

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
(۱) الی (۳۴)	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت الماسه ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا بیست و هشت پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴. صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش آن در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ صادر شده و اظهار نظر آن به صورت مقبول بوده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

تاریخ: ۱۶ مهر ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین
کیهان مهنام
۸۰۰۲۰۲
۸۰۰۷۸۸
مؤسسه حسابرسی
راهبرد پیام



شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت الماسه ساز (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح ذیل می‌باشد :

شماره صفحه

۲

الف - ترازنامه

۳

ب - صورت سود و زیان

۳

ج - گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

د - صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی :

۵

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

۲ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵ - ۶

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ - ۳۴

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۳/۰۷/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

۱ - آقای محمود اخلاقی به نمایندگی از شرکت بهساز مشارکتهای ملت

نائب رئیس هیئت مدیره

۲ - آقای ابوالقاسم ممتاز به نمایندگی از شرکت طرح و اندیشه بهساز ملت

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

۳ - آقای رضا رحیمی طاری به نمایندگی از شرکت کرپ ناز

عضو هیئت مدیره

۴ - آقای محسن حجتی به نمایندگی از شرکت خدماتی بهسامان ملت

عضو هیئت مدیره

۵ - آقای محمدرضا جنگ جو به نمایندگی از شرکت خانه سازی ایرداک



آدرس: کیلومتر ۷۰ اتوبان تهران - قزوین، شهرک صنعتی هشتگرد، فاز ۱، نبش خیابان چهارم، شرکت الماسه ساز

تلفن: ۰۲۶ ۴۴۲۳۳۰۰۳ (۰۲۶ ۴۴۲۲۵۰۲۵ - فاکس: ۰۲۶ ۴۴۲۲۴۰۰۴)

دارنده گواهینامه مدیریت کیفیت ISO 9001-2000 در صنعت براده برداری در ایران

Website: www.almasesaz.com , Email : salesdep@almasesaz.com



شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

ترازنامه

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۶۳۶,۷۲۹,۵۰۶	۱,۹۷۹,۲۱۲,۳۹۳	۱۱	حسابها و اسنادپرداختنی تجاری	۱۰,۷۴۹,۹۴۳,۷۲۵	۲۳,۲۸۷,۳۳۷,۱۰۴
۳,۷۲۱,۷۶۴,۵۵۴	۵,۷۷۹,۵۸۶,۷۹۲	۱۲	سایر حسابها و اسنادپرداختنی	۱۵,۵۹۰,۵۶۸,۲۹۵	۲۱,۰۱۵,۵۴۳,۲۱۱
۲,۶۶۱,۳۲۷,۶۸۲	۷,۹۴۵,۳۶۵,۴۲۴	۱۳	پیش دریافتها	۷۱۶,۰۶۰,۶۳۷	۱,۳۴۳,۷۴۳,۳۳۶
۰	۰	۱۴	ذخیره مالیات	۳۰,۹۶۴,۹۶۹,۱۰۵	۲۸,۰۴۶,۴۳۷,۱۱۴
۷,۰۱۹,۸۲۱,۷۴۲	۱۵,۷۰۴,۱۶۴,۶۰۹		جمع بدهیهای جاری	۲,۴۶۰,۰۶۶,۶۷۱	۱۲,۴۸۶,۷۸۶,۶۲۹
۰	۴۸۶,۷۲۸,۰۱۶	۱۵	بدهیهای غیر جاری:	۶۰,۴۸۱,۶۰۸,۴۳۳	۸۶,۱۷۹,۸۴۷,۳۹۴
۷,۰۱۹,۸۲۱,۷۴۲	۱۶,۱۹۰,۸۹۲,۶۲۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۸۹۳,۰۰۵,۸۵۱	۱۱,۴۸۳,۵۳۶,۶۹۲
			جمع بدهیها	۱,۱۵۳,۳۱۹,۶۳۱	۱,۱۱۸,۶۶۷,۵۷۹
			حقوق صاحبان سهام:	۱۳,۰۴۶,۳۲۵,۴۸۲	۱۲,۶۰۲,۲۰۴,۲۷۱
۷۸,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه ۷۸۲۵ سهم ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده		
۰	۲۱۸,۳۰۷,۹۵۲	۱۷	اندرخته قانونی		
(۱۱,۷۱۶,۸۸۷,۸۲۷)	۴,۱۴۷,۸۵۱,۰۸۸		سود (زیان) انباشته		
۶۶,۵۰۸,۱۱۲,۱۷۳	۸۲,۵۹۱,۱۵۹,۰۴۰		جمع حقوق صاحبان سهام		
۷۳,۵۲۷,۹۳۳,۹۱۵	۹۸,۷۸۲,۰۵۱,۶۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۳,۵۲۷,۹۳۳,۹۱۵	۹۸,۷۸۲,۰۵۱,۶۶۵

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال		
۱۸ فروش خالص	۴۸,۷۰۹,۹۳۳,۲۹۶	۳۹,۲۵۵,۲۲۷,۰۰۰	۸۴,۹۶۰,۹۳۲,۳۱۶		
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۰,۱۲۲,۴۵۱,۰۳۴)	(۲۴,۹۶۳,۰۰۰,۷۱۸)	(۶۱,۳۶۴,۴۰۷,۸۲۳)		
سود ناخالص	۱۸,۵۸۷,۴۸۲,۲۶۲	۱۴,۲۹۲,۲۲۶,۲۸۲	۲۳,۵۹۶,۵۲۴,۴۹۳		
۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۵۳۴,۷۸۴,۰۲۶)	(۲,۱۴۸,۷۷۶,۵۷۹)	(۵,۸۵۳,۴۶۴,۱۲۹)		
۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴۰,۷۹۵,۸۲۶	۱۴۶,۹۹۰,۸۵۲	۱۴۱,۷۳۰,۹۷۴		
سود عملیاتی	(۳,۳۹۳,۹۸۸,۲۰۰)	(۲,۰۰۱,۷۸۵,۷۲۷)	(۵,۷۱۱,۷۳۳,۱۵۵)		
	۱۵,۱۹۳,۴۹۴,۰۶۲	۱۲,۲۹۰,۴۴۰,۵۵۵	۱۷,۸۸۴,۷۹۱,۳۳۸		
۲۲ هزینه های مالی	۰	(۱,۲۲۹,۲۰۹,۱۶۵)	(۲,۴۳۴,۶۷۵,۴۸۲)		
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲	۳۳۶,۵۱۰,۰۷۴	۱,۲۶۴,۸۳۱,۰۰۰		
سود قبل از کسر مالیات	۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲	(۸۹۲,۶۹۹,۰۹۱)	(۱,۱۶۹,۸۴۴,۴۸۲)		
مالیات بر درآمد	۱۶,۱۲۳,۲۳۴,۴۶۴	۱۱,۳۹۷,۷۴۱,۴۶۴	۱۶,۷۱۴,۹۴۶,۸۵۶		
سود خالص	(۴۰,۱۸۷,۵۹۷)	۰	۰		
	۱۶,۰۸۳,۰۴۶,۸۶۷	۱۱,۳۹۷,۷۴۱,۴۶۴	۱۶,۷۱۴,۹۴۶,۸۵۶		

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص	۱۶,۰۸۳,۰۴۶,۸۶۷	۱۱,۳۹۷,۷۴۱,۴۶۴	۱۶,۷۱۴,۹۴۶,۸۵۶
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال	(۱۱,۵۳۲,۱۱۷,۵۵۹)	(۲۸,۲۴۷,۰۶۴,۴۱۵)	(۲۸,۲۴۷,۰۶۴,۴۱۵)
۲۴ تعدیلات سنواتی	(۱۸۴,۷۷۰,۲۶۸)	(۴۵۳,۱۲۴,۸۳۴)	(۱۸۴,۷۷۰,۲۶۸)
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	(۱۱,۷۱۶,۸۸۷,۸۲۷)	(۲۸,۷۰۰,۱۸۹,۲۴۹)	(۲۸,۴۳۱,۸۳۴,۶۸۳)
سود قابل تخصیص	۴,۳۶۶,۱۵۹,۰۴۰	(۱۷,۳۰۲,۴۴۷,۷۸۵)	(۱۱,۷۱۶,۸۸۷,۸۲۷)
اندوخته قانونی	(۲۱۸,۳۰۷,۹۵۲)	۰	۰
سود انباشته در پایان دوره / سال	۴,۱۴۷,۸۵۱,۰۸۸	(۱۷,۳۰۲,۴۴۷,۷۸۵)	(۱۱,۷۱۶,۸۸۷,۸۲۷)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره جاری و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

برای دوره میانی شش

ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

سال ۱۳۹۲

ریال

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی : ۲۵

۱۱,۷۰۲,۵۵۳,۲۵۵

۱۱,۲۸۳,۳۹۲,۷۱۰

۲۶,۵۳۶,۵۲۵,۵۷۹

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت بانکی

۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲

۱۵۰,۷۲۴,۹۹۴

۹۳۹,۷۰۲,۸۰۲

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

.

(۱,۵۵۱,۶۷۵,۸۳۲)

(۲,۷۵۷,۱۴۲,۱۴۹)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲

(۱,۴۰۰,۹۵۰,۸۳۸)

(۱,۸۱۷,۴۳۹,۳۴۷)

وسود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

.

.

.

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

(۹۴,۹۰۰,۲۷۸)

(۸۹۳,۸۹۷,۷۳۴)

(۱,۳۷۱,۵۵۴,۷۳۴)

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت

.

.

۱۲۹,۷۵۲,۸۳۰

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۹۴,۹۰۰,۲۷۸)

(۸۹۳,۸۹۷,۷۳۴)

(۱,۲۴۱,۸۰۱,۹۰۴)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

۱۲,۵۳۷,۳۹۳,۳۷۹

۸,۹۸۸,۵۴۴,۱۳۸

۲۳,۴۷۷,۲۸۴,۳۲۸

فعالیت‌های تامین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

.

(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

.

(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۱۲,۵۳۷,۳۹۳,۳۷۹

(۱,۰۱۱,۴۵۵,۸۶۲)

۳,۴۷۷,۲۸۴,۳۲۸

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

۱۰,۷۴۹,۹۴۳,۷۲۵

۷,۲۷۲,۶۵۹,۳۹۷

۷,۲۷۲,۶۵۹,۳۹۷

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

۲۳,۲۸۷,۳۳۷,۱۰۴

۶,۲۶۱,۲۰۳,۵۳۵

۱۰,۷۴۹,۹۴۳,۷۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت الماسه ساز در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی نامه شماره ۶۸۲۷۰ مورخ ۱۳۶۶/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. ضمناً موافقت اصولی ساخت ابزارهای برش (الماسه) و ابزارگیرها در مورخ ۱۳۶۶/۹/۹ تحت شماره ۴۹۴۷۸-۰۷ از وزارت صنایع دریافت گردیده است.

۱-۲- بموجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخه ۸۶/۱۲/۱۵ و آگهی شماره ۲۰۲۱۹ مورخه ۸۷/۵/۳۰ اداره ثبت اسناد و املاک ساوجبلاغ محل شرکت الماسه ساز از تهران به شهر صنعتی هشتگرد منتقل و تحت شماره ۱۶۴۴-۸۷/۵/۳۰ اداره ثبت ساوجبلاغ به ثبت رسید.

۱-۳- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع ابزارهای برش (الماسه) به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۵۶۰۸۸ مورخ ۱۳۷۵/۵/۲۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۵ میلیون عدد تیغچه برشی و ۴۰ هزار عدد نگهدارنده تیغچه (هلدر) در نیمه دوم سال ۱۳۷۵ بصورت آزمایشی آغاز و از ابتدای سال ۱۳۷۶ بصورت رسمی تولیدات خود را عرضه نموده است. در سال ۱۳۸۵ به موجب درخواست شماره ۸۵/۱۰/م/۱۴۲۹ مورخ ۸۵/۰۲/۰۵ شرکت الماسه ساز، اصلاح ظرفیت اسمی تولید سالیانه کارخانه شرکت در یک شیفت به مقدار ۲/۵ میلیون عدد تیغچه (الماسه) و ۲۰ هزار عدد نگهدارنده تیغچه (هلدر) به سازمان صنایع و معادن اعلام و در ۱۳۸۵/۰۵/۰۴ موافقت سازمان صنایع به منظور اصلاح ظرفیت اسمی در یک شیفت کسب شده است. عمده ترین مواد اولیه مورد نیاز تولیدات کارخانه عبارتند از انواع پودر تنگستن کبالت، انواع فولاد و ملحقات یدکی هلدر میباشد که بجز قسمتی از فولادها که در داخل خریداری میشود بقیه از خارج تامین میگردد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۴	۱۴	۲۱
۸۶	۹۹	۸۴
۱۱۰	۱۱۳	۱۰۵

کارکنان امور اداری و خدماتی

کارکنان واحدهای تولیدی (مستقیم و غیر مستقیم)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروههای مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهک می گردد . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۲-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم ، مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می گردد :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰،۸،۷ درصد	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۱۲ و ۱۰ درصد و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۳۵،۳۰،۲۵ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد .

۳-۲-۳ نرم افزارها در حساب داراییهای نامشهود منعکس و ۵ ساله مستهک می گردد .

۳-۳- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است .

۳-۴- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شوند . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می شوند .

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال به کارکنان پرداخت می گردد .



شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۷۱۰,۲۳۱,۸۱۰	۲۲,۹۸۱,۱۱۶,۷۴۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان
۳۹,۷۱۱,۹۱۵	۸۰,۴۴۵,۹۵۶		موجودی نزد صندوق
.	۹۵,۷۷۴,۴۰۰		وجوه در راه
۱۰,۷۴۹,۹۴۳,۷۲۵	۲۳,۲۸۷,۳۳۷,۱۰۴		

۴-۱ موجودی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شماره حساب	نوع حساب	شعبه	نام بانک
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال				
۸,۱۸۲,۳۴۲,۲۲۶	۱۹,۷۸۱,۵۱۴,۹۲۱	۳۹۹۳۵۰۸۱۷۳	پس انداز کوتاه مدت	هشتگرد	ملت
.	۱,۰۲۲,۱۴۱,۶۴۳	۲۱۲۲۴۰۵۰۶۶۲۷۰۹	پس انداز	هشتگرد	قوامین
۸۰۵,۰۶۹,۲۴۲	۹۴۰,۶۹۱,۹۵۶	۱۳۶۰۹۶۵۵۶۸	جاری	هشتگرد	ملت
۴۷۷,۲۱۲,۳۸۸	۵۲۷,۸۸۷,۲۵۱	۹۲۱۸۸۶۹۱۱۷۸۶۱۱۰۱	پس انداز کواه مدت	هشتگرد	مهر اقتصاد
۶۵۸,۱۷۴,۰۷۲	۴۵۷,۵۰۰,۲۱۹	۹۱۹۸۰۰۰۹۳۴۰۳	جاری	هشتگرد	سپه
۵۱۹,۵۰۱,۵۴۸	۱۸۳,۲۰۷,۸۰۱	۰۱۰۵۳۲۷۴۴۶۰۰۸	جاری	هشتگرد	ملی
۶۳,۱۵۷,۰۰۰	۶۳,۱۵۷,۰۰۰	۳۳۶۹۷۸۲۱۱۱	قرض الحسنه	هشتگرد	ملت
۴,۶۷۵,۳۳۴	۴,۹۱۵,۹۵۷	۳۹۰۴۸۱۰۰۱۰۷۱۷۴۴۷۱	پس انداز کوتاه مدت	کرج	پاسارگارد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵۸۵۴۵۶۰۵	جاری	میرداماد	ملت
۱۰,۷۱۰,۲۳۱,۸۱۰	۲۲,۹۸۱,۱۱۶,۷۴۸				

به سپرده های پشتمیان و کوتاه مدت به نرخ های ۱۸,۲۰,۲۲ درصد سود سپرده تعلق می گیرد که سود متعلقه به شرح صدور گزارش
یادداشت ۲۳ شناسایی شده است.

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		نخيره مطالبات		خالص	
		مذكوك الوصول	مانده	خالص	ريال
		ريال	ريال	ريال	ريال
۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری	۰	۱,۹۱۰,۹۴۶,۲۴۰	۱,۹۱۰,۹۴۶,۲۴۰	۳,۰۹۷,۲۳۸,۱۳۹
۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری	(۱۱,۲۴۰,۱۴۲,۰۸۷)	۳۰,۳۴۴,۷۳۹,۰۵۸	۱۹,۱۰۴,۵۹۶,۹۷۱	۱۲,۴۹۳,۳۳۰,۱۵۶
		(۱۱,۲۴۰,۱۴۲,۰۸۷)	۳۲,۲۵۵,۶۸۵,۲۹۸	۲۱,۰۱۵,۵۴۳,۲۱۱	۱۵,۵۹۰,۵۶۸,۲۹۵

۵-۱- اسناد دریافتنی مشتمل بر اقلام ذیل میباشد :

یادداشت		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ريال		ريال	
۵-۱-۱	چکهای نزد صندوق		۱,۹۱۰,۹۴۶,۲۴۰	۸۳۷,۶۲۳,۹۴۷	
۵-۱-۲	چکهای در جریان وصول		۰	۲,۲۵۹,۶۱۴,۱۹۲	
			۱,۹۱۰,۹۴۶,۲۴۰	۳,۰۹۷,۲۳۸,۱۳۹	

۵-۱-۱ چکهای نزد صندوق مربوط به اشخاص زیر میباشد:

		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ريال		ريال	
	مهندسی الموت		۱,۳۸۹,۸۰۱,۲۴۰	۰	
	رامین نوروزی		۵۲۱,۱۴۵,۰۰۰	۰	
	محمد نوروزی		۰	۸۳۷,۶۲۳,۹۴۷	
	جمع		۱,۹۱۰,۹۴۶,۲۴۰	۸۳۷,۶۲۳,۹۴۷	

۵-۱-۲ چکهای درجریان وصول مربوط به اشخاص زیر میباشد:

		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		ريال		ريال	
	ایران خودرو		۰	۹۵۵,۰۱۱,۱۷۸	
	مهندسی الموت		۰	۸۴۱,۳۰۵,۸۰۵	
	محمد نوروزی		۰	۳۱۶,۶۲۹,۸۷۷	
	منوچهر قپانی		۰	۱۴۶,۶۶۷,۳۳۲	
	جمع		۰	۲,۲۵۹,۶۱۴,۱۹۲	

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	نذیره مطالبات مشكوك الوصول	مانده	
ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۱,۵۱۹,۸۶۷,۲۵۷	۱۵,۴۲۰,۵۸۷,۲۱۳	(۱۱,۲۴۰,۱۴۲,۰۸۷)	۲۶,۶۶۰,۷۲۹,۳۰۰	حسابهای دریافتنی تجاری (شرکته‌ها) ۵-۲-۱
۱۱۰,۷۰۴,۵۲۶	۵۵۹,۷۱۶,۸۲۳	۰	۵۵۹,۷۱۶,۸۲۳	حسابهای دریافتنی تجاری (اشخاص) ۵-۲-۲
۸۶۲,۷۵۸,۳۷۳	۳,۱۲۲,۰۸۲,۳۹۰	۰	۳,۱۲۲,۰۸۲,۳۹۰	زینو تجارت و زیر مجموعه ها ۵-۲-۳
	۲,۲۱۰,۵۴۵	۰	۲,۲۱۰,۵۴۵	اسپیدفن آور کوشا و زیر مجموعه
۱۲,۴۹۳,۳۳۰,۱۵۶	۱۹,۱۰۴,۵۹۶,۹۷۱	(۱۱,۲۴۰,۱۴۲,۰۸۷)	۳۰,۳۴۴,۷۳۹,۰۵۸	

۵-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۴۰,۱۸۴,۰۵۵ ریال از حساب های دریافتنی تجاری وصول شده است.

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱

1392/12/29

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مبالغه		مبالغه		مبالغه		مبالغه	
مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال	مبلغ - ريال
٠	٠	(٦,٩٧٧,٦٧٢,٠٧٠)	٦,٩٧٧,٦٧٢,٠٧٠	٠	٠	٠	٠
٩٦٤,٧٧١,٨٠٣	٤,٥٥٩,٨٠٤,٠١١	٠	٤,٥٥٩,٨٠٤,٠١١	٠	٠	٠	٠
٠	٠	(٣,٣٨٧,١٠٤,٢١١)	٣,٣٨٧,١٠٤,٢١١	٠	٠	٠	٠
٢,٢٣٢,٧٣٩,٥٥٥	٢,٢٣٣,٧١٩,٠٣٦	٠	٢,٢٣٣,٧١٩,٠٣٦	٠	٠	٠	٠
٩٨٣,٠٢٥,٦٨٣	٢,٠٠٤,٠٢٥,٨٥٨	٠	٢,٠٠٤,٠٢٥,٨٥٨	٠	٠	٠	٠
٢,٠٨٥,٦٣٥,٣٨٠	١,١٩٠,٩٢٧,٠١٣	٠	١,١٩٠,٩٢٧,٠١٣	٠	٠	٠	٠
١,٨١٧,٦٨٨,٠٧١	١,٠٦٧,٦٨٨,٠٧١	٠	١,٠٦٧,٦٨٨,٠٧١	٠	٠	٠	٠
٥,٧٩٠,٧٨٠	١,٠٦٦,٩٧٨,٠٢٠	٠	١,٠٦٦,٩٧٨,٠٢٠	٠	٠	٠	٠
١١٥,٠١٥,٣٨٨	٩٥٥,٤٤٥,٨٨١	٠	٩٥٥,٤٤٥,٨٨١	٠	٠	٠	٠
٠	٨٣٤,٠٣٤,١١٠	٠	٨٣٤,٠٣٤,١١٠	٠	٠	٠	٠
٢,١٦٢,٣٨٨,٤٢٨	٦٧٠,١٦٣,٧٩٧	٠	٦٧٠,١٦٣,٧٩٧	٠	٠	٠	٠
٠	٠	(٦٢٧,٢١٧,٧٢٩)	٦٢٧,٢١٧,٧٢٩	٠	٠	٠	٠
٣٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٩٤,٢٢٤,٠٠٠	٠	٤٩٤,٢٢٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٣١٤,٤٣١,٤٥٤	٣٥٥,٢٢٤,٩٣٧	٠	٣٥٥,٢٢٤,٩٣٧	٠	٠	٠	٠
٠	٠	(٢٤٨,١٤٨,٠٧٧)	٢٤٨,١٤٨,٠٧٧	٠	٠	٠	٠
٣٦٧,٤٩٦,٦٤٧	٢٤٥,٢٤٢,٠٢٥	٠	٢٤٥,٢٤٢,٠٢٥	٠	٠	٠	٠
٤٦٦,٧٧٦,٥٤٩	٢٠٢,٦٠٥,٣٠٢	٠	٢٠٢,٦٠٥,٣٠٢	٠	٠	٠	٠
٠	١٩٤,٨٣٢,٠٠٠	٠	١٩٤,٨٣٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٦١,٧٠١,٣٥٠	١٨٥,٢٣٣,٢٧٧	٠	١٨٥,٢٣٣,٢٧٧	٠	٠	٠	٠
٣٢,٦٤١,٥٤٠	١٧٨,٤٦٥,٦٠٠	٠	١٧٨,٤٦٥,٦٠٠	٠	٠	٠	٠
١٥٨,٥٣٧,٠٣١	١٧٥,٢٣٨,٢٣١	٠	١٧٥,٢٣٨,٢٣١	٠	٠	٠	٠
٠	١٤٩,٠٨٦,٨٦٤	٠	١٤٩,٠٨٦,٨٦٤	٠	٠	٠	٠
٠	١١٤,٨٦٤,٨٠٠	٠	١١٤,٨٦٤,٨٠٠	٠	٠	٠	٠
١٠,٤٨٦,٣٥٢	١٠٦,١١٦,٥٠٦	٠	١٠٦,١١٦,٥٠٦	٠	٠	٠	٠
١٧٨,٨٢٤,٣٦٠	٩١,٩١٦,٣٦٠	٠	٩١,٩١٦,٣٦٠	٠	٠	٠	٠
٦١,٠٧٢,٧٠٤	٩٦,٨٥٤,٦٥٢	٠	٩٦,٨٥٤,٦٥٢	٠	٠	٠	٠
٠	٩٤,٠٨٩,٦٠٠	٠	٩٤,٠٨٩,٦٠٠	٠	٠	٠	٠
٠	٧٤,٥٩٩,٩٣٠	٠	٧٤,٥٩٩,٩٣٠	٠	٠	٠	٠
٠	٧٨,٧٨٦,٩٦٠	٠	٧٨,٧٨٦,٩٦٠	٠	٠	٠	٠
٠	٧٠,٦٩٣,٠٢٠	٠	٧٠,٦٩٣,٠٢٠	٠	٠	٠	٠
٨١,٩٠١,٦٢٥	٦٦,٩٦١,٦٢٥	٠	٦٦,٩٦١,٦٢٥	٠	٠	٠	٠
٤,٨٥٢,٦٨١	٥٥,٨٦٦,٢٦٥	٠	٥٥,٨٦٦,٢٦٥	٠	٠	٠	٠
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٩٢,٧٢٠	٠	٥٢,٠٩٢,٧٢٠	٠	٠	٠	٠
٤٠,٦٢٣,٠٧٩	٤٠,٦٢٣,٠٧٩	٠	٤٠,٦٢٣,٠٧٩	٠	٠	٠	٠
٥١٧,٤٢٢,٣٦١	٣٩٣,٥٣٣,٣١٥	٠	٣٩٣,٥٣٣,٣١٥	٠	٠	٠	٠
١٣,٥١٠,٣٢٢,٨٢١	١٨,٠٩٩,٩٣٦,٨٦٥	(١١,٢٤٠,١٤٢,٠٨٧)	٢٩,٣٤٠,٠٧٨,٩٥٢	٠	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)	١٣	٢٦,٦٦٠,٧٢٩,٣٠٠
(١,٩٩٠,٤٥٥,٥٦٤)	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)	٠	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)	٠	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)	١٣	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)
١١,٥١٩,٨٦٨,٣٥٧	١٥,٤٢٠,٥٨٧,٢١٣	(١١,٢٤٠,١٤٢,٠٨٧)	٢٦,٦٦٠,٧٢٩,٣٠٠	٠	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)	١٣	(٢,٦٧٩,٣٤٩,٦٥٢)

تهاتر با بیش دریافتها یادداشت شماره ۱۳

مع

راشبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۵-۲-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۸۵,۵۸۰,۵۸۲	رامین نوروزی
۲۶,۷۴۱,۶۱۵	۲۴,۳۰۵,۲۰۳	علیرضا مصر اوغلی
۰	۳۴,۵۳۶,۶۳۰	مهدی ارنوار
۶,۳۰۷,۰۰۰	۶,۳۰۷,۰۰۰	سید حسین هاشمی نسب
۴,۶۷۰,۶۱۳	۴,۶۷۰,۶۱۳	تحت الکسانی منصور الدین
۵۹,۹۵۴,۶۰۸	۱۷۰,۲۹۰	محمد نوروزی
۱۳,۰۳۰,۶۹۰	۴,۱۴۶,۵۰۵	سایر
۱۱۰,۷۰۴,۵۲۶	۵۵۹,۷۱۶,۸۲۳	جمع

۵-۲-۳- مانده حساب زینو تجارت و زیرمجموعه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۱۴,۵۸۱,۳۶۲	۱,۸۵۰,۲۷۰,۷۸۷	فرا صنعت شمال
۸۰,۳۰۶,۲۱۲	۱,۱۰۱,۷۴۵,۹۱۲	صنایع موتور بشل
۶۷,۷۵۶,۳۱۹	۱۶۹,۹۵۱,۲۱۱	مکانیک خودرو آسیا
۱۱۴,۴۸۰	۱۱۴,۴۸۰	زینو تجارت
۸۶۲,۷۵۸,۳۷۳	۳,۱۲۲,۰۸۲,۳۹۰	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۰,۲۲۶,۷۷۳	۱,۱۳۳,۶۶۶,۵۴۶	۶-۱	سپرده های موقت
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		انتشارات هزار برگ
۸۳,۳۵۸,۷۲۰	۰		همکاران سیستم
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		سید محمد حسینی
۲۵,۳۹۶,۳۷۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰		کارکنان (وام و مساعده)
۳۲,۰۷۸,۷۷۱	۱,۰۷۶,۷۹۰		سایر
۷۱۶,۰۶۰,۶۳۷	۱,۳۴۳,۷۴۳,۳۳۶		جمع

۶-۱- مانده حساب سپرده های موقت مربوط به سپرده های نزد بانک ملت شعبه هشتگرد بابت اخذ ضمانتنامه حسن انجام کار و پیش پرداخت می باشد .

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۶۳۴,۷۴۳,۲۵۴	۱۴,۷۳۲,۱۰۱,۹۰۷	۰	۱۴,۷۳۲,۱۰۱,۹۰۷	مواد اولیه و نیمه ساخته
۴,۲۱۹,۵۴۱,۹۵۸	۳,۴۸۴,۸۴۹,۲۰۰	۰	۳,۴۸۴,۸۴۹,۲۰۰	کالای ساخته شده
۱,۰۷۷,۵۷۱,۷۲۲	۱,۷۲۵,۱۰۱,۳۲۱	۰	۱,۷۲۵,۱۰۱,۳۲۱	کالای در جریان ساخت
۷,۰۳۳,۱۱۲,۱۷۱	۸,۱۰۴,۳۸۴,۶۸۶	۰	۸,۱۰۴,۳۸۴,۶۸۶	سایر موجودیها
۳۰,۹۶۴,۹۶۹,۱۰۵	۲۸,۰۴۶,۴۳۷,۱۱۴	۰	۲۸,۰۴۶,۴۳۷,۱۱۴	جمع

۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی , کالای ساخته شده , قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها تا مبلغ ۳۹۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۱۱,۴۷۲,۶۶۰	۱۰,۶۲۲,۶۸۸,۱۹۸	۸-۱	سفارشات مواد اولیه و لوازم یدکی
۱,۸۴۸,۵۹۴,۰۱۱	۱,۸۶۴,۰۹۸,۴۳۱	۸-۲	پیش پرداختها
<u>۲,۴۶۰,۰۶۶,۶۷۱</u>	<u>۱۲,۴۸۶,۷۸۶,۶۲۹</u>		

۸-۱- سفارشات مواد اولیه و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۳۶۲,۹۵۸,۳۱۲	سفارش خرید ۳۰۰۰ کیلو بودر تنگستن و کبالت
.	۲,۲۶۸,۳۸۴,۹۷۶	سفارش خرید ۱۵۰۰ کیلو گرم انواع بودر تنگستن کارباید
.	۲,۲۶۰,۲۹۲,۵۶۰	سفارش خرید ۱۰۰۰ kg بودر ۲.۵m و ۵۰۰ kg بودر ۱m
.	۷۵۵,۰۶۹,۶۲۰	سفارش خرید ۵۰۰ کیلو گرم بودر WC ۸ میکرون
.	۲۷۵,۵۷۲,۴۴۰	سفارش انواع سنگ الماسه و CBN
.	۱۶۲,۰۵۰,۴۰۰	سفارش ۶۰ عدد الکترو د تیوب مس تنگستن
.	۱۲۵,۵۵۰,۰۰۰	سفارش ۱۰ عدد سنگ بولیش الاستیک
.	۱۱۹,۰۲۵,۰۰۰	سفارش ۲ بشکه اسید ها کو بر
۱۰۹,۸۴۲,۵۰۰	۱۱۴,۱۱۰,۰۹۰	سفارش خرید ۷ عدد سنگ الماسه
.	۱۰۵,۰۷۹,۹۵۰	سفارش ۵ عدد باند حرارتی
.	۷۴,۵۹۴,۸۵۰	سفارش خرید ۳۰۰ کیلو گرم بارافین جامد
۳۲۴,۱۷۸,۶۶۰	.	سفارش خرید مایع نتر اکلرید تیتانیوم
۱۵۷,۶۴۳,۹۰۰	.	سفارش خرید انواع سنگ
۱۹,۸۰۷,۶۰۰	.	سفارش خرید میلگرد هار دمتال
<u>۶۱۱,۴۷۲,۶۶۰</u>	<u>۱۰,۶۲۲,۶۸۸,۱۹۸</u>	جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۸-۲- پیش پرداختها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
۴۹,۰۸۷,۵۰۷		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کیان حکیمی ماکوئی
.		۲۴۱,۱۹۴,۶۷۲		الکترو د آما
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.		فولاد آلیاژی اصفهان
.		۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰		پارسا اتوماسیون نوآوران
.		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آریا آلیاژ پارس
.		۷۷,۷۶۰,۰۰۰		اسپید فن آور کوشا
.		۴۴,۵۰۰,۰۰۰		آریا تکنیک
.		۳۵,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام
.		۲۷,۵۰۰,۰۰۰		توان صنعت
۴۱,۵۸۰,۱۴۹		۱۲,۹۳۶,۰۴۷		شرکت بیمه ما(ملت)
۸,۶۶۷,۰۷۶		۱۰,۸۹۰,۵۱۹		بیمه ملت
۵,۸۱۷,۰۸۵		۵,۸۸۷,۰۱۰		بیمه ایران
۸۸,۵۶۳,۰۰۰		.		آب بند پژوهان پارس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		.		تراشکاری و تولیدی واسعی
۷,۵۰۰,۰۰۰		.		سه گام
۵۶۰,۳۵۱,۵۶۱		۵۱۶,۳۵۶,۸۷۰		پیش پرداخت مالیات
۱,۹۷۱,۵۶۶,۳۷۸		۱,۹۰۹,۰۲۵,۱۱۸		جمع
(۱۲۲,۹۷۲,۳۶۷)		(۴۴,۹۲۶,۶۸۷)		تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت شماره ۱۴)
۱,۸۴۸,۵۹۴,۰۱۱		۱,۸۶۴,۰۹۸,۴۳۱		جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۹ - داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است :

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک طی دوره	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی دوره
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تغییرات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷۴,۴۱۲,۶۰۰	۷۴,۴۱۲,۶۰۰	۰	۰	۰	۷۴,۴۱۲,۶۰۰	۰	۷۴,۴۱۲,۶۰۰	۰
۱,۱۸۱,۵۲۹,۱۵۸	۱,۱۳۴,۰۰۴,۹۷۸	۲,۹۱۴,۳۳۴,۹۵۷	۰	۳۷,۵۲۴,۱۸۰	۲,۸۷۶,۹۱۰,۷۷۷	۴,۰۵۸,۴۳۹,۹۳۵	۰	۴,۰۵۸,۴۳۹,۹۳۵
۱,۱۲۰,۳۸۶,۸۸۲	۱,۰۵۹,۸۴۳,۲۱۰	۳,۴۵۲,۸۸۳,۰۰۷	۰	۶۰,۵۴۳,۶۷۲	۳,۳۹۲,۳۳۹,۳۳۵	۴,۵۱۲,۷۲۶,۲۱۷	۰	۴,۵۱۲,۷۲۶,۲۱۷
۴,۳۵۳,۳۷۶,۱۳۵	۴,۱۷۶,۳۹۳,۳۱۷	۱۸,۳۳۲,۸۱۶,۰۰۴	۰	۲۳۶,۱۴۵,۳۱۸	۱۸,۱۰۶,۶۷۰,۶۸۶	۲۲,۵۱۹,۲۰۹,۳۲۱	۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۲۲,۴۶۰,۰۴۶,۸۲۱
۱۵۵,۴۴۶,۷۲۹	۱۵۸,۷۷۷,۲۳۱	۱,۳۴۱,۰۸۴,۳۶۸	۰	۲۸,۸۰۷,۲۷۶	۱,۴۱۲,۲۷۷,۰۹۲	۱,۵۹۹,۸۶۱,۵۹۹	۳۲,۱۳۷,۷۷۸	۱,۵۶۷,۷۲۳,۸۲۱
۴,۸۳۳,۵۴۳,۵۵۰	۴,۷۱۸,۰۰۱,۲۷۳	۱۰,۲۷۰,۷۲۲,۶۰۴	۰	۱۱۹,۱۲۲,۲۷۷	۱۰,۱۵۱,۵۸۰,۳۲۷	۱۴,۹۸۸,۷۲۳,۸۷۷	۰	۱۴,۹۸۵,۱۲۳,۸۷۷
۱۷۴,۳۱۰,۷۹۷	۱۵۲,۱۰۴,۰۸۳	۲۵۵,۴۵۴,۱۰۸	۰	۲۲,۲۰۶,۷۱۴	۲۳۳,۲۴۷,۳۹۴	۴۰۷,۵۵۸,۱۹۱	۰	۴۰۷,۵۵۸,۱۹۱
۱۱,۸۹۳,۰۰۵,۸۵۱	۱۱,۴۸۳,۵۳۶,۶۹۲	۳۶,۲۶۷۷,۲۹۵,۰۴۸	۰	۵۰۴,۳۶۹,۴۳۷	۳۶,۱۷۳,۰۲۵,۶۱۱	۴۸,۱۶۰,۹۳۱,۱۷۰	۰	۴۸,۰۶۶,۰۳۱,۴۶۲
								جمع

- ۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۸۱۸۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۹-۲- زمین ، ساختمان و ماشین آلات بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت قرار دارد و تسهیلات تسویه نشده ، لیکن دارایی ها فک رهن نشده است.

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۰ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰۴,۲۰۷,۵۰۰	۸۰۴,۲۰۷,۵۰۰	۰	۸۰۴,۲۰۷,۵۰۰	حق الانشعاب برق صنعتی کارخانه
۲۵۰,۳۰۶,۴۹۶	۲۵۰,۳۰۶,۴۹۶	۰	۲۵۰,۳۰۶,۴۹۶	حق الامتیاز گاز شهری
۵۱,۴۱۹,۱۷۹	۱۶,۷۶۷,۱۲۷	(۳۲۳,۲۳۲,۸۷۳)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارها
۴۷,۳۸۶,۴۵۶	۴۷,۳۸۶,۴۵۶	۰	۴۷,۳۸۶,۴۵۶	حق الامتیاز تلفنهای شرکت
۱,۱۵۳,۳۱۹,۶۳۱	۱,۱۱۸,۶۶۷,۵۷۹	(۳۲۳,۲۳۲,۸۷۳)	۱,۴۴۱,۹۰۰,۴۵۲	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۱ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۸,۲۶۰,۷۹۵	۱,۴۶۵,۹۱۹,۶۸۹	۱۱-۱	اسناد پرداختی تجاری
۵۰۸,۴۶۸,۷۱۱	۵۱۳,۲۹۲,۷۰۴	۱۱-۲	حسابهای پرداختی تجاری
<u>۶۳۶,۷۲۹,۵۰۶</u>	<u>۱,۹۷۹,۲۱۲,۳۹۳</u>		جمع

۱ - ۱۱ - اسناد پرداختی تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۷۵۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی اصفهان
۰	۲۶۵,۲۵۰,۰۰۰	آریا تکنیک
۰	۲۴۱,۱۹۴,۶۷۲	الکتروود آما
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آریا آلیاژ پارس
۱۰۷,۹۲۹,۲۰۰	۵۰,۹۰۰,۴۰۰	طوس قزوین
۲۰,۳۳۱,۵۹۵	۲۴,۵۳۳,۲۸۰	واریان گاز
۰	۱۴,۷۸۸,۵۳۷	سازمان چاپ امیرکبیر
۰	۱۴,۷۵۲,۸۰۰	فروشگاه شماخی
<u>۱۲۸,۲۶۰,۷۹۵</u>	<u>۱,۴۶۵,۹۱۹,۶۸۹</u>	جمع

۲ - ۱۱ - حسابهای پرداختی تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۸,۴۶۸,۷۱۱	۵۰۸,۴۶۸,۷۱۱	فریبرز میرزایی توانا
۰	۴,۸۲۳,۹۹۳	سایر
<u>۵۰۸,۴۶۸,۷۱۱</u>	<u>۵۱۳,۲۹۲,۷۰۴</u>	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱,۶۲۸,۷۲۲,۵۶۸	۲,۷۶۵,۰۹۰,۶۵۳	حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی
۶۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۱۸۵,۱۲۱	سایر اسناد پرداختنی غیرتجاری
۵۲,۶۲۱,۲۱۹	۸۱۸,۴۶۹,۲۵۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
.	۱۲۶,۷۳۳,۲۲۵	سایر حسابهای پرداختنی اشخاص
۱۴۶,۹۵۷,۵۹۱	۱۰۹,۷۷۴,۶۲۰	سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای
۱,۰۵۶,۰۷۰,۹۳۲	۱,۳۷۹,۰۱۲,۸۵۳	شرکتهای گروه - بهساز مشارکتهای ملت
۲۲,۹۶۳,۴۰۰	۲۵,۰۳۸,۷۷۴	سپرده های دریافتی
۱۶۷,۶۲۸,۸۴۴	۱,۲۸۲,۲۸۹	حقوق و دستمزد و سنوات خدمت پرداختنی
۳,۷۲۱,۷۶۴,۵۵۴	۵,۷۷۹,۵۸۶,۷۹۲	جمع

۱۲-۱ - سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حکیمی ماکوئی کیان
.	۸۹,۳۳۲,۰۵۳	میر قاسمی سید حمید
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اژدری بهرام
.	۱۸,۰۵۲,۳۶۶	اژدری قهرمان
.	۱۷,۶۹۴,۹۸۹	دودانگه قره آقاجی مجتبی
.	۱۷,۴۱۰,۹۸۱	مرامی شیروانه ده سعید
.	۱۳,۳۱۳,۹۸۰	سبحانی یونس
.	۱۰,۰۶۹,۴۷۸	بخشی آهنگر کاظم
۶۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۱,۲۷۴	حوزه ۴۹۷۵۵۴ ساوجبلاغ (مالیاتی)
۶۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۱۸۵,۱۲۱	جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
.		۳۵,۴۳۷,۹۸۱		مهرداد صفی صمغ آبادی
.		۳۱,۱۸۹,۸۴۰		مهدی فراست
.		۲۱,۴۱۷,۹۶۸		حاتم نوروزی فرد
.		۱۲,۸۹۴,۱۹۵		وظیفه تپه محمدرضا
.		۱۱,۳۹۸,۱۰۶		نوروزی بهروز
.		۱۰,۷۴۴,۱۳۷		روزبهانی احمد
.		۱,۹۲۷,۹۲۰		کریمانی سوزان
.		۱,۷۲۳,۰۷۸		فلاح نژاد مریم
.		.		سایر
.		۱۲۶,۷۳۳,۲۲۵		جمع

۳ - ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی شرکتها از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۹۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین
۱۱,۹۵۷,۵۹۱		۱۹,۷۷۴,۶۲۰		برش الماسه مشهد
۱۴۶,۹۵۷,۵۹۱		۱۰۹,۷۷۴,۶۲۰		جمع

۴ - ۱۲- مانده شرکت بهساز مشارکتهای ملت مربوط به بدهی به شرکت بهساز مشارکتهای ملت بابت پرداخت ۵۰ درصد بهره تسهیلات دریافتی از بانک ملت میباشد.

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱

۱۳- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
.	۲,۸۹۴,۷۹۰,۸۱۷	فراب
.	۱,۳۸۹,۸۰۱,۲۴۰	مهندسی الموت
.	۱,۱۶۲,۸۸۰,۰۰۰	ماشین رول
۱,۶۳۷,۸۸۶,۰۰۰	۹۳۹,۴۷۷,۶۰۰	مهمات سازی شهید شیرودی
۲۳۹,۹۵۴,۷۱۵	۷۷۵,۸۲۳,۷۶۴	توسعه و عمران نائین
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۴۱۵,۸۵۵	صنایع متالورژی یزد
۲۰۹,۵۱۵,۵۸۴	۴۹۵,۶۲۷,۸۷۶	پارس میل لنگ
۱,۱۳۰,۰۰۵	۳۸۱,۱۳۰,۰۰۵	اهران سازه
.	۳۰۴,۵۸۱,۶۰۰	صنایع تولیدی کروزر
.	۱۴۹,۶۰۴,۱۰۸	ارنوار مهدی
۲,۶۶۹,۰۸۰	۱۴۳,۰۳۶,۶۸۰	تشک رویا
۶۵,۰۰۲,۵۳۵	۱۱۱,۶۷۴,۵۳۵	میل لنگ سازان
۱۲,۵۰۸,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مالیبل سایپا
.	۸۵,۸۱۴,۸۰۰	صنعتی نیرو محرکه
۱۴۴,۴۷۵,۶۷۷	۷۰,۰۱۶,۸۷۷	چرخشگر
.	۶۸,۳۵۵,۹۰۰	رادین ابزار دلتا
۵,۴۹۶,۱۰۰	۶۴,۶۳۸,۰۰۰	طراحی مهندسی سایپا
۷۷,۶۰۵,۰۰۰	۶۲,۶۶۵,۰۰۰	صنایع هفتم تیر اصفهان
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس توان تابلو
.	۵۴,۱۵۳,۹۰۰	صنایع مکانیک (شهیدفکوری)
۷۵,۱۵۶,۴۶۶	۱۵,۱۳۹,۲۲۹	علیرضا مصر اعلی
۵۸,۵۶۶,۶۶۷	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	پرتو صنعت نسیم
.	۵۲,۵۷۰,۹۰۰	اما
.	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	شتاب کار
۲۰,۵۸۲,۷۱۹	۴۷,۲۰۳,۶۶۸	امیررضا فخر حسینی
.	۴۴,۸۹۰,۴۶۵	فروشگاه بازرگانی مهندسی بهین تجهیز
.	۴۴,۷۴۴,۴۰۰	شیمیائی رازی
۹۵,۳۷۲,۶۵۰	۳۴,۴۲۶,۴۹۱	اکبر کراقلی
۴,۴۹۷,۷۹۲	۳۲,۷۲۵,۹۹۷	ایران پتک
.	۲۹,۲۰۰,۰۰۰	الکترو د اما
۵۶,۲۰۱,۹۷۹	۲۵,۱۱۷,۴۷۹	دارو پوش
.	۲۵,۸۱۲,۰۰۰	حسینی سید عباس
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عمران و صنایع ایران
.	۱۹,۷۵۰,۵۰۰	تولیدی شیگال
۳۱,۱۹۸,۳۷۷	۱۹,۶۸۲,۵۳۵	هوریگر پارس
.	۱۹,۶۵۶,۹۵۵	آذر کشتب علی
.	۱۸,۳۸۷,۰۰۰	کشت و صنعت نیشکر هفت تپه
۵,۲۲۳,۳۳۴	۱۷,۴۵۷,۶۷۳	قره داغی عبدالحسین
.	۱۵,۰۱۶,۰۰۰	رایان ماشین امل
۴,۰۶۸,۴۷۴	۱۴,۵۶۹,۸۵۴	یدک نوید
.	۱۲,۲۵۴,۰۴۶	جهان صنعت شمال
۱۳,۱۱۰,۸۷۶	۱۰,۳۱۰,۶۲۰	روان فن اور
.	۱۰,۰۷۶,۴۰۰	لوله و پروفیل سینتا تهران
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	معمدی علی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۳,۸۴۰	رای صنعت توس
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	قرارگاه خاتم انبیاء(قرب قائم)
۸۲,۱۱۰,۳۰۰	.	گروه ملی فولاد ایران
۲۴۴,۴۵۰,۹۱۶	۱۷۸,۹۶۰,۴۶۷	سایر
۴,۶۵۱,۷۸۳,۲۴۶	۱۰,۶۲۴,۷۱۵,۰۷۶	جمع
(۱,۹۹۰,۴۵۵,۵۶۴)	(۲,۶۷۹,۳۴۹,۶۵۲)	تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری شرکتها یادداشت شماره ۱-۲-۵
۲,۶۶۱,۳۲۷,۶۸۲	۷,۹۴۵,۳۶۵,۴۲۴	جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۴ - ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ بشرح ذیل است:

نحوه تشخیص	ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
	سال ۱۳۹۲	ریال	مالیات	ریال	مالیات	ریال	مالیات	ریال	مالیات	ریال
ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تأییه شده	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات	ایرانی (زین)	سود	سال مالی
قطعی	۴,۷۳۹,۰۹۰	۴,۷۳۹,۰۹۰	۰	۰	۰	۴,۷۳۹,۰۹۰	۱۸,۹۵۶,۳۶۱	۵۹,۸۹۳,۷۱۳	۵۹,۸۹۳,۷۱۳	۱۳۹۰
قطعی	۱۱۸,۲۳۳,۲۷۷	۰	۰	۱۱۸,۲۳۳,۲۷۷	۱۲۵,۴۸۰,۹۰۰	۰	۰	۴۹,۵۷۱,۶۳۳	۴۹,۵۷۱,۶۳۳	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۷۵,۲۴۴,۰۵۴	۱۶,۷۱۴,۹۴۶,۸۵۶	۱۶,۷۱۴,۹۴۶,۸۵۶	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۴۰,۱۸۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۴۰,۱۸۷,۵۹۷	۱۵,۱۹۳,۴۹۴,۰۶۲	۱۶,۱۲۳,۲۳۴,۴۶۴	۱۶,۱۲۳,۲۳۴,۴۶۴	۱۳۹۳
	۱۲۲,۹۷۲,۳۶۷	۴۴,۹۲۶,۶۸۷								
	(۱۲۲,۹۷۲,۳۶۷)	(۴۴,۹۲۶,۶۸۷)								
	۰	۰								

پیش پرداختهای مالیاتی

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	مانده در ابتدای دوره / سال
(۸۹۰,۶۶۵,۲۲۷)	(۲۹,۱۲۱,۱۶۲)	پرداخت شده طی دوره / سال
۸۹۰,۶۶۵,۲۲۷	۵۱۵,۸۴۹,۱۷۸	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
۰	۴۸۶,۷۲۸,۰۱۶	مانده در پایان دوره / سال

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۶ - سرمایه

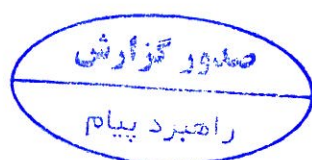
سرمایه شرکت ۷۸,۲۲۵ میلیون ریال و منقسم به ۷۸۲۲۵ سهم یک میلیون ریالی با نام پرداخت شده میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۲.۹۳	۷۲,۶۹۲	۹۲.۹۳	۷۲,۶۹۲	شرکت بهساز مشارکتهای ملت
۲.۶۷	۲,۰۹۰	۲.۶۷	۲,۰۹۰	آقای محمود تبریزی
۱.۰۵	۸۱۸	۱.۰۵	۸۱۸	خانم فاطمه اکبری راد
۱.۰۲	۸۰۰	۱.۰۲	۸۰۰	آقای فواد افشین
۰.۸۰	۶۲۲	۰.۸۰	۶۲۲	آقای محمدعلی احمدی زاده
۰.۶۵	۵۰۶	۰.۶۵	۵۰۶	آقای سید محسن رضوی
۰.۵۵	۴۲۹	۰.۵۵	۴۲۹	شرکت کارل هرتل
۰.۳۲	۲۵۰	۰.۳۲	۲۵۰	آقای مهدی رضا گلستانی
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	آقای محمد تبریزی
۰.۰۰۳	۲	۰.۰۰۳	۲	شرکت طرح و اندیشه بهسازملت
۰.۰۰۳	۲	۰.۰۰۳	۲	شرکت خدماتی بهسامان ملت
۰.۰۰۳	۲	۰.۰۰۳	۲	شرکت کرپ ناز
۰.۰۰۳	۲	۰.۰۰۳	۲	شرکت خانه سازی ایرداک
۱.۰۰	۷۸,۲۲۵	۱.۰۰	۷۸,۲۲۵	

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت ، مبلغ ۲۱۸,۳۰۷,۹۵۲ ریال اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص به سرفصل مذکور منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۸ - فروش خالص

سال ۱۳۹۲		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱		نوع محصول
ریال	مقدار	ریال	مقدار	ریال	مقدار	
فروش ناخالص:						
۴۲,۷۳۴,۲۱۱,۹۲۴	۸۹۲,۰۷۰	۲۲,۴۹۷,۴۲۹,۳۱۳	۵۸۵,۵۲۸	۲۰,۲۲۶,۷۸۲,۹۳۶	۲۰۷,۶۲۰	الماسه
۲,۰۵۵,۲۰۰,۸۱۱	۲,۲۸۷	۸۷۲,۱۴۵,۱۴۶	۸,۶۶۰	۱,۷۵۶,۳۱۹,۱۹۴	۹۱۲	هلدر
۴۰,۶۹۱,۸۵۲,۹۱۷	۴۴,۳۶۲	۱۵,۸۸۵,۶۵۲,۵۴۱	۶۱,۲۹۱	۲۶,۷۲۶,۸۳۱,۱۶۶	۲۹,۲۸۰	سایر
برگشت از فروش :						
(۳۶۰,۶۱۷,۷۲۰)	(۱۹,۷۹۰)	.	.	.	.	الماسه
(۲,۹۸۳,۹۱۶)	(۲)	.	.	.	.	هلدر
(۱۵۶,۷۳۱,۷۰۰)	(۱۴۰)	.	.	.	.	سایر
۸۴,۹۶۰,۹۳۲,۳۱۶	۹۱۸,۷۸۷	۳۹,۲۵۵,۲۲۷,۰۰۰	۶۵۵,۴۷۹	۴۸,۷۰۹,۹۳۳,۲۹۶	۲۳۷,۸۱۲	فروش خالص

۱۸-۱- محصولات فروش رفته از نظر مقداری و طبقه بندی ارزش ریالی دارای تنوع محصول می باشد .

۱۸-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	نوع محصول
۴۱%	۸,۲۱۷,۶۷۵,۵۱۰	۱۲,۰۰۹,۱۰۷,۴۲۶	۲۰,۲۲۶,۷۸۲,۹۳۶	الماسه
۳۴%	۶۰۵,۶۷۹,۵۲۲	۱,۱۵۰,۶۳۹,۶۷۲	۱,۷۵۶,۳۱۹,۱۹۴	هلدر
۳۷%	۹,۷۶۴,۱۲۷,۲۳۰	۱۶,۹۶۲,۷۰۳,۹۳۶	۲۶,۷۲۶,۸۳۱,۱۶۶	سایر
۳۸%	۱۸,۵۸۷,۴۸۲,۲۶۲	۳۰,۱۲۲,۴۵۱,۰۳۴	۴۸,۷۰۹,۹۳۳,۲۹۶	جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۸-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح ذیل میباشد :

سال ۱۳۹۲		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ فروش		مبلغ فروش		مبلغ فروش		
درصد به کل	ریال	درصد به کل	ریال	درصد به کل	ریال	
۸.۲۵	۷,۰۱۰,۶۱۱,۶۵۴	۰.۱۳	۵۱,۲۲۵,۹۰۸	۱۶.۵۸	۸,۰۷۷,۷۷۸,۲۰۰	موسسه رهاب
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۸.۶۷	۴,۲۲۱,۲۵۵,۲۹۰	فراب
۶.۲۲	۵,۲۸۵,۵۵۲,۹۲۹	۶.۰۳	۲,۳۶۵,۱۷۴,۱۴۷	۷.۳۷	۳,۵۹۰,۲۷۱,۳۹۷	ایران خودرو
۱.۱۵	۹۷۷,۰۲۰,۳۰۰	۰.۲۴	۹۲,۶۹۴,۳۰۰	۶.۳۳	۳,۰۸۱,۰۹۱,۵۵۰	فراسنعت شمال
۰.۰۸	۶۷,۸۴۶,۲۰۰	۰.۰۰	.	۶.۵۸	۳,۲۰۴,۸۰۳,۰۰۰	قرارگاه خاتم الانبیاء (قرب قائم)
۲.۶۷	۲,۲۷۲,۵۰۸,۳۷۹	۳.۵۴	۱,۳۸۹,۱۱۰,۹۶۰	۴.۶۶	۲,۲۷۱,۱۹۹,۸۹۱	ساختمانی نابلیه
۲.۲۳	۱,۸۹۴,۰۸۴,۸۱۲	۲.۶۳	۱,۰۳۳,۸۰۴,۷۱۲	۴.۶۶	۲,۲۶۸,۵۲۲,۱۰۰	صنایع موتور بشل
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۳.۸۶	۱,۸۸۰,۳۱۴,۵۰۶	نوروزی رامین
۱۰.۱۴	۸,۶۱۸,۱۸۰,۴۹۰	۱۶.۶۶	۶,۵۲۹,۰۳۰,۴۹۰	۳.۵۷	۱,۷۳۷,۴۲۳,۰۰۰	مهندسی الموت
۰.۷۵	۶۳۴,۱۱۷,۱۰۰	۰.۳۵	۱۲۷,۹۵۳,۱۰۰	۳.۳۱	۱,۶۱۲,۲۸۸,۰۵۰	پارس میل لنگ
۲.۷۳	۲,۳۲۰,۱۸۳,۸۵۰	۲.۰۸	۸۱۵,۳۴۴,۲۵۰	۳.۱۱	۱,۵۱۴,۷۲۸,۵۰۰	مهمات سازی شهید شیرودی
۲.۳۵	۲,۰۰۰,۰۸۴,۶۴۹	۲.۱۴	۸۳۸,۸۹۳,۹۴۰	۲.۷۱	۱,۳۲۰,۱۰۲,۴۸۵	توسعه و عمران نابین
۱.۲۸	۱,۰۸۴,۱۰۷,۰۰۰	۱.۶۷	۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۱.۸۸	۹۱۵,۷۰۹,۵۰۰	عبدالحسین قره داغی
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۱.۸۸	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	موتورزن
۵.۳۶	۴,۵۵۵,۳۷۱,۴۹۵	۵.۲۲	۲,۰۴۹,۷۸۲,۵۶۸	۱.۷۷	۸۶۰,۹۵۱,۷۰۰	محمد نوروزی
۰.۷۰	۵۹۱,۴۶۴,۰۰۰	۰.۸۷	۳۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۱.۵۱	۷۳۷,۳۷۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی یدک رسان
۴.۹۹	۴,۲۴۱,۶۵۰,۰۰۰	۲.۴۰	۹۶۱,۴۵۰,۰۰۰	۱.۴۹	۷۲۶,۸۰۰,۰۰۰	ماشین رول
۱.۷۱	۱,۴۴۸,۹۹۱,۲۵۲	۳.۰۴	۱,۱۹۴,۷۵۴,۱۲۰	۱.۲۹	۶۳۰,۳۶۴,۵۰۰	فروشگاه بازرگانی مهندسی بهین تجهیز
۰.۳۸	۳۲۳,۲۹۵,۰۰۰	۰.۰۰	.	۱.۰۲	۴۹۴,۸۹۹,۰۰۰	صنایع تولیدی کروژ
۱.۱۲	۹۵۳,۴۱۸,۲۲۴	۱.۲۳	۴۸۳,۲۶۸,۵۰۰	۰.۹۹	۴۸۳,۶۶۲,۷۰۰	علی آذر کتنب
۰.۵۶	۴۷۵,۶۵۶,۸۰۰	۰.۵۳	۲۰۹,۴۸۰,۸۰۰	۰.۹۵	۴۶۰,۴۱۳,۸۰۰	میل لنگ سازان
۰.۸۷	۷۴۲,۱۶۰,۵۰۰	۱.۰۶	۴۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۰.۹۰	۴۳۹,۶۷۲,۵۰۰	ادریس حاصلی
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۰.۷۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	ایران اسپیرال
۲.۱۴	۱,۸۱۵,۳۹۴,۸۷۵	۱.۷۲	۶۷۵,۴۰۲,۹۰۰	۰.۷۷	۳۷۵,۲۷۰,۰۳۰	صنایع شهید کاظم رستگار
۱.۶۳	۱,۳۸۰,۶۴۷,۵۷۰	۳.۰۷	۱,۲۰۳,۱۸۷,۱۰۰	۰.۷۱	۳۴۶,۴۹۹,۶۵۰	علیرضا مصر او علی
۰.۶۱	۵۱۴,۹۳۳,۳۲۳	۰.۸۷	۳۴۲,۸۹۱,۳۵۲	۰.۶۲	۳۰۰,۳۲۵,۹۳۵	اکبر کراقلی
۰.۰۰	.	۰.۰۰	.	۰.۶۲	۲۹۹,۶۵۶,۰۰۰	تونل ساز ماشین
۰.۷۱	۶۰۰,۹۹۷,۲۷۰	۰.۷۸	۳۰۷,۲۹۶,۲۶۰	۰.۶۱	۲۹۸,۶۸۳,۳۰۰	توگا
۳.۹۸	۳,۳۸۰,۶۵۰,۰۰۰	۵.۸۲	۲,۲۸۵,۶۵۰,۰۰۰	۰.۵۷	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	موسسه ایستاب
۰.۳۹	۳۳۴,۹۵۷,۰۰۰	۰.۴۱	۱۶۱,۲۴۳,۰۰۰	۰.۵۵	۲۶۸,۰۸۱,۴۵۰	صنایع متالوژی یزد
۰.۱۲	۱۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۰.۱۲	۴۵,۱۹۰,۰۰۰	۰.۵۱	۲۴۶,۰۱۱,۰۰۰	شاسی ساز ایران
۱.۲۴	۱,۰۵۳,۸۸۱,۰۰۰	۲.۰۷	۸۱۳,۱۸۱,۰۰۰	۰.۴۲	۲۰۵,۰۹۰,۷۵۰	موسسه حرا (خط A متروقم)
۱.۵۳	۱,۲۹۸,۷۰۷,۸۴۷	۰.۸۲	۳۲۳,۶۳۰,۴۰۰	۰.۲۴	۱۱۸,۴۳۸,۲۰۰	ماشین سازی ایران استیل
۰.۰۱	۴,۵۷۸,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۱۰	۴۷,۲۳۴,۸۰۰	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۱.۲۷	۱,۰۷۶,۷۳۳,۷۸۶	۲.۱۳	۸۳۴,۲۷۶,۷۰۰	۰.۰۶	۲۷,۲۲۳,۲۰۰	ابزار تونل پیشرو
۱.۲۵	۱,۰۵۸,۲۷۲,۲۰۰	۲.۷۰	۱,۰۵۸,۲۷۲,۲۰۰	۰.۰۲	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	مالییل سانیپا
۶.۱۶	۵,۲۳۷,۰۳۴,۹۰۰	۰.۸۰	۳۱۳,۱۹۴,۸۲۱	۰.۰۲	۸,۹۰۱,۰۵۰	پترو عمران مهد سازه
۲.۷۷	۲,۳۵۲,۱۴۲,۷۳۳	۵.۹۹	۲,۳۵۲,۱۴۲,۷۳۳	۰.۰۰	.	حسن شکوری
۳.۴۶	۲,۹۳۶,۸۸۶,۰۰۰	۵.۹۷	۲,۳۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	صنایع امروز خوزستان
۱.۴۷	۱,۲۵۲,۱۵۴,۰۰۰	۲.۵۸	۱,۰۱۴,۵۵۵,۰۰۰	۰.۰۰	.	لوله سازی ماهشهر
۱.۰۴	۸۸۲,۳۱۷,۰۰۰	۲.۲۲	۸۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	روان فن اور
۰.۷۸	۶۶۶,۴۵۶,۰۰۰	۱.۶۹	۶۶۲,۹۶۱,۰۰۰	۰.۰۰	.	وتکو
۰.۴۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	مهد قالب
۰.۹۴	۷۹۷,۵۵۸,۸۲۵	۰.۹۵	۳۷۴,۴۴۴,۵۰۰	۰.۰۰	.	ابزار تراش کظیمی
۰.۲۵	۳۸۲,۲۵۲,۰۰۰	۰.۸۷	۳۳۹,۹۹۶,۰۰۰	۰.۰۰	.	کیسون
۰.۳۹	۳۲۷,۸۰۷,۰۰۰	۰.۸۴	۳۲۷,۸۰۷,۰۰۰	۰.۰۰	.	متوساک
۰.۳۴	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	حسن طالیلی
۰.۵۹	۵۰۱,۹۶۸,۲۱۹	۰.۶۶	۲۵۷,۸۵۴,۳۲۰	۰.۰۰	.	تولیدی آذرخش
۱۲.۷۶	۱۰,۸۳۸,۳۲۶,۱۳۴	۵.۴۲	۲,۱۲۵,۸۹۲,۹۱۹	۸.۳۲	۴,۰۵۴,۵۹۶,۲۶۲	سایر
۱.۰۰	۸۴,۹۶۰,۹۳۲,۳۱۶	۱.۰۰	۳۹,۲۵۵,۲۲۷,۰۰۰	۱.۰۰	۴۸,۷۰۹,۹۳۳,۲۹۶	جمع کل فروش الماسه و هلدر

مستور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۹ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۱۲۵,۳۶۷,۲۶۲	۱۵,۰۵۷,۷۰۳,۳۱۰	۱۲,۰۱۶,۸۳۲,۳۹۲	مواد مستقیم مصرفی
۹,۲۱۹,۲۶۵,۳۰۲	۴,۶۵۱,۰۵۵,۱۴۲	۶,۸۰۲,۳۲۸,۲۰۰	دستمزد مستقیم
۱۷,۳۸۶,۳۹۳,۹۵۹	۸,۳۶۷,۹۴۸,۳۷۷	۱۱,۱۷۱,۱۸۹,۰۵۹	سربار تولید
(۲۴۲,۸۳۱,۹۱۳)	(۱۸,۱۳۳,۱۶۴)	(۱۷,۳۳۲,۲۱۷)	هزینه های جذب نشده
۵۳,۴۸۸,۱۹۴,۶۱۰	۲۸,۰۵۸,۵۷۳,۶۶۵	۲۹,۹۷۳,۰۱۷,۴۳۴	جمع هزینه های تولید
(۷۹۵,۳۴۲,۰۹۵)	(۲,۸۷۱,۸۸۲,۸۰۲)	(۶۴۷,۵۲۹,۶۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۵۲,۶۹۲,۸۵۲,۵۱۵	۲۵,۱۸۶,۶۹۰,۸۶۳	۲۹,۳۲۵,۴۸۷,۸۳۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵,۱۵۶,۵۶۶,۴۵۶	(۲۵۴,۹۹۵,۷۰۹)	۷۳۴,۶۹۲,۷۵۸	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۷,۸۴۹,۴۱۸,۹۷۱	۲۴,۹۳۱,۶۹۵,۱۵۴	۳۰,۰۶۰,۱۸۰,۵۹۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۲۶۶,۰۱۵,۷۰۷	.	.	بهای تمام شده نیمه ساخته فروش رفته
۱,۲۴۸,۹۷۳,۱۴۵	۳۱,۳۰۵,۵۶۴	۶۲,۲۷۰,۴۴۲	کالای خریداری شده فروش رفته
۶۱,۳۶۴,۴۰۷,۸۲۳	۲۴,۹۶۳,۰۰۰,۷۱۸	۳۰,۱۲۲,۴۵۱,۰۳۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خریداری شده

۱۹-۱ - تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح ذیل است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	ریال
انواع پودر	چین	زیگونگ	۳,۸۹۸,۹۸۵,۵۴۴
انواع فولاد	ایران	فولاد آلیاژی اصفهان	۲,۳۴۹,۳۰۰,۰۰۰
انواع فولاد	ایران	فلزات صنعتی صدر	۱۸۲,۹۳۹,۲۵۰
انواع فولاد	ایران	فولاد محسن	۱,۶۴۵,۳۷۳,۳۳۰
جمع			۸,۰۷۶,۵۹۸,۱۲۴

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۹-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۱۶,۵۴۰,۶۴۸	۲,۲۵۴,۱۴۴,۸۲۴	۲,۹۷۷,۴۸۶,۶۳۳	۷,۳۷۳,۹۸۶,۱۵۴	۳,۷۲۱,۹۰۷,۶۹۴	۵,۴۳۵,۲۶۹,۶۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۴۷,۹۲۱,۴۸۶	۴۷۳,۳۷۴,۴۵۴	۶۰۰,۰۵۳,۰۹۲	۱,۴۲۰,۳۹۶,۱۷۰	۷۸۲,۱۴۷,۴۴۸	۱,۱۰۱,۴۰۱,۳۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۷۳,۶۴۳,۸۱۹	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۸۰,۴۸۵	۴۲۴,۸۸۲,۹۷۸	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۶۵۷,۲۰۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴,۶۳۷,۵۹۳,۵۲۷	۱,۶۶۰,۸۱۲,۲۲۳	۲,۲۴۳,۹۴۵,۲۲۷	.	.	.	ملزومات و لوازم مصرفی
۱,۶۱۴,۴۴۷,۹۰۴	۱,۰۲۱,۴۱۱,۵۲۳	۱,۳۲۴,۲۴۹,۹۶۹	.	.	.	تعمیر و نگهداری
۱,۱۳۰,۵۹۹,۰۰۸	۶۲۴,۶۶۵,۸۳۹	۹۲۷,۴۷۰,۶۰۱	.	.	.	برق و سوخت
۱,۳۰۹,۳۳۰,۱۱۶	۷۴۴,۶۰۵,۹۳۷	۸۸۲,۵۰۲,۱۵۰	.	.	.	مواد غیر مستقیم
۱۶۴,۸۵۱,۲۵۳	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	کمکهای غیر نقدی
۷۵۹,۷۱۶,۳۸۳	۳۸۰,۶۵۴,۱۸۸	۴۴۶,۰۹۰,۳۹۳	.	.	.	استهلاک
۶۱۰,۶۶۷,۷۱۵	۲۱۴,۸۹۹,۰۰۰	۳۸۲,۶۶۲,۱۵۰	.	.	.	حق حضور و مشاوره
۵۷۳,۳۲۸,۸۶۹	۲۸۴,۴۶۱,۱۸۹	۳۵۰,۵۸۸,۴۸۳	.	.	.	ایاب و ذهاب
.	.	۲۵۳,۸۰۶,۳۳۵	.	.	.	ثبتي و حقوقی
۳۴۴,۳۶۴,۱۷۸	۱۸۵,۱۰۸,۵۶۹	۱۴۶,۰۵۵,۴۹۸	.	.	.	بسته بندی
۸۲,۵۵۷,۳۹۱	۴۶,۱۳۰,۹۲۰	۷۲,۹۷۱,۴۸۹	.	.	.	هزینه کارکنان
۴۸,۰۳۷,۴۴۳	۲۶,۸۵۸,۹۷۰	۳۱,۹۹۴,۴۹۴	.	.	.	بیمه دارائیهها
۲۰۲,۰۷۷,۳۷۷	۳۷,۲۲۳,۴۰۰	۲۶,۴۹۹,۸۴۰	.	.	.	خرید خدمات
۲۱,۷۶۲,۱۸۶	۸,۹۰۳,۶۰۰	۲۶,۳۹۷,۹۹۹	.	.	.	آزمایش و تحقیقات
۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۵,۸۲۰,۰۰۰	۸,۰۶۵,۰۰۰	.	.	.	حمل و نقل
۹,۲۹۸,۵۴۲	۳,۷۶۲,۰۲۱	۴,۹۹۵,۷۳۱	.	.	.	پست و مخابرات
(۴۴۳,۲۰۰,۴۶۷)	.	(۳۰۱,۳۰۶,۶۷۷)	.	.	.	سهم مراکز اداری از تسهیم هزینه های مراکز خدماتی *
۹,۴۲۶,۵۸۱	۱۰۳,۱۱۱,۷۲۰	۲,۲۸۰,۱۶۷	.	.	.	سایر
۱۷,۳۸۶,۳۹۳,۹۵۹	۸,۳۶۷,۹۴۸,۳۷۷	۱۱,۱۷۱,۱۸۹,۰۵۹	۹,۲۱۹,۲۶۵,۳۰۲	۴,۶۵۱,۰۵۵,۱۴۲	۶,۸۰۲,۳۲۸,۲۰۰	جمع

۱۹-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و تولید سال قبل نتایج زیر را نشان می دهد.

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سه شیفت)	تولید واقعی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲
الماسه	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۳۵	۵۳۱,۹۵۴
هلدر	عدد	۲۰,۰۰۰	۷۱۷	۲,۹۹۱

۱۹-۴ با توجه به اینکه میزان تولید شرکت الماسه ساز بر اساس سفارش از طرف مشتریان برنامه ریزی می گردد ، لذا ظرفیت عملی شرکت بر مبنای مقدار سفارش مشتریان در نظر گرفته می شود.

۱۹-۵ هزینه های جذب نشده ناشی از توقف تولید مرکز مته حفاری بدلیل عدم سفارش خرید از سوی خریداران میباشد.

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۱۸,۳۹۴,۶۶۰	۱,۱۶۰,۷۷۸,۶۰۸	۱,۴۳۵,۹۴۰,۷۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۸۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور و اعضا هیئت مدیره
۸۶,۷۳۵,۲۰۰	۳۳,۵۲۸,۰۰۰	۱۹۲,۴۵۱,۵۲۵	حق حضور و مشاوره
۲۹۹,۹۲۳,۱۱۹	۱۴۹,۲۵۸,۷۰۰	۱۸۳,۹۰۷,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۱۷,۸۰۶,۰۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۶۷,۳۲۴	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۹۷,۶۵۷,۹۵۵	۹۷,۵۳۰,۰۲۲	۹۲,۹۳۱,۰۹۶	استهلاک
۳۴,۱۶۶,۶۶۷	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۱۲۸,۳۴۱,۱۰۲	۵۵,۱۳۳,۵۱۱	۸۰,۸۳۸,۴۹۷	ایاب و ذهاب
۹۶,۲۲۳,۱۰۸	۶۷,۴۴۱,۲۷۸	۶۷,۴۹۸,۶۸۰	خرید خدمات
۱۶۰,۴۷۰,۳۷۶	۴۲,۹۱۹,۵۳۸	۶۱,۹۷۵,۹۶۷	ملزومات و لوازم مصرفی
۵۷,۱۳۷,۵۴۶	۵۷,۵۲۵,۷۶۳	۵۶,۹۳۴,۵۸۲	سوخت
۸۲,۸۲۷,۶۸۳	۲۹,۱۵۳,۰۹۱	۴۴,۶۳۳,۱۵۱	هزینه های کارکنان
۸۵,۷۷۱,۱۲۸	۲۵,۵۴۸,۰۸۰	۴۲,۲۵۸,۶۰۰	غذا و پذیرایی
۱۰۶,۰۹۳,۰۴۸	۴۸,۵۴۸,۹۲۰	۴۷,۳۱۳,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۳,۳۳۰,۱۶۷	۴۳,۰۱۵,۵۲۷	۱۵,۲۱۵,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۷,۷۱۰,۲۴۶	۱۵,۵۸۲,۹۶۷	۱۲,۵۵۰,۹۷۶	پست و مخابرات
۲۸,۱۳۸,۵۹۳	۱۶,۲۱۱,۸۳۰	۱۱,۱۸۸,۲۱۷	بیمه دارانیها
۱۱۵,۵۶۶,۹۹۴	۳۴,۴۷۰,۰۰۰	.	سهم نمایندگی و کمیسون فروش
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حق الزحمه حسابرسی
۱۶۴,۱۲۲,۵۸۲	۱۹,۹۵۵,۷۴۴	۸۰,۳۶۸,۴۱۰	هزینه کار مز خدمات بانکی
۴۴۳,۲۰۰,۴۶۷	.	۳۰۱,۳۰۶,۶۷۷	سهم مراکز اداری از تسهیم هزینه های مراکز خدماتی
۳۳۱,۹۱۷,۴۵۵	۴,۳۵۵,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۴,۲۰۱	سایر
۵,۸۵۳,۴۶۴,۱۲۹	۲,۱۴۸,۷۷۶,۵۷۹	۳,۵۳۴,۷۸۴,۰۲۶	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۱ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۱,۶۰۴,۲۰۲	۱۶۵,۱۲۴,۰۱۶	۱۵۷,۱۴۴,۵۰۰	فروش ضایعات
(۲۴۲,۸۳۱,۹۱۳)	(۱۸,۱۳۳,۱۶۴)	(۱۷,۳۳۲,۲۱۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۰۵,۲۵۰	.	.	کسر و اضافات انبار
۱۲,۷۵۳,۴۳۵	.	۹۸۳,۵۴۳	سایر درآمدها (هزینه ها)
۱۴۱,۷۳۰,۹۷۴	۱۴۶,۹۹۰,۸۵۲	۱۴۰,۷۹۵,۸۲۶	جمع

۲۲ - هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۳۴,۶۷۵,۴۸۲	۱,۲۲۹,۲۰۹,۱۶۵	.	سود و کارمزد وام ها
۲,۴۳۴,۶۷۵,۴۸۲	۱,۲۲۹,۲۰۹,۱۶۵	.	جمع

۲۳ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۶,۷۸۵,۰۸۰	۱۸۵,۷۸۵,۰۸۰	.	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳۹,۷۰۲,۸۰۲	۱۵۰,۷۲۴,۹۹۴	۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲	سود سپرده های بانکی
۱۱۸,۳۴۳,۱۱۸	.	.	سود و (زیان) حاصل از فروش دارائیهها
۱,۲۶۴,۸۳۱,۰۰۰	۳۳۶,۵۱۰,۰۷۴	۹۲۹,۷۴۰,۴۰۲	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۴- تعدیلات سنواتی شامل اقلام ذیل می باشد :

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
•	(۱۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	•	کارانه مهندس رحیمی در سال ۹۱
•	(۱۲۲,۷۹۵,۶۸۴)	•	مالیات حقوق سال ۹۰ طی برگ تشخیص شماره ۷۸۷۴
•	(۱۲,۲۲۸,۸۸۲)	•	مالیات تکلیفی سال ۹۰ طی برگ تشخیص ۷۸۷۷
(۶۶,۵۳۶,۹۹۱)	(۶۶,۵۳۶,۹۹۱)	(۶۶,۵۳۶,۹۹۱)	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص ۶۱۹۵۹۴۲
(۱۱۸,۲۳۳,۲۷۷)	(۱۱۸,۲۳۳,۲۷۷)	(۱۱۸,۲۳۳,۲۷۷)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص ۶۱۹۵۸۵۶
(۱۸۴,۷۷۰,۲۶۸)	(۴۵۳,۱۲۴,۸۳۴)	(۱۸۴,۷۷۰,۲۶۸)	جمع

صدور گزارش

راهبرد پیام

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۵ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۸۴,۷۹۱,۳۳۸	۱۲,۲۹۰,۴۴۰,۵۵۵	۱۵,۱۹۳,۴۹۴,۰۶۲	سود عملیاتی
۱,۰۲۹,۱۳۷,۷۰۹	۴۷۸,۱۸۴,۲۱۰	۵۳۹,۰۲۱,۴۸۹	هزینه استهلاک
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۱۹۷,۲۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۸۰۵,۷۱۰,۳۰۵)	(۱۳,۶۹۲,۱۵۲,۵۶۶)	۲,۹۱۸,۵۳۱,۹۹۱	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۸,۹۲۳,۸۴۲,۷۰۶	۱۷,۳۸۱,۸۱۴,۹۹۲	(۱۰,۰۶۶,۹۰۷,۵۵۵)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۳,۸۳۲,۴۳۹,۶۰۶)	(۸,۴۰۹,۱۳۵,۶۹۴)	(۶,۰۵۲,۶۵۷,۶۱۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲,۲۷۶,۶۵۳,۸۶۴	۱,۲۶۰,۰۷۲,۳۳۷	۲,۵۸۱,۸۳۵,۸۶۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶,۱۴۶,۵۳۵,۲۰۷)	۱,۳۸۸,۳۸۳,۷۹۶	۵,۲۸۴,۰۳۷,۷۴۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۰۶,۷۸۵,۰۸۰	۱۸۵,۷۸۵,۰۸۰	.	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۲۶,۵۳۶,۵۲۵,۵۷۹	۱۱,۲۸۳,۳۹۲,۷۱۰	۱۱,۷۰۲,۵۵۳,۲۵۵	جمع

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۶۵۲,۱۷۴,۳۵۷	۱۶,۶۰۴,۱۲۲,۶۳۱	ضمانتنامه های بانکی
۳,۴۱۵,۷۷۱,۴۴۳	۳,۰۹۵,۷۲۸,۰۸۱	اسناد تضمینی بابت پیش دریافت
۶۷۶,۸۳۶,۵۰۰	.	سایر اسناد تضمینی به عهده شرکت
۳,۵۱۶,۴۹۰,۹۴۴	۱,۴۸۹,۷۶۴,۶۵۷	ضمانتنامه های حسن انجام کار
.	۱۰,۰۴۴,۸۷۵,۱۰۰	ضمانتنامه های پیش دریافت
۱۴,۲۶۱,۲۷۳,۲۴۴	۳۱,۲۳۴,۴۹۰,۴۶۹	

۲۶-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۶-۳- سایر حسابهای انتظامی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۶۴۸,۵۵۵,۵۰۷	۳۳,۶۴۸,۵۵۵,۵۰۷	اسناد تضمینی به نفع شرکت
۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام سپرده هیات مدیره نزد صندوق
۶,۸۴۴,۸۳۳,۸۸۰	۶,۸۴۴,۸۳۳,۸۸۰	اسناد تضمینی دریافتی از نمایندگان
۲,۳۴۲,۷۸۶,۰۶۸	۲,۳۴۲,۷۸۶,۰۶۸	چکهای برگشتی (نزد وکیل)
۲,۳۰۲,۸۳۳,۰۶۰	۲,۳۰۲,۸۳۳,۰۶۰	چکهای برگشتی
۱,۲۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۲۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از تنخواه داران
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی تحویل وسایط نقلیه
.	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام تحویل نشده به سهامداران
۵۵,۰۳۴,۷۰۸,۵۱۵	۵۴,۸۱۱,۲۰۸,۵۱۵	

شرکت الماسه ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد و یا به سبب میزان اهمیت، افشاء آن در صورتهای مالی ضروری باشد بعد از تاریخ ترازنامه به وقوع نپیوسته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت فاقد هر گونه معامله با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

صدور گزارش

راهبرد پیام