴ بوده و مابقی از بابت رسیدگی و ابلاغیه وزارت امور اقتصادی و دارایی شامل اصل و جرائم متعلقه نظام ارزش افزوده تا پایان سال ۹۱ می‌باشد.

۱۵/۳- حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۴,۱۱۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۷,۹۶۲ میلیون ریال بدهی سنواتی که در سالهای قبل ذخیره لازم منظور شده است، مبلغ ۳,۸۴۲ میلیون ریال بیمه‌های بیمه‌انکاری و مبلغ ۲,۳۱۳ میلیون ریال بدهی بابت بیمه پرسنل می‌باشد.

۱۵/۴- هزینه‌های پرداختی به مبلغ ۱۱,۵۳۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۶۸۵ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های آب، برق، گاز و تلفن و مبلغ ۳,۶۱۳ میلیون ریال سهم هزینه عیدی ۶ ماهه کارکنان و ۲,۳۷۶ میلیون ریال هزینه اجاره زمین انبار محصول و ۸۵۶ میلیون ریال بیش بینی سایر هزینه ها می‌باشد.

۱۵/۵- مبلغ ۱,۳۱۴ میلیون ریال ازمانده حساب فوق مربوط به تعاقبی تصرف شرکت لوله و ماشین سازی و مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال مربوط به سیرده های پرداختی بوده و مبلغ ۵۹۸ میلیون ریال از بابت سایر حسابهای پرداختی می‌باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۰۴,۹۵۹,۳۲۰	۵,۴۷۰,۳۷۲,۳۶۰	السدير عراق
۵,۲۳۳,۸۲۸,۴۸۶	۵,۴۰۵,۳۳۲,۴۱۰	آب وفاضلاب تهران
۰	۳,۵۶۳,۵۷۸,۰۰۲	ساختماني و مهندسي گرينه
۰	۳,۰۵۹,۴۱۹,۴۲۲	آب فاضلاب استان گلستان
۱,۱۸۷,۷۲۵,۴۶۰	۱,۱۸۷,۷۲۵,۴۶۰	سدایکو
۴۳۶,۳۹۷,۵۹۶	۴۳۶,۳۹۷,۵۹۶	شوفازکار
۳۶۲,۱۹۶,۷۸۰	۳۶۲,۱۹۶,۷۸۰	کرمان تابلو
۰	۲۸۵,۳۹۷,۶۳۸	ارجي علي
۱۶۸,۱۱۷,۵۷۸	۱۶۸,۱۱۷,۵۷۸	شرکت کاسکین شرق
۰	۱۶۱,۳۴۰,۲۰۹	بازارگاني خنير انديشان عصر
۰	۱۲۷,۶۴۶,۶۷۷	مهندسي بهاب گستر نظم
۰	۱۲۷,۵۷۹,۲۱۷	شرکت آب وفاضلاب تهران - منطقه پنج
۱۰,۵۳۳,۵۱۲,۳۹۳	۲,۶۶۴,۱۴۱,۶۷۰	سایر (۱۲۲ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۲۳,۱۱۶,۶۳۷,۶۱۳	۲۳,۰۱۹,۱۳۷,۰۱۹	

۱۶/۱- سیاستهای کلی فروش در قالب این نامه معاملات توسط هیئت مدیره تصویب و در قالب اختیارات مدیرعامل به انجام می رسد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ايفا نماید.

گروه و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۳ تا ۱۳۸۸ به شرح زیر است:

نوع و مرحله تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							
		مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		ماده ذخیره	تأدیه شده	قلمی	تشخیصی	ابرازی			
رایانه‌گی و تسویه شده	-	-	۲۵,۰۷۹,۵۸۳,۱۶۵	۲۵,۰۷۹,۵۸۳,۱۶۵	۲۵,۳۸۶,۹۱۷,۸۳۱	۲۳,۳۴۴,۶۸۱,۳۶۷	۱۰۷,۷۵۴,۸۳۸	۱۳۱,۳۳۶,۸۳۸,۷۵۵	۱۳۸۹
رایانه‌گی و تسویه شده	-	-	۱۹,۲۵۵,۰۶۳,۳۵۳	۱۹,۲۵۵,۰۶۳,۳۵۳	۱۹,۲۵۵,۰۶۳,۳۵۳	۱۶,۵۵۱,۵۸۳,۱۸۰	۸۲,۷۵۷,۹۲۰,۹۰۱	۱۶۶,۳۳۳,۷۵۳,۴۶۱	۱۳۹۰
رایانه‌گی و تسویه شده	-	-	-	(۵,۳۶۴,۶۵۹,۷۵۱)	(۵,۳۶۴,۶۵۹,۷۵۱)	-	-	۶۱,۱۳۰,۶۶۴,۶۰۷	۱۳۹۱
رایانه‌گی و تسویه شده	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۸۰۰۳۰۷,۴۳۳	۱۳۹۲
رایانه‌گی نشده	-	-	-	-	-	(۳۳۹,۵۲۰,۶۰۸)	-	۷۸۰۰۷۹۰۰۱۵,۲۰۹	۱۳۹۳
رایانه‌گی نشده	-	۲,۵۷۳,۶۶۴,۶۴۶	-	-	-	۲,۵۷۳,۶۶۴,۶۴۶	۳۲,۸۶۸,۳۱۸,۱۷۸	۲۱,۴۰۲,۰۵۰,۰۳۴	۹۲/۰۶/۴۱
	-	۲,۵۷۳,۶۶۴,۶۴۶							

۱۷/۱- مالیات بر درآمد تا پایان سال ۱۳۹۰ قلمی و تسویه شده و در اینخصوص مقاصد حساب مالیاتی ماده ۲۲۵ قانون مالیاتهای مستقیم نیز اخذ گردیده است. در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ با توجه به برگه تشخیص صادره درآمد مشمول مالیات منفی بوده و از این بابت بدهی مالیاتی از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی شناسایی و مطالبه نگردیده است.





لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختی

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷,۱۲۴,۱۹۸,۲۶۰	۴۰,۶۲۲,۷۴۷,۷۹۰
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۱۲۴,۱۹۸,۲۶۰	۸۰,۶۲۲,۷۴۷,۷۹۰

سود سهام سال ۱۳۹۳ و ماقبل

سود سهام سال ۱۳۹۳

۱۸/۱- طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۴/۰۴/۲۴ مقرر گردید مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال به طور خالص (به ازای هر سهم ۸۰۰ ریال) از محل سود سال ۱۳۹۳ بین سهامداران تقسیم گردد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹/۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳۱,۵۸۰,۳۳۹,۱۱۰	۷۱۰,۳۵۶,۰۵۸,۴۲۰	۱۹/۱/۱
(۱۴۸,۳۷۶,۰۵۵,۶۶۶)	(۱۰۰,۵۳۲,۸۷۳,۱۹۹)	
۵۸۳,۱۰۴,۲۸۳,۴۴۴	۶۰۹,۸۲۳,۱۸۵,۲۲۱	
۶۲۶,۳۵۴,۱۴۶	۱۵,۶۶۶,۹۳۹,۶۰۰	
۵۸۳,۷۳۰,۶۲۷,۵۹۰	۶۲۵,۴۹۰,۱۲۴,۸۲۱	
(۹۵,۱۵۴,۸۷۲,۹۱۱)	(۸۵,۰۷۸,۵۷۸,۱۱۶)	
۴۸۸,۵۷۵,۷۶۴,۶۷۹	۵۴۰,۴۱۱,۵۴۶,۷۰۵	

بانک ها

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

جرالته سود و کارمزد معوق

جمع کل تسهیلات دریافتی

حصة بلند مدت

حصة جاری



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹/۱/۱ - تسهیلات دریافتی از بانک بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نام بانک
ریال	ریال	
۴۵۷,۱۵۲,۰۱۶,۰۵۰	۴۵۵,۵۱۷,۲۷۴,۰۹۹	تجارت (ریالی)
۴۹,۳۳۴,۴۳۰,۵۸۲	۲۹,۶۴۱,۸۷۸,۱۴۵	ملت
۳۲,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۷	۳۲,۰۹۴,۲۴۶,۵۷۵	کارآفرین
۷۹,۲۱۴,۴۴۰,۴۱۳	۷۹,۲۲۴,۴۴۰,۴۱۳	توسعه صادرات
۱۱۳,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۸	۱۱۳,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۸	اقتصاد نوین
۷۳۱,۵۸۰,۳۳۹,۱۱۰	۷۱۰,۳۵۶,۰۵۸,۴۴۰	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

الف- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۶,۳۷۶,۴۵۶,۴۷۳	۵۳۴,۸۱۱,۷۱۴,۵۲۲	%۲۲ تا ۲۱
۱۹۵,۲۰۳,۸۸۲,۶۲۲	۱۷۵,۵۳۴,۳۲۲,۸۹۸	%۲۸ تا ۲۶
۷۳۱,۵۸۰,۳۳۹,۱۱۰	۷۱۰,۳۵۶,۰۵۸,۴۲۰	

ب- تسهیلات دریافتی به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۹,۷۷۰,۶۶۱,۱۲۸	۵۰۴,۴۴۲,۱۵۰,۸۷۹	سال ۱۳۹۴
۴۸,۴۶۳,۳۷۲,۵۹۶	۸۲,۵۶۵,۶۰۲,۱۵۵	سال ۱۳۹۵
۴۲,۱۵۸,۰۷۶,۶۶۵	۴۲,۱۵۸,۰۷۶,۶۶۵	سال ۱۳۹۶
۸۱,۱۸۸,۳۳۸,۷۲۱	۸۱,۱۸۸,۳۳۸,۷۲۱	سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
۷۳۱,۵۸۰,۳۳۹,۱۱۰	۷۱۰,۳۵۶,۰۵۸,۴۲۰	

ج- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۱,۱۷۹,۲۸۵,۵۹۵,۰۲۰	۱,۱۷۹,۲۸۵,۵۹۵,۰۲۰	چک و سفته
۲۲,۳۳۲,۱۱۳,۷۱۵	۲۲,۳۳۲,۱۱۳,۷۱۵	سایر دارائید (سپرده نزد بانکها) طبق یادداشت‌های شماره ۵ و ۲۲/۲
۱,۳۳۹,۶۰۷,۷۰۸,۷۲۵	۱,۳۳۹,۶۰۷,۷۰۸,۷۲۵	

محل اجرای طرح کارخانه تسمیرآباد و همچنین زمین کارخانه تپه سفید و سپرده بانکی در قبال تسهیلات دریافتی در رهن قرار گرفته است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۰۱۵,۰۸۱,۰۱۸	۲۶,۲۳۶,۱۴۰,۴۶۵	مانده در ابتدای سال
(۷,۲۶۶,۳۳۷,۱۶۱)	(۱,۷۶۲,۶۶۰,۸۶۰)	پرداخت شده طی سال
۹,۶۸۷,۳۹۶,۶۰۸	۲۴,۹۷۷,۶۳۳,۷۱۲	ذخیره نامین شده
۳۶,۲۳۶,۱۴۰,۴۶۵	۲۹,۲۵۰,۱۱۲,۳۱۷	مانده در پایان سال

۳۱- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت است از ۵۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی می باشد.
۳۱/۱- فهرست اسامی سهامداران و تعداد و درصد و میزان سهام هر یک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

درصد	مبلغ - ریال	تعداد سهام سرمایه	نام سهامدار
۳۳٪	۱۱۳,۱۵۲,۸۲۵,۰۰۰	۱۱۳,۱۵۲,۸۲۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷٪	۸۵,۸۰۹,۵۲۸,۰۰۰	۸۵,۸۰۹,۵۲۸	شرکت توسعه و تأمین شریف
۱۳٪	۵۹,۵۱۵,۷۰۱,۰۰۰	۵۹,۵۱۵,۷۰۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸٪	۴۰,۱۰۶,۴۰۳,۰۰۰	۴۰,۱۰۶,۴۰۳	توسعه سرمایه گذاری مشفق
۸٪	۳۷,۶۲۶,۹۷۳,۰۰۰	۳۷,۶۲۶,۹۷۳	شرکت آینده گستر
۳٪	۲۲,۰۹۹,۶۷۷,۰۰۰	۲۲,۰۹۹,۶۷۷	کارکنان صنایع دفاع (۵۳۴۹)
۳٪	۱۶,۷۴۹,۷۱۳,۰۰۰	۱۶,۷۴۹,۷۱۳	کارکنان شرکت لوله ماشین سازی ایران (۱۹۷۲)
۱٪	۳,۷۹۷,۸۲۸,۰۰۰	۳,۷۹۷,۸۲۸	شرکت هلیون نابژه
۱٪	۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۲۳٪	۱۱۸,۱۸۱,۳۴۲,۰۰۰	۱۱۸,۱۸۱,۳۴۲	سهامداران متفرقه (تعداد ۲۰۸۸۶ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲ - اندوخته قانونی

اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه ۳۷,۳۶۰ میلیون ریال می باشد. طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۳ - سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۰,۵۷ میلیون ریال، متشکل از اندوخته طرح توسعه به مبلغ ۵,۶۰۰ میلیون ریال و اندوخته احتیاطی به مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳/۱ - اندوخته طرح توسعه بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ سالهای ۱۳۷۲، ۱۳۷۳ و ۱۳۷۴ در دفتر منعکس می باشد. مبالغ فوق طبق طرح ارائه شده، هزینه و گواهی وزارت صنایع معنی بر پذیرش هزینه فوق اخذ و به وزارت دارایی ارائه گردیده است. ضمناً در سالهای ۱۳۵۴ و ۱۳۶۷ شرکت جهت پوشش قسمتی از زیان انباشته، مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال اندوخته احتیاطی در نظر گرفته است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سانی مام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سانی مام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۹			
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	واحد
داخل کشور:						
۷۵۱,۸۶۵,۴۰۷,۲۶۱	۱۷,۸۲۱,۲۸۴	۲۲۸,۵۵۰,۶۰۷,۴۰۲	۳,۵۵۱,۷۷۳	۲۲۷,۹۸۸,۲۷۵,۸۹۶	۷,۲۲۲,۷۷۰	کیلوگرم
۱۶,۷۴۲,۲۰۹,۲۶۸	۲۲۵,۸۲۴	۸,۱۴۲,۱۸۳,۹۰۴	۱۲۵,۴۰۶	۱۷۸,۱۷۸,۰۰۵,۴۴۴	۲۴۲,۵۲۵	کیلوگرم
۹۴,۱۱۹,۳۹۸,۱۳۶	۱,۹۸۱,۹۷۴	۲۱,۲۵۵,۹۱۹,۸۰۲	۹۷۲,۱۷۴	۶۰,۲۸۶,۶۶۸,۲۱۶	۱,۲۱۲,۷۰۹	کیلوگرم
۱۶,۷۴۲,۷۰۷,۰۸۲	۲۵,۸۸۷	۵,۸۹۹,۲۸۱,۰۲۷	۱,۶۷۹	۷,۳۱۰,۶۹۱,۱۷۹	۱۲,۰۰۸	عدد
۲۱,۱۰۳,۲۲۶,۸۲۷	۱۷۹,۶۴۱	۸,۹۶۰,۲۲۹,۹۱۴	۸۱,۲۰۴	۱۶,۶۰۹,۵۷۳,۹۰۴	۱۲۱,۸۵۴	کیلوگرم
						عدد
۴۰,۹۵۰,۳۱۵,۵۴۰	۱,۱۰۴	۱۴,۸۷۴,۱۷۸,۹۴۰	۵۱۴	۱۴,۴۸۸,۹۲۵,۴۴۴	۴۶۰	دستگاه
۴,۸۰۵,۴۳۱,۹۲۷	۹۸,۷۰۴	۴,۰۵۴,۴۲۱,۹۶۹	۲۲۰,۷۲۴	۵۲۰,۲۲۰,۰۰۰	۹۱,۳۲۰	کیلوگرم
۹۲۷,۲۲۲,۹۲۶,۹۱۱		۳۴۰,۸۱۵,۲۲۲,۹۴۴		۴۴۴,۱۲۴,۰۹۲,۷۸۱		
صادراتی:						
۵۵۴,۴۵۸,۷۸۰,۷۰۶	۲۰,۳۰۱,۲۶۰	۳۲۷,۴۲۷,۷۷۰,۵۴۹	۱۲,۰۰۹,۴۷۰			کیلوگرم
۸,۱۲۵,۸۸۹,۰۰۴	۹۲,۴۶۴	۳,۶۵۱,۴۹۵,۴۶۰	۳۷,۷۲۴			کیلوگرم
۸,۱۸۴,۰۴۶,۲۰۰	۵۵,۹۱۵	۵۶۶,۴۳۱,۶۰۰	۴,۱۰۰	۱,۹۶۵,۸۸۴,۳۵۰	۱۱,۲۸۵	کیلوگرم
۱,۵۶۱,۳۷۸,۵۶۰	۱۸,۱۰۴	۱,۳۸۸,۴۶۱,۶۶۰	۱۳,۵۲۴			کیلوگرم
۵۷۱,۸۲۸,۱۶۴,۶۰۶		۴۲۲,۳۲۵,۳۵۹,۱۶۹		۱,۹۶۵,۸۸۴,۳۵۰		
۱,۵۰۹,۷۲۱,۸۹۱,۰۱۷		۴۴۴,۰۵۰,۴۸۹,۹۲۲				
(۵۰,۳۲۳,۴۵۵,۵۷۰)	۹۹۰,۹۳۹	(۸۳۹,۹۰۱,۳۱۰)		(۱۵,۵۴۰,۴۵۵,۰۸۱)		
۱,۴۵۸,۵۴۸,۴۳۵,۴۴۱		۴۴۴,۲۱۰,۴۸۰,۷۷۲		۴۵۰,۵۴۸,۴۲۲,۱۲۹		

۳۳/۱ - فروش صادراتی به مبلغ ۵۲/۶۴۴ دلار عمدتاً شامل فروش به شرکت omar shadiy کشور تاجیکستان می باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سانی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴/۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	
۳٪	۴۱,۰۴۱,۷۲۴,۰۳۲	۱۶٪	۷۲,۰۳۵,۷۹۹,۳۱۴	ساختمانی و مهندسی گویله
۳٪	۴۸,۳۰۱,۸۰۳,۷۸۹	۱۲٪	۶۵,۰۰۷,۳۳۰,۵۳۰	آب و فاضلاب اصفهان
۳٪	۲۶,۸۹۱,۴۷۲,۱۷۸	۶٪	۲۵,۶۸۲,۳۲۴,۰۴۲	آب و فاضلاب جنوب شرقی تهران - سورامین
۱٪	۷,۶۳۷,۸۲۲,۱۸۸	۵٪	۲۴,۷۶۸,۱۸۵,۵۴۰	آب و فاضلاب استان گلستان
۳٪	۲۲,۵۶۱,۴۲۲,۳۶۹	۵٪	۲۱,۳۳۱,۶۰۳,۹۹۹	آبتوک تیرسان ایرانیان
۱٪	۱۰,۷۳۰,۴۱۷,۸۴۵	۵٪	۲۰,۸۵۶,۵۸۶,۱۰۶	شرکت سهامی آب منطقه ای اردبیل
۰٪	-	۳٪	۱۹,۳۰۴,۰۷۸,۷۵۳	مهندسی میر گستر جنوب
۰٪	۵,۹۲۱,۱۴۵,۷۲۵	۳٪	۱۲,۶۱۶,۳۹۶,۹۲۸	نور ویژه
۰٪	-	۳٪	۱۳,۵۸۷,۲۵۲,۷۵۶	شرکت پتروشیمی سازند
۰٪	-	۳٪	۱۲,۲۰۴,۸۵۶,۹۳۸	آب و فاضلاب استان سمنان
۳٪	۴۵,۴۵۸,۹۵۱,۴۲۲	۳٪	۱۲,۰۱۲,۱۵۵,۸۸۳	آب و فاضلاب مشهد
۱٪	۲۱,۸۷۰,۶۲۸,۸۹۸	۳٪	۱۰,۲۱۷,۹۷۹,۲۵۷	آب و فاضلاب استان البرز (اتقای کرج)
۰٪	-	۳٪	۹,۷۶۴,۸۱۰,۵۶۵	شهرداری مهاباد
۰٪	۷۲۲,۶۹۸,۳۰۰	۱٪	۹,۳۸۹,۵۰۱,۵۰۰	درخشان سرمایه آسمان
۳٪	۲۲,۱۲۵,۶۲۲,۰۶۰	۳٪	۸,۵۱۱,۹۶۰,۱۸۸	سهامداران - شرکت هامون لایوه
۱٪	۱۷,۰۳۳,۴۶۱,۳۹۳	۱٪	۶,۶۱۶,۹۳۴,۵۱۶	آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۰٪	-	۱٪	۶,۵۰۰,۸۷۶,۸۰۰	یوریا یسگام آرتین
۰٪	۵۴۸,۶۹۲,۹۸۰	۱٪	۶,۰۶۶,۸۶۱,۴۷۲	صنعتگران اتوم نبرو
۱٪	۱۴,۵۲۸,۵۹۴,۶۸۰	۱٪	۵,۸۹۸,۷۴۶,۵۲۰	شوقا کاران یزد (شرکت تعاونی)
۱٪	۹,۴۰۶,۹۳۲,۷۰۰	۱٪	۵,۶۷۸,۴۹۲,۰۲۰	امید پیشرو ستاره
۰٪	۲,۴۷۲,۷۱۹,۶۱۴	۱٪	۴,۸۳۵,۳۴۰,۳۲۹	آب و فاضلاب هرمزگان
۱٪	۶,۰۸۷,۹۳۶,۰۱۷	۱٪	۴,۲۲۷,۳۲۲,۸۲۶	شرکت نهرابه گسترانتهارد
۹۸٪	۱,۱۲۶,۲۱۶,۵۹۸,۵۸۷	۱۶٪	۷۰,۳۰۲,۹۴۲,۳۶۷	سایر (تعداد ۱۴۰ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۱,۳۵۸,۵۴۸,۴۳۵,۴۲۷	۱۰۰٪	۳۵۰,۵۲۸,۵۲۳,۱۴۹	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴/۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

خالص فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سود(زیان) ناخالص ریال	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش
داخلی:			
۲۳۵,۳۸۹,۴۰۵,۸۹۹	۱۷۱,۲۵۳,۶۹۲,۰۳۸	۱۶۴,۱۳۵,۷۱۲,۸۶۱	۴۹٪
۱۵,۴۸۲,۱۰۰,۰۵۲	۱۵,۶۴۶,۸۵۹,۷۵۳	(۱۶۴,۷۵۹,۶۹۹)	-۱٪
۶۰,۱۸۱,۸۶۴,۷۵۶	۷۶,۴۲۹,۷۶۸,۱۷۸	(۱۶,۲۴۷,۹۰۳,۴۲۲)	-۲۷٪
۶,۹۷۶,۵۵۴,۵۷۱	۴,۵۳۷,۹۳۱,۰۱۵	۲,۴۳۸,۶۲۳,۵۵۶	۳۵٪
۱۶,۷۰۹,۵۷۳,۹۰۴	۱۰,۳۷۹,۷۳۹,۶۸۶	۶,۳۲۹,۸۳۴,۲۱۸	۳۸٪
۱۳,۴۵۹,۷۲۹,۹۳۶	۱۴,۴۹۰,۵۱۰,۰۹۰	(۹۳۰,۷۸۰,۱۵۴)	-۷٪
۵۴۰,۳۲۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۲۵۶,۹۳۰	(۱,۴۵۳,۹۳۶,۹۳۰)	-۲۶۹٪
۲۲۸,۷۳۹,۵۶۹,۱۳۰	۲۹۴,۵۳۱,۷۵۷,۶۹۰	۱۵۲,۳۱۷,۸۱۱,۲۳۰	
جمع داخلی			
صادراتی:			
۱,۷۸۱,۹۵۳,۰۲۹	۳,۷۵۷,۶۱۶,۸۶۲	(۱,۹۶۸,۶۶۳,۸۳۴)	-۱۱۰٪
۱,۷۸۱,۹۵۳,۰۲۹	۳,۷۵۷,۶۱۶,۸۶۲	(۱,۹۶۸,۶۶۳,۸۳۴)	
۲۵۰,۵۲۸,۵۳۴,۱۴۹	۲۹۸,۲۷۹,۳۷۴,۵۵۳	۱۵۲,۳۴۹,۱۴۷,۵۹۶	۳۴٪
جمع			



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۲۵,۸۲۳,۳۰۷,۰۲۷	۳۵۵,۶۱۰,۸۵۲,۸۸۸	۱۲۵,۳۳۹,۷۳۰,۳۱۲	مواد مستقیم مصرفی
۹۴,۳۹۴,۶۶۶,۵۰۱	۳۲,۳۸۱,۵۶۹,۰۸۲	۲۵,۸۲۱,۷۸۰,۱۶۲	دستمزد مستقیم
۳۲۲,۷۳۳,۶۱۹,۵۵۴	۱۶۸,۱۲۴,۱۳۴,۶۶۰	۱۳۹,۶۹۷,۶۶۲,۲۸۲	سربار تولید
۱,۰۴۲,۹۷۰,۶۹۳,۱۰۲	۵۵۸,۱۲۴,۵۵۸,۶۳۱	۲۹۱,۲۵۹,۱۷۲,۸۶۰	جمع هزینه‌های تولید
۱۰۷,۳۹۰,۴۹۸,۳۵۴	۱۰۷,۲۹۰,۲۹۸,۲۵۲	۹۶,۸۲۱,۳۸۱,۸۰۴	وجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۵,۴۳۶,۹۸۸,۱۸۷)	(۸۷۸,۷۸۵,۰۰۰)	(۳,۲۶۳,۳۶۰,۰۲۵)	خالص نقل و انتقال بین واحدها-ستفاده شده در مصرف مواد
۱,۸۶۲,۸۶۳,۲۷۰	۶۸۵,۶۳۳,۹۴۸	۱,۸۶۳,۸۶۳,۲۷۰	خرید کالای نیمه ساخت
(۳۶,۸۲۱,۳۸۱,۸۰۴)	(۱۲۳,۳۷۰,۸۷۳,۶۱۳)	(۹۴,۶۵۳,۵۱۸,۲۷۹)	وجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱,۰۵۰,۴۶۱,۰۷۳,۸۲۵	۵۶۲,۲۶۳,۰۷۵,۳۳۵	۷۶۳,۰۰۶,۵۴۱,۶۱۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۸۰,۰۳۹,۳۶۹,۳۱۵	۲۸۰,۰۳۹,۳۶۹,۳۱۵	۲۶۶,۴۶۱,۶۶۶,۸۳۱	وجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۳۱,۹۶۰,۶۹۵,۰۳۳)	(۳,۵۳۶,۰۶۶,۰۸۶)	(۳۶,۲۰۲,۲۹۹,۷۸۵)	خالص نقل و انتقال بین واحدها-ستفاده شده در هزینه های توزیع و فروش
۸۹,۸۷۶,۶۳۳,۹۰۳	۵۰,۸۳۵,۰۲۴,۶۷۰	۲۵,۹۷۸,۵۶۱,۳۷۳	خرید کالای ساخته شده
(۲۶۶,۴۶۱,۶۶۶,۸۳۱)	(۳۲۱,۷۹۷,۳۳۶,۶۷۳)	(۳۹۰,۹۷۲,۸۵۵,۳۷۶)	وجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۱۳۱,۹۵۴,۶۵۵,۱۸۹	۵۳۷,۷۸۳,۳۲۶,۳۴۸	۲۹۸,۳۷۹,۳۷۴,۵۵۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵/۱- جدول مقایسه ظرفیت بودجه و عملکرد تولیدات شرکت :

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	عملکرد	عملکرد	عملکرد
لوله	تن	۵۵,۲۰۰	۷,۹۶۰	۱۶,۵۵۰	۲۵,۳۲۸
شوفاژ	تن	۲,۳۵۰	۱,۵۷۹	۶۰۸	۱,۹۰۱
سایر قطعات جنبی	تن	۱,۰۰۰	۳۳۳	۳۱۲	۳۱۳
جمع		۵۸,۵۵۰	۹,۸۷۲	۱۷,۴۷۰	۲۷,۶۵۳



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵/۲ - گردش مواد اولیه مستقیم مصرفی به مبلغ		۱۳۵,۷۳۰	میلیون ریال به شرح زیر است :
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
موجودی مواد اول دوره	۳۷,۱۴۱,۵۷۰,۷۲۴	۴۹,۷۱۲,۵۸۲,۸۹۳	
تبدیل موجودی	۳۴,۲۱۱,۳۴۲,۰۰۰	۳۳,۶۹۳,۰۷۹,۰۶۳	
اضافه (کسر) می‌شود :			
خرید طی دوره	۱۳۰,۴۰۷,۷۵۷,۳۰۶	۶۳۷,۷۷۹,۷۳۲,۲۳۲	۲۵/۲/۱
موجودی مواد پایان دوره	(۴۱,۹۸۵,۷۷۷,۰۷۳)	(۳۷,۱۴۱,۵۷۰,۷۲۴)	
مواد اولیه مصرف شده طی دوره	۱۵۹,۷۵۳,۷۹۲,۹۵۶	۶۸۴,۰۶۳,۸۱۳,۳۶۶	
کسر می‌شود: مواد سرباری مصرفی	(۲۴,۰۲۵,۰۶۲,۷۴۲)	(۵۸,۲۲۱,۴۱۷,۴۱۹)	۲۵/۲/۲
مواد مستقیم مصرفی	۱۳۵,۷۳۹,۷۳۰,۲۱۳	۶۲۵,۸۴۲,۴۰۷,۰۴۷	

۲۵/۲/۲ - مواد سرباری مصرفی به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۱ میلیارد ریال بابت مواد قالبگیری و ماهیچه سازی و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بابت مصرف مواد اندود لوله و اتصالات و ۱ میلیارد ریال آهن آلات می باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵/۲/۱ - تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کسب‌وکار	نام فروشنده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
۱۸ دلایلی	ایران	AWTAD FZCO	۱۵,۰۹۹	-
آهن قرمزه پلیسی بار	ایران	نواوران سبز احیاء	۱۳,۰۰۲	۱۳۲۸۰۷
آهن قرمزه پلیسی بار	ایران	حاتی و حد	۱۰,۸۳۰	-
آهن قرمزه پلیسی بار	ایران	مئی تراد جاس	۱۰,۳۴۴	-
آهن قرمزه بار متفرقه	ایران	دشتی مهدی	۱۰,۵۹۲	-
فرآیندکننده نیمه فله فروخت	ایران	آلیاژهای تکنیک ساز	۸,۴۱۲	۱۷,۱۳۳
آهن قرمزه متفرقه	ایران	رسولی حبیب الله	۷,۰۸۰	-
آهن قرمزه بار متفرقه	ایران	قدک تجارت مقداد	۵,۳۹۱	۳,۳۵۰
آهن قرمزه پولکی بار	ایران	پتله مستطی	۵,۲۹۰	-
شمش روی	هند و سلس	khosia Engineering	۴,۸۴۹	۸,۰۴۴
چسب و رنگ	ایران	رزقش	۴,۳۸۶	۱۳,۵۸۱
فرآیندکننده	ایران	پورمهدی محسن	۴,۳۶۷	-
آهن قرمزه پرسی ویژه روشنی یکدست	ایران	تکسیر و شایان قلیان	۴,۰۸۷	-
اینوکولین فله بندی	ایران	نفس صنعت فولاد	۴,۰۰۹	۵,۸۳۱
آهن قرمزه پرسی ویژه روشنی یکدست	ایران	رستاک گستر ایرانیان	۴,۰۷۷	۱,۹۵۲
فرآیندکننده نیمه فله فروخت	ایران	فرآیندکننده ایران	۱,۸۸۹	۱۴,۹۸۵
رنگ	ایران	پارس‌معم	۱,۷۲۵	۴,۵۲۱
مانده پلیسی ۱۵۱	ایران	ناصین رستم ریخته گری	۱,۵۷۲	۴,۹۳۳
شایان چش غلظت‌ری	ایران	فولاد گستر سینا	۱,۱۲۳	۱۴,۴۸۲
آهن قرمزه پولکی بار	ایران	پیشگام پرمیان فولاد	۱,۱۰۸	۴,۷۵۳
آهن قرمزه پرسی درجه یک	ایران	تولیدی بارکاتی صاحب ایده غرب	۱,۰۲۰	۴,۶۲۰
آهن آلات	ایران	آهن آلات جدیدی	۸۶۴	۴۱۶
آهن آلات	ایران	فولادسازی آلیاژی آریا	۷۹۳	۱,۳۵۳
ساخته فولادی	ایران	گسترش تجارت صنعت	۷۶۲	-
اینوکولین فله بندی	ایران	نواوران صنعت ماهور	۷۴۳	-
مانده	ایران	ایران کالپار	۷۰۱	۱,۰۰۶
سیمان سیاه تپ ۵ ضد سولفات	ایران	مدیران عمران تارک	۴۵۳	۴,۰۸۹
آهن قرمزه پرسی ویژه	ایران	عالمی نقاشی لوله‌ایم	۴۲۱	-
شمش روی	چین	Top materials co limited	۴۱۳	۷۸,۰۴۱
شایان چش غلظت‌ری	ایران	جودی عیسی	۴۵۲	-
مانده	ایران	پیمانکاری (رشتی) ایستاکری به سنا	۴۹۲	۴۷۸
آهن قرمزه دم قچی سنگین بار	ایران	هومن کلاهی اداکی	۴۸۸	۳,۵۸۰
مالات خاموت	ایران	پروگرام (حمایتی)	۴۴۱	۴۹۷
آهن قرمزه پرسی ویژه روشنی یکدست	ایران	روشن کاران هیوا	۴۳۷	۵۸,۸۸۵
رنگ مول کوت	ایران	فارس رویان مواد	۴۱۴	۴۴۱
سیلند	ایران	فولاد لیس عقی	۴۱۳	-
فرآیندکننده	ایران	گروه مینیسیم و اکسید فرآیندکننده ایران	۴۱۳	۱۹۲
پروفاصل	ایران	آهن آلات غرب	۴۷۱	۴۹۴
سیمان سیاه تپ ۵ ضد سولفات	ایران	ارمان تجارت سینا	۴۴۳	۴,۱۱۹
سیمان سیاه تپ ۵ ضد سولفات	ایران	ایده تجارت باربد	۴۵۷	۷۳
مانده	ایران	گنبد ساز سوز وادی	۴۴۳	۱۱۸
سیم روی	ایران	فرا پوشش فولاد ماهور	۴۱۳	-
آهن قرمزه بار متفرقه	ایران	تشیکن	۴۱۳	۷۷۹
چسب بتن‌بند پودری	ایران	آرژانت فولاد ایران	۳۰۳	۱۹۵
سایر	-	-	۳,۳۹۹	۳۰۱,۵۷۵
			۱۳,۰۴۰۸	۶۳۰,۷۸۰



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵/۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۳۳,۸۸۳,۶۶۱	۱۱,۱۹۰,۹۹۸,۳۳۲	۲۳,۱۵۶,۵۲۶,۶۴۰	۱۴,۷۸۱,۴۶۱,۶۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۷۱,۵۱۵,۹۴۰	۱,۱۴۲,۸۵۴,۷۷۲	۳,۶۱۲,۶۰۸,۳۳۳	۲,۴۱۹,۶۴۲,۵۶۴	عیدی و پاداش
۱,۶۶۵,۳۴۰,۵۰۷	۱,۳۰۰,۰۰۰,۸,۳۹۴	۵,۶۶۳,۹۵۴,۴۵۳	۳,۹۰۰,۲۴۸,۳۳۴	اضافه کاری
۳,۸۵۷,۳۴۳,۳۳۰	۲,۵۱۵,۳۶۸,۴۸۷	۱۱,۸۸۵,۵۹۱,۴۳۸	۴,۳۸۳,۵۶۸,۳۶۷	بیمه سهم کارفرما
۵,۷۳۶,۴۶۹,۶۸۱	۲,۰۲۰,۹۵۵,۸۷۹	۷,۵۳۹,۶۸۶,۵۷۹	۳,۴۰۷,۳۷۷,۳۳۴	بازخرید سنوات خدمت
۵,۶۳۳,۱۶۶۵,۸۴۷	۲۷,۳۵۶,۱۹۱,۰۱۷	-	-	هزینه مواد و حارومات ساده مصرفی
۱۲,۰۲۱,۳۴۵,۹۳۵	۳,۷۵۹,۳۳۹,۰۱۵	-	-	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۸,۶۲۸,۶۳۰,۳۶۲	۴,۰۴۹,۰۹۸,۱۳۱	-	-	مواد و قطعات بازنسازی کوره ها
۳,۶۱۱,۱۵۳,۷۶۷	۷,۳۱۱,۲۴۴,۱۸۹	-	-	مواد اندود لوله و اتصالات
۳۰,۹۶۰,۷۱۲,۷۸۸	۹,۶۶۰,۰۰۰,۱۴,۳۷۲	-	-	مواد قالبگیری و ماشینسازی
۸,۸۱۳,۷۰۴,۹۸۵	۲,۴۲۳,۶۹۵,۰۴۲	-	-	آهن آلات
۷,۶۷۹,۳۴۳,۱۲۶	۲,۲۸۲,۸۱۱,۵۳۳	-	-	مواد مصرفی غیرمستقیم
۷,۲۷۸,۴۱۳,۰۱۲	۲,۷۷۹,۵۹۶,۵۰۳	-	-	رستوران
۱۴,۱۳۸,۱۶۷,۰۹۹	۷,۱۳۷,۷۳۳,۱۲۹	-	-	ایاب و تعاب
۳,۶۲۵,۵۰۴,۸۵۰	۱۷,۵۸۷,۸۹۰,۳۷۴	-	-	سوخت و روشنایی، یست و تلفن و برق
۵۲,۶۶۶,۸۹۷,۵۸۱	۲۵,۷۴۲,۵۳۱,۰۲۰	-	-	هزینه استهلاک دارائیه ها
۱۰,۶۹۱,۶۰۰,۳۰۰	۴,۵۶۸,۴۰۴,۳۲۸	-	-	هزینه های ورزشی، بهداشت و درمان
۱۳,۳۰۶,۰۸۹,۷۹۷	۵,۷۶۷,۲۸۸,۸۷۳	۳۹,۰۶۸,۸۲۵,۳۹۹	۱۵,۳۷۳,۱۷۳,۵۶۹	دستمزد خدمات فنی و تخصصی و کارتناسی
۱۶,۸۱۶,۱۳۸,۰۶۵	۹,۳۰۰,۵۵۰,۰۹۲	۲,۴۶۷,۴۵۱,۷۵۹	۱,۵۵۴,۳۷۳,۵۹۸	سایر
۳۳۲,۷۳۳,۶۱۹,۵۵۴	۱۴۹,۶۹۷,۶۶۴,۴۸۴	۹۲,۳۹۴,۶۶۶,۵۰۱	۴۵,۸۲۱,۷۸۰,۱۶۷	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت ساهای عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵/۴- تعدیلات کار در جریان ساخت در خصوص نقل و انتقال بین واحدها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۷,۴۱۴,۳۶۶,۳۴۹)	۲۷,۸۸۱,۴۵۷,۹۸۴	تعدیلات کار در جریان تیه سفید
۲,۳۷۱,۶۶۸,۰۶۲	(۳۰,۱۴۵,۷۱۸,۰۳۹)	تعدیلات کار در جریان شمس آباد
(۵,۰۴۳,۶۹۸,۱۸۷)	(۲,۳۶۴,۲۶۰,۰۴۵)	

۲۵/۵- خرید کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۳۸۸,۷۴۸,۰۹۷	۴,۵۹۳,۶۲۷,۲۷۶	واشر لاستیکی
۲۱,۳۲۳,۹۹۲,۴۲۲	۹,۹۶۸,۰۰۳,۵۰۷	روپوش و متعلقات دیگ شوقاز
۶۴۹,۴۰۷,۷۰۰	۶,۰۱۸,۱۷۰,۳۸۴	شیرهای تخلیه هوا و کشویی و پیچ و مهره و قطعات پرسی و اتصالات
۴۲,۴۰۵,۷۵۱,۴۸۰	۵,۳۴۸,۴۰۷,۸۰۸	لوله
۱۲,۷۴۱,۴۰۲	۵۰,۳۵۲,۱۹۸	متعلقات پکیج
۱۷۵,۹۹۰,۰۰۰	-	شیرآلات صنعتی و محرک برقی و قطعات پرسی
۸۹,۸۷۶,۶۳۲,۹۰۳	۲۵,۹۷۸,۵۶۱,۳۷۳	

۲۵/۵/۱- فروشندگان عمده کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کشور	محصول	فروشنده
ریال	ریال			
۲۲,۴۰۵,۷۵۱,۴۸۰	۵۳,۰۴۳,۰۷۸,۰۰۸	ایران	لوله تایتون	هامون نابژه
۲۵,۳۸۸,۷۴۸,۰۹۷	۴,۵۵۳,۲۵۵,۶۷۶	ایران	واشر تایتون	صنایع پلیمر
۱۲,۰۱۶,۴۳۲,۰۰۰	۵,۷۷۶,۷۳۸,۱۰۰	ایران	روپوش دیگ شوقاز	واحد صنعتی رباط قلز
۳,۸۰۰,۳۶۲,۰۰۰	-	ایران	روپوش دیگ شوقاز	شرکت صنعتی رباط گستر قلز
۲,۴۰۵,۱۹۴,۱۲۶	۱۰,۳۳۴,۱۵۹,۷۸۱			سایر
۸۹,۸۷۶,۶۳۲,۹۰۳	۲۵,۹۷۸,۵۶۱,۳۷۳			جمع



لوله ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۹۳۵,۱۳۲,۶۷۹	۸,۶۱۶,۰۷۶,۶۸۲	۹,۸۶۲,۸۹۷,۶۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۰۲,۶۴۱,۸۸۹	۱,۲۹۶,۶۶۲,۰۳۲	۱,۰۳۲,۷۵۵,۷۱۰	عیدی و پاداش
۱,۶۲۵,۷۵۲,۰۳۵	۵۸۵,۱۲۵,۶۹۰	۱,۳۴۲,۳۵۵,۷۱۹	اشفایه کاری
۳,۵۹۴,۷۷۲,۱۸۶	۱,۷۲۶,۴۴۲,۳۷۷	۲,۱۵۶,۶۱۲,۰۳۶	بیمه سهم کارفرما
۵,۲۰۶,۷۵۸,۱۲۰	۲,۳۲۲,۳۰۸,۶۲۵	۱,۸۹۰,۳۹۵,۷۹۴	بازخرید سنوات خدمت
۲,۸۶۱,۶۸۹,۰۳۱	۱,۳۱۳,۰۲۶,۲۷۵	۱,۸۶۳,۳۲۳,۲۰۲	سایر مزایای کارکنان
۴,۸۳۰,۷۶۱,۳۳۴	۲,۳۵۸,۱۷۳,۰۹۶	۸۳۵,۰۳۴,۴۱۴	مواد و ملزومات و ابزار مصرفی
۱,۰۷۱,۲۲۵,۰۱۹	۴۱۷,۳۱۵,۰۰۸	۴۱۱,۳۹۲,۰۳۵	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۱,۳۹۶,۷۱۲,۰۵۶	۵۷۵,۰۲۴,۱۰۵	۶۲۸,۹۵۵,۳۷۲	رستوران
۲,۸۴۲,۹۵۶,۹۱۳	۱,۹۷۵,۴۱۷,۴۳۶	۴,۳۰۷,۷۹۰,۳۰۹	لیاب و ادوات
۸۱۶,۴۳۲,۷۱۸	۴۷۱,۳۶۰,۶۶۰	۴۶۳,۰۰۱,۴۲۷	هزینه سوخت و روشنایی، پست و تلفن
۲,۳۸۲,۲۳۹,۰۹۸	۱,۱۲۰,۹۰۴,۶۶۱	۱,۲۶۷,۴۲۰,۰۷۳	استهلاک داراییهای ثابت
۲,۷۳۴,۴۱۱,۷۰۷	۲,۰۴۳,۱۹۳,۰۱۳	۱,۳۱۸,۷۲۵,۱۹۲	هزینه های ورزشی بهداشت و درمان
۷,۵۴۴,۶۳۵,۰۱۰	۲,۹۱۴,۸۰۳,۵۳۳	۳,۶۴۱,۵۳۳,۲۳۷	خدمات فنی و تخصصی، آموزشی و حسابداری
۶۸۰,۱۶۳۹,۳۹۱	۹۳۶,۰۸۳,۹۰۲	۱,۷۸۲,۰۶۰,۶۹۲	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۹,۷۳۴,۸۴۹,۴۰۹	۳,۸۸۳,۶۷۲,۲۸۴	۳,۰۷۳,۵۹۵,۰۰۰	هزینه حمل محصولات
۳۶,۳۸۳,۵۱۲,۵۶۱	۱۹,۰۷۳,۸۸۲,۹۸۶	۹۱,۳۳۳,۰۰۰	هزینه محصولات صادراتی
۲,۳۲۵,۹۶۶,۲۵۴	۹۵۳,۳۴۴,۱۵۲	۷۳۸,۹۹۴,۰۹۰	حق الزحمه کارشناسی تولید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۳۸,۸۶۹,۹۵۸,۷۰۱	۱۱۸,۲۶۳,۰۸۸	۱,۰۳۱,۰۱۸,۷۴۱	خسارت و جرایم
۵,۹۵۵,۶۴۴,۸۲۵	۵,۳۱۵,۷۷۰,۳۹۴	۷۸۹,۲۰۴,۳۳۰	هزینه اجاره و حقوقی
۹,۷۳۵,۳۳۳,۳۲۰	۵,۶۷۳,۵۲۵,۸۱۴	۳,۶۷۳,۶۶۴,۹۵۶	سایر
۱۷۹,۱۷۷,۳۲۶,۰۵۶	۶۴,۷۶۵,۳۰۸,۱۲۶	۴۲,۴۹۶,۹۵۲,۰۸۷	

- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا بواسطه افزایش حقوق طبق پخشنامه وزارت کار بوده است.

- کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی عمدتاً ناشی از تغییر در روش بارگیری و همچنین حمل از طریق راه های زمینی میباشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت ساهای عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۷- خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۷۱,۹۳۸,۰۳۹	۲,۰۴۶,۱۰۵,۷۷۱	۳۱۸,۹۱۸,۳۷۰	۲۷/۱ فروش ضایعات
۵۸۱,۸۶۵,۹۸۹	۴۴۳,۵۱۹,۵۸۰	۹۹۶,۰۸۸,۵۰۰	درآمد ارائه خدمات
۳,۰۶۷,۵۷۶,۳۹۱	(۱۷,۷۸۸,۰۴۰,۶۱۳)	(۲۶۹,۳۱۳,۹۴۵)	زیان ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۳۸,۱۰۸,۳۶۸	۱۴۶,۵۷۰,۳۶۸	(۵۳۸,۰۲۳)	سایر
۸,۸۵۹,۴۸۸,۷۷۷	(۱۵,۱۳۰,۸۴۴,۷۹۴)	(۵۱,۳۳۴,۶۴۸)	

۳۷/۱- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش شلاکه ذوب، خاک و ضایعات ورق می باشد.

۳۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۱۶۰,۳۳۷,۳۳۱	۷۳,۳۱۰,۰۳۰,۶۶۵	۹۳,۶۳۳,۰۹۷,۳۹۸	سود تنصیب شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۵,۰۲۳,۲۶۲,۳۵۷	۳,۵۷۱,۹۶۲,۱۳۶	۲,۲۷۲,۱۲۶,۰۴۶	۲۸/۱ هزینه تسعیر و سقوط ضمانتنامه
۸۱۶,۱۷۳,۸۹۸	۳۴۲,۸۶۸,۲۶۴	۷۲۸,۰۳۰,۱۵۲	۲۸/۲ سایر
۱۶۱,۹۹۸,۷۷۳,۵۸۶	۷۷,۲۴۴,۸۶۶,۰۶۵	۹۵,۹۷۷,۰۲۶,۴۹۶	

۳۸/۱- هزینه تسعیر و سقوط ضمانتنامه مربوطاً به ضمانتنامه های بانکی صادره به نفع خریداران محصولات شرکت می باشد.

۳۸/۲- سایر هزینه های بانکی عمدتاً بابت هزینه بیمه و کارشناسی وامهای دریافتی می باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

صورتهای مالی شرکت			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۴۱,۸۳۹,۸۱۶	۹۰,۸۲۶,۰۴۵	۵,۹۹۹,۱۹۶,۳۸۶	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت، مشهود
۸,۳۹۵,۶۳۹,۹۰۴	۵,۱۳۲,۵۱۵,۴۹۶	۳,۳۲۱,۶۰۶,۴۲۰	سود حاصل از سرردههای سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۱,۴۶۹,۸۳۶,۸۱۶	.	(۱۱۹,۳۸۶,۸۲۶)	سود (زیان) حاصل از فروش ملزومات
(۴۵۷,۶۹۲,۱۴۴)	(۴,۹۳۱,۶۳۷)	(۵۴۷,۵۲۰,۹۰۴)	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۳,۱۷۹,۴۵۵,۳۲۴	۱۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۶	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱۹۳,۶۷۶,۱۰۰	۱۱۵,۶۵۹,۲۵۰	۷۴,۳۰۳,۴۹۶	سایر
۲۳,۸۰۱,۷۴۵,۸۱۶	۵,۴۷۱,۷۶۹,۱۵۴	۷,۶۷۸,۳۱۷,۶۷۸	

۲۹/۱- سود ناشی از تسعیر نرخ ارز بابت سود حاصل از تسعیر موجودی نقد و بانک می باشد.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

سرفصل فوق شامل اصلاح اشتباهات اساسی بوده و بشرح زیر تفکیک می گردد:

(تجدیدارانه شده)	(تجدیدارانه شده)		
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۵,۸۹۷,۲۵۳,۰۶۹)	(۵۵,۸۹۷,۲۵۳,۰۶۹)	.	بابت تبدیل و تسویه تسهیلات ارزی
(۹۸۸,۳۴۰,۴۱۶)	(۹۸۸,۳۴۰,۴۱۶)	(۹۸۸,۳۴۰,۴۱۶)	تسویه متمم مالیاتهای عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۸۸ لغایت ۹۳
(۳,۸۹۹,۱۴۲,۵۵۷)	(۳,۸۹۹,۱۴۲,۵۵۷)	(۳,۸۹۹,۱۴۲,۵۵۷)	بابت اصلاح حساب شرکت ترامارکو
(۶۰,۷۸۴,۷۳۶,۰۴۲)	(۶۰,۷۸۴,۷۳۶,۰۴۲)	(۴,۸۸۷,۴۸۲,۹۷۳)	

گروه و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰/۱- تعدیلات سنواتی دوره ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

شرح	صورت های مالی شرکت		مانده قبل از تجدید ارائه	مانده پس از تجدید ارائه
	ارائه مجدد			
	بد	بس		
تعدیلات سنواتی	۴,۸۱۷,۴۸۲,۹۷۳	-	۵۵,۸۹۷,۲۵۳,۰۶۹	۶۰,۷۸۴,۷۳۶,۰۴۲
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	-	۳,۸۹۹,۱۴۲,۵۵۷	۳۸۰,۰۴۲,۳۳۸,۶۷۷	۳۷۶,۱۴۳,۰۹۶,۱۲۰
سایر حسابها و اسناد پرداختی	-	۹۸۸,۳۴۰,۴۱۶	۲۷۳,۳۰۳,۳۶۵,۰۴۲	۲۷۳,۳۹۱,۸۰۵,۴۵۸
	۴,۸۱۷,۴۸۲,۹۷۳	۴,۸۸۷,۴۸۲,۹۷۳		

۳۰/۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.





لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۶,۲۷۶,۰۴۲,۹۷۹	۵۹,۷۷۰,۷۲۰,۹۶۵	۱۰۹,۷۰۰,۵۵۸,۸۶۱	سود عملیاتی
۵۵,۰۹۱,۰۴۹,۷۰۲	۲۹,۲۳۹,۷۳۴,۵۰۷	۲۰,۵۵۲,۹۰۴,۸۵۵	هزینه استهلاک دارایی ثابت و دارایی نامشهود
۲,۴۳۱,۰۵۹,۲۴۷	۱,۳۸۰,۷۹۰,۰۰۴	۲,۹۱۳,۹۷۲,۸۵۲	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۳۰۶,۸۰۸,۱۰۲	(۷۱,۳۷۷,۳۹۹,۷۳۵)	(۲۳,۶۸۴,۸۴۲,۳۱۳)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
(۲,۵۷۴,۰۲۵,۳۵۲)	(۹,۶۳۷,۷۴۴,۶۸۱)	۱۲,۷۹۳,۸۸۷,۳۶۰	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۹,۲۷۶,۹۷۱,۹۱۴)	۲۲,۲۸۸,۳۴۶,۸۲۸	(۵۴,۳۷۹,۳۰۴,۲۱۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۶۶,۲۷۵,۰۰۹,۹۰۳	۱۳۷,۱۰۱,۸۲۴,۵۹۳	(۱۰,۸۸۴,۱۸۶,۱۹۲)	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۴۱,۸۳۳,۲۲۵,۳۶۵)	۲۲,۶۴۶,۴۸۶,۳۷۰	(۹۷,۵۰۰,۵۹۴)	کاهش (افزایش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۶۶۲,۵۱۳,۹۱۶	۱۱۵,۶۵۹,۳۵۰	(۳۵,۰۸۳,۳۳۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۳۶۰,۳۴۸,۴۶۰,۴۱۷	۱۹۱,۸۱۸,۵۳۸,۱۰۳	۵۶,۸۷۵,۷۰۷,۲۸۶	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می باشد:

صورت‌های مالی شرکت			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تسویه تعهدات و سپرده مناقصات از محل واگذاری سرمایه گذاری
۷,۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
۱۵,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت ساهای عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۳/۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۷۶,۳۹۱,۵۸۳,۲۴۷	۲,۳۱۳,۵۱۰,۹۶۳,۱۴۵
۳۳۱,۱۵۱,۶۵۹,۲۵۴	۳۸۸,۳۰۹,۱۹۷,۶۰۹
۱,۷۳۵,۰۶۱,۲۰۰	۱,۷۳۵,۰۶۱,۲۰۰
۲,۹۹۹,۱۸۸,۳۰۳,۷۰۳	۲,۷۰۲,۳۶۵,۲۲۱,۹۵۴

سفتهما و چکهای تضمینی صادره بشع بانکها

وسازمانها، شرکتها و اشخاص

ضمانت نامههای صادره به نفع سازمانها

شرکتها و اشخاص

سفتههای واگذاری به بانکها به تعهد اشخاص

و شرکت

۳۳/۲- شرکت تا تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

هیچ گونه رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تأیید صورت‌های مالی واقع شده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد رخ نداده است.



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
معاملات تشریح شده	شرکت آلیازهای نشکن ساز	خرید مواد و ملزومات	۹,۱۵۴	۹,۱۵۴	(۱,۷۹۸)
	ایتوک آیرسالی ایرانیان	خرید خدمات فنی	-	-	۲۶,۵۱۱
		فروش لوله چند نشکن ضد زلزله	۲۲,۳۲۲	۲۲,۳۲۲	-
توسعه خط هامون	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش محصولات	-	-	۳,۲۵۸
معاملات سایر اشخاص وابسته	شرکت نوآوران سبز احیاء	خرید مواد	۱۴,۱۲۸	۱۴,۱۲۸	(۲۳,۶۸۱)
		فروش محصولات	-	-	-
	شرکت توب هامون	خرید خدمات فنی، ارائه ماشین مواد و ملزومات، تعمیر و نگهداری کوره ها	۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	(۴,۳۰۵)
		فروش خاک، نسوز و ارائه خدمات	۴۱۸	۴۱۸	-
	هامون نایزه	خرید رزین و خدمات خرید لوله، و اشرف	۵,۷۸۷	۵,۷۸۷	-
		فروش محصولات لوله، و اشرف، اتصالات و خدمات	۹,۳۷۸	۹,۳۷۸	۸,۷۳۹



لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

لوله و ماشین سازی ایران (شرکت سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۶- وضعیت اوزی

دارائیتها و بدهی های پولی اوزی در پایان سال به شرح ذیل است:

۱۳۹۳					۱۳۹۲/۰۶/۲۹				
خالص دارائیتها (بمنهای اوزی پولی اوزی)	بیش در یافتها	سهیلانته حسابها و استاد پرداختی اوزی	حسابها و استاد در یافتنی اوزی	موجودی نقدی	خالص دارائیتها (بمنهای اوزی پولی اوزی)	بیش در یافتها	حسابها و استاد در یافتنی اوزی	حسابها و استاد در یافتنی اوزی	موجودی نقد و بانک
۵۲۲,۳۹۴	(۱,۳۲,۱۳۳)	-	۴۴۰,۲۵۸	۱۵,۹۳۰	۳۹۸,۳۹۴	(۱,۶۵,۵۳۹)	-	۹۵۲,۱۵۴	۱۱,۳۶۲
[۳۸۲,۲۰۲]	(۵۴)	(۵۵۵,۸۲۰)	۱۵,۲۸۰	۸۴,۸۱۰	[۱۱۲,۳۷۴]	(۵۴)	(۳۳۶,۸۲۳)	۱۵,۲۸۰	۱۲,۱۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
(۳۸,۲۱۳)	(۳۸,۲۱۳)	-	-	۲,۲۲	(۳۸,۲۱۳)	(۳۸,۲۱۳)	-	-	۱۰,۲۲
۲۲۲	-	-	-	۲۲۲	۲۲۲	-	-	-	۲۲۲
۲۲,۲۵۰	-	-	-	۲۲,۲۵۰	۲۲,۲۵۰	-	-	-	۲۲,۲۵۰