



*مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی لامیران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵-۷	۱. تاریخچه فعالیت
۷	۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۹	۴. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای حسن رسولیان
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای رضا سلطانزاده
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران با نمایندگی آقای علیرضا رئیس پور
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت شیمی صنعت فرزاد با نمایندگی آقای حسن صباغیان بیدگلی
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت تولیدی پلی اوره تان ایران با نمایندگی آقای مهران نوری
	خارج از اعضاء هیأت مدیره - مدیرعامل	آقای ناصر گرامی



لامیران (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دارائیههای جاری:		ریال	ریال	بدهیهای جاری:		ریال	ریال	
موجودی نقد	۴	۱۷,۶۴۲,۳۱۹,۷۶۴	۱۲,۹۴۶,۵۳۴,۰۳۱	سایر حسابهای پرداختنی	۱۳	۳۸,۲۲۹,۵۳۳,۷۴۹	۱۸,۷۴۹,۳۶۲,۵۱۳	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۵۵,۷۵۹,۷۴۵,۷۱۸	۱,۷۹۵,۰۰۴,۱۷۶	پیش دریافتها	۱۴	۴۴,۷۳۸,۲۴۲,۸۴۲	۱,۷۳۹,۱۵۴,۱۷۶	
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۶,۷۹۷,۶۶۴,۶۹۳	۵,۷۷۴,۶۶۵,۹۲۴	سود سهام پرداختنی	۱۶	۶,۸۵۱,۵۲۱,۶۹۳	۳,۴۹۶,۳۲۵,۱۱۴	
موجودی مواد و کالا	۷	۹۲,۲۹۵,۹۰۲,۹۳۵	۵۷,۰۴۶,۱۶۵,۹۳۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۷۱,۸۱۳,۰۴۶,۹۲۵	۵۲,۹۹۵,۰۳۸,۰۰۵	
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۸,۶۳۶,۸۹۶,۱۴۳	۷۷,۵۶۲,۳۷۰,۰۶۲	جمع بدهیهای جاری		۸,۱۹۸,۳۷۹,۰۰۷	۷۶,۹۷۹,۸۷۹,۸۰۸	
جمع دارائیههای جاری		۱۸۱,۱۳۲,۵۲۹,۲۵۳				۱۶۹,۸۳۰,۷۲۴,۲۱۶		
دارائیههای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:				
دارائیههای ثابت مشهود	۹	۱۶,۳۳۴,۳۸۷,۷۶۰	۸,۳۴۸,۳۲۷,۰۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷	۷۷۵,۴۲۶,۹۶۵	۱۲,۷۲۵,۱۹۶,۸۸۱	
دارائیههای نامشهود	۱۰	۴۳,۱۹۹,۸۸۶	۱۰,۲۲۶,۸۵۸,۴۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۴۳,۱۹۹,۸۸۶	۲۰,۰۱۷,۱۴۵,۶۸۳	
سرمایه گذار بهای بلند مدت	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای غیر جاری		۸۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۲,۳۴۲,۵۶۴	
سایر دارائیهها	۱۲	۱۷,۱۸۳,۰۱۴,۶۱۱				۱۸,۷۳۴,۸۸۰,۴۱۲		
جمع دارائیههای غیر جاری				جمع بدهیها				
			۸۷,۷۸۹,۲۲۸,۵۰۲				۹۱,۷۲۲,۲۲۲,۳۷۲	
				حقوق صاحبان سهام:				
				سرمایه (۶۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی پرداخت شده)	۱۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				اندوخته قانونی	۲۰	۴,۹۲۱,۰۰۰,۰۱۶	۳,۴۸۶,۸۵۳,۳۶۱	
				سایر اندوخته ها	۲۱	۲۱۴,۵۵۲,۰۴۶	۲۱۴,۵۵۲,۰۴۶	
				سود (زیان) انباشته		۴۵,۳۹۰,۷۶۳,۳۰۰	۳۳,۱۴۱,۹۷۶,۸۴۹	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۱۰,۵۲۶,۳۱۵,۳۶۲	۹۶,۸۴۳,۳۸۲,۲۵۶	
جمع دارائیهها		۱۹۸,۳۱۵,۵۴۳,۸۶۴	۱۸۸,۵۶۵,۶۰۴,۶۲۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۸۸,۵۶۵,۶۰۴,۶۲۸	۱۸۸,۵۶۵,۶۰۴,۶۲۸	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



لامیران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۲,۳۷۹,۶۱۰,۳۷۸	۱۴۱,۳۹۷,۵۲۰,۴۰۹	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۸۸,۰۲۲,۲۷۲,۴۶۹)	(۱۰۱,۷۹۶,۱۲۳,۶۵۳)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۴,۳۵۷,۳۳۷,۹۰۹	۳۹,۶۰۱,۳۹۶,۷۵۶		سود ناخالص
(۱۰,۰۹۴,۰۳۱,۵۸۳)	(۹,۷۹۵,۳۰۸,۱۹۳)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۴,۱۵۱,۰۰۰	(۱۲,۵۴۲,۲۰۲)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۴,۳۰۷,۴۵۷,۳۲۶	۲۹,۷۹۳,۵۴۶,۳۶۱		سود عملیاتی
(۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۷)	(۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۶)	۲۶	هزینه های مالی
۳,۶۱۵,۳۱۲,۶۶۹	۵,۲۳۵,۶۴۴,۸۱۱	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱,۵۷۶,۵۱۱,۹۲۸	۲۸,۶۸۲,۹۳۳,۱۰۶		سود خالص
۶۴۶	۴۹۷	۳۵	سود پایه عملیاتی هر سهم
(۵۱)	(۱۹)		زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
۵۹۵	۴۷۸		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۱,۵۷۶,۵۱۱,۹۲۸	۲۸,۶۸۲,۹۳۳,۱۰۶		سود خالص
۵,۴۴۴,۰۲۷,۵۴۴	۳۵,۴۴۱,۷۱۳,۸۷۶		سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷)	(۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۳,۱۴۴,۲۹۰,۵۱۷	۳۳,۱۴۱,۹۷۶,۸۴۹		سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
۳۴,۷۲۰,۸۰۲,۴۴۵	۶۱,۸۲۴,۹۰۹,۹۵۵		سود قابل تخصیص
(۱,۵۷۸,۸۲۵,۵۹۶)	(۱,۴۳۴,۱۴۶,۶۵۵)		اندوخته قانونی
-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۳,۱۴۱,۹۷۶,۸۴۹	۴۵,۳۹۰,۷۶۳,۳۰۰		سود انباشته در پایان سال

"از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان است، ارائه آن موردی نداشته است."

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



لامیران (شرکت سهامی عام)

صورت گردش وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:	(۴,۶۳۷,۷۹۹,۷۳۵)	۸,۶۳۰,۵۶۶,۳۴۱
۲۷ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۲۳۵,۶۴۴,۸۱۱	۴,۶۳۶,۵۱۰,۹۲۸
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۴,۶۲۷,۴۳۷,۶۰۰)	(۴,۶۲۷,۴۳۷,۶۰۰)
سود سهام پرداختی	(۱۲,۷۲۱,۶۵۹,۱۹۰)	(۳,۱۰۴,۱۴۵,۷۴۷)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۲,۱۱۳,۴۵۱,۹۷۹)	(۳,۰۹۵,۰۷۲,۴۱۹)
مالیات بر درآمد:		
مالیات پرداختی	.	(۹۹۶,۷۴۵,۳۰۰)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
۹ وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۶۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۹۳,۵۱۰,۳۴۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	.
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۹۳,۵۱۰,۳۴۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۶,۸۱۹,۹۴۱,۷۱۴)	۴,۴۴۵,۲۳۸,۲۷۴

فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	.	۶,۱۲۸,۵۷۷,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش (پرداختی) حق تقدم استفاده نشده سهامداران	(۱,۷۲۲,۷۰۹,۸۷۱)	۹,۳۷۵,۳۸۱,۳۳۶
خالص (پرداخت) و دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۰۴۴,۵۶۲,۴۰۰)	(۲,۰۴۴,۵۶۲,۴۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳,۷۶۷,۲۷۲,۲۷۱)	۱۳,۴۵۹,۳۹۵,۹۳۶
خالص افزایش در وجه نقد	(۲۰,۵۸۷,۲۱۳,۹۸۵)	۱۷,۹۰۴,۶۳۴,۲۱۰
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی	۳۸,۲۲۹,۵۳۳,۷۴۹	۲۰,۳۲۴,۸۹۹,۵۳۹
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۱۷,۶۴۲,۳۱۹,۷۶۴	۳۸,۲۲۹,۵۳۳,۷۴۹
مبادلات غیر نقدی - افزایش از محل علی الحساب	.	۲۳,۸۷۱,۴۲۳,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

لامیران (شرکت سهامی عام) در سال ۱۳۴۹ با نام شرکت ناست ایران (سهامی خاص) با سرمایه‌ای به میزان ۱/۵ میلیون ریال تأسیس و تحت شماره ۱۴۳۴۷ مورخ ۱۳۴۹/۹/۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نام و نوع شرکت در خرداد ۱۳۵۵ و مرداد ۱۳۶۱ به ترتیب به شرکت تولیدی لامیران (سهامی عام) و شرکت تولیدی تیغ ایران (سهامی عام) و نهایتاً در سال ۱۳۷۱ بنام لامیران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. پروانه تأسیس کارخانه، بنام شرکت بهساز نو (با مسئولیت محدود) و به شماره‌های خصوصی ۱۲۰-۵۶۵ ف و عمومی ۲۷۴۱ در تاریخ ۱۳۴۴/۹/۲۵ با تولید سالانه ۹۰ تن تیغ صورت تراشی صادر و در سال ۱۳۴۵ بنام شرکت سب (پرما شارپ ایران) تبدیل گردیده است. پیرو تأسیس شرکت ناست ایران (سهامی خاص) به شرح فوق و خرید کارخانه از شرکت سب، پروانه مذکور در اسفندماه ۱۳۴۹ بنام شرکت ناست ایران تغییر نام یافته است. پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۰۲۳۲ مورخ ۱۳۴۷/۲/۴، بنام شرکت سب (پرماشارپ ایران) صادر و به همراه پروانه تأسیس با خرید کارخانه از شرکت مذکور، در سال ۱۳۴۹ بنام شرکت تبدیل گردیده است. ظرفیت اولیه کارخانه به موجب پروانه بهره‌برداری معادل ۹۰ تن تیغ صورت تراشی بوده که در سال ۱۳۶۹ به تعداد ۱۸۸ میلیون عدد سالانه (معادل ۱۰۵۲۸۰ کیلوگرم) با یک شیفت کار اصلاح شده است. لازم به توضیح است که بهره‌برداری از کارخانه شرکت از تاریخ ۱۳۴۹/۱۲/۱۸ آغاز گردیده و ظرفیت عادی آن با توجه به وضعیت ماشین‌آلات، برای دو شیفت کاری روزانه، معادل ۳۶۰ میلیون عدد تیغ صورت تراشی در سال بوده است. همچنین به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۲۷/۳۶۰۳۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ ظرفیت سالانه تیغ خودتراش ۸۴ تن سالانه برای سه شیفت کاری صادر گردیده است. اضافه می‌نماید، سهام شرکت از آبان ۱۳۵۶ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان خاوران - جنب پمپ بنزین دوم - نبش خیابان نباتی و کارخانه واقع در کیلومتر ۱۲۰ بزرگراه تهران - قزوین، نرسیده به شهرک محمدیه، روبروی روستای خراوان - جنب پل فیلم می باشد.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف) موضوعات اصلی: ساخت و سوار کردن و فروش انواع تیغ‌های صورت تراشی و ابزار و وسایل اصلاح تولیدشده توسط شرکت و انجام کلیه عملیات و معاملات مربوطه و تولید و واردات و توزیع و فروش سایر محصولات مشابه و انجام معاملات بازرگانی و انبارداری.

ب) موضوعات فرعی: ۱- سرمایه‌گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و مؤسسات تولیدی و بازرگانی و خدماتی.

۲- سرمایه‌گذاری و مشارکت در ساخت و ساز املاک و احداث و فروش ساختمان‌های اداری و تجاری و مسکونی.

همچنین انجام هر نوع عمل تجاری و معامله که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای انجام امور مذکور در فوق لازم باشد.

۱-۲-۱- پیرو تصمیمات متخذه در سنوات قبل برای انتقال محل کارخانه به خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری مرکز

تهران، که تسهیلات مورد لزوم برای بهره‌مندی از معافیت مالیاتی ۱۰ ساله (ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های

مستقیم) نسبت به سود ناشی از فعالیت‌های تولیدی در محل جدید را فراهم می‌نمود و موجب تقلیل قابل

ملاحظه در مالیات عملکرد می‌گردید، عملیات مربوطه در این زمینه مشتمل بر احداث ساختمانها و

تأسیسات ساختمانی در قطعه زمینی، واقع در جاده تهران- قزوین و انتقال ماشین‌آلات و تأسیسات به محل

مزبور در سنوات قبل انجام و تولید از ابتدای مرداد ۱۳۸۷ در محل جدید آغاز گردیده است. عملیات تولیدی

شرکت در سال مالی جاری مربوط به عملیات تکمیلی ساخت و بسته بندی تیغ نیمه ساخته خریداری شده می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

وضعیت اشتغال کارکنان در طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۹	۵	تعداد کارکنان دائم
۳۴	۳۵	تعداد کارکنان موقت
۸	۹	تعداد کارکنان مشاور
۵۱	۴۹	تعداد کارکنان در پایان سال مالی



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال 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 مقتضی 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، ارزیابی و در صورت‌های مالی منعکس می‌شود. بهای تمام شده کلیه موجودیها به روش میانگین موزون محاسبه می‌شود.

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از آنها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت در مورد بخش سریع معامله به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع آنها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها ارزیابی می‌شود. در صورت تغییر طبقه بندی سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به سرمایه‌گذاریهای بلند مدت، مبنای مورد استفاده برای تغییر طبقه بندی، اقل بهای تمام شده و مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری می‌باشد. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها، هنگام تحقق (در مورد سرمایه‌گذاری در شرکتها، هنگام تصویب سود سهام توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر)، تا تاریخ ترازنامه شناسائی و ثبت می‌شود.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ درصد و ۵، ۸، ۱۵ و ۲۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و بعضاً ۵ ساله	اثاثیه و منصوبات

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

۳-۳-۳- ارزش دفتری دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک و کاهش ارزش انباشته هریک محاسبه و در ترازنامه منعکس می شود.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- مخارج تأمین مالی

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

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پول ارزی با نرخ آزاد ارز (نرخ قابل دسترس) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پول ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه (مزد شغل) آنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۳- ذخیره مالیات

مالیات پرداختنی عملکرد هر سال مالی شرکت براساس سود مشمول مالیات سال و مبنای مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجادشده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می شود.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد مندرج در ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲۲,۵۱۰,۴۲۶	۹۱۵,۱۱۲,۲۷۰	۴-۱	موجودی حسابهای جاری ریالی نزد بانکها
۶,۷۵۰	۶,۷۵۰		موجودی حسابهای جاری ارزی نزد بانکها
۳۷,۱۵۳,۱۵۶,۷۶۷	۱۶,۳۵۳,۳۰۴,۳۸۸	۴-۲	موجودی سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰		موجودی سپرده قرض الحسنه بانکی
۸۶,۶۷۴,۰۰۰	۸۶,۶۷۴,۰۰۰	۴-۳	موجودی صندوق ارزی
۲۰,۶۸۵,۸۰۶	۱۸,۳۲۵,۶۸۶		موجودی صندوق ریالی
۳۸,۱۸۳,۱۳۳,۷۴۹	۱۷,۳۷۸,۵۲۳,۰۹۴		
۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۷۹۶,۶۷۰	۴-۴	چکهای در جریان وصول
۳۸,۲۲۹,۵۳۳,۷۴۹	۱۷,۶۴۲,۳۱۹,۷۶۴		

۴-۱- موجودی حسابهای جاری ریالی نزد بانکها شامل ۱۰ فقره حساب جاری نزد شعب مختلف بانکهای خاورمیانه، ملی، تجارت، صادرات، سپه، ملت و کارآفرین و یک فقره حساب جاری ارزی نزد بانک ملی شعبه نادری می‌باشد.

۴-۲- سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی (کلاً دیداری) شامل بانک خاورمیانه شعبه نوبخت با نرخ ۲۲٪ و چهار فقره سپرده کوتاه‌مدت ریالی نزد بانکهای کارآفرین شعبه مرکزی، صادرات شعب نبش فرزانه و بازار و سپه شعبه خاوران با نرخ ۷٪ می‌باشد. سود متعلقه سال جاری سپرده‌های مذکور معادل ۵,۲۳۵,۶۴۴,۸۱۱ ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۷) منعکس شده است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۲۰۱۴ یورو می باشد.

۴-۴- چکهای در جریان وصول مربوط به وجه ده فقره چک می باشد که در مهرماه وصول گردیده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

تفکیک مبلغ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری که در ارتباط با فروش محصولات شرکت و ارائه خدمات انبارداری می باشد، به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۲۴۱,۲۶۵,۴۰۶	۳۹,۰۳۱,۱۸۱,۱۵۸	شرکت پخش قاسم ایران
۵,۲۹۸,۴۹۰,۲۶۰	۷,۲۹۶,۲۸۸,۳۶۷	نمایندگان شهرستانها
۱۵۱,۷۶۹,۴۷۱	۱۷۶,۲۹۹,۴۷۱	حسابهای راکد سنواتی
۳۵,۶۹۱,۵۲۵,۱۳۷	۴۶,۵۰۳,۷۶۸,۹۹۶	
(۱۱۵,۷۴۷,۴۲۳)	(۱۴۰,۲۷۷,۴۲۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵,۵۷۵,۷۷۷,۷۱۴	۴۶,۳۶۳,۴۹۱,۵۷۳	
۹,۱۶۲,۴۶۵,۱۲۸	۹,۳۹۶,۲۵۴,۱۴۵	۵-۱ اسناد دریافتنی
۴۴,۷۳۸,۲۴۲,۸۴۲	۵۵,۷۵۹,۷۴۵,۷۱۸	

۵-۱- اسناد دریافتنی مندرج در جدول فوق مربوط به وجه ۱۱۷ فقره چک دریافتی به مبلغ ۷,۱۳۵ میلیون ریال بابت فروش محصولات و ۵۸ فقره چک دریافتی به مبلغ ۲,۲۶۱ میلیون ریال بابت ارائه خدمات انبارداری می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی، جمعاً تعداد ۵۹ فقره چک به مبلغ ۴,۴۱۰ میلیون ریال وصول شده است.

۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۸۲,۹۸۷,۷۹۷	۶,۴۸۲,۹۸۷,۷۹۷	۱۵-۱ اصل و جرائم مالیات مطالبه و پرداخت شده برای اندوخته طرح توسعه
۲۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۷۳,۰۰۰	وام و مساعده و بدهی کارکنان
۳۹۳,۵۸۵,۴۹۹	۳۹۳,۵۸۵,۴۹۹	سایر حسابهای دریافتنی راكد سنوأتی
۲۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۷,۱۵۱,۵۰۳,۲۹۶	۷,۰۹۷,۶۴۶,۲۹۶	
(۲۹۹,۹۸۱,۶۰۳)	(۲۹۹,۹۸۱,۶۰۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۸۵۱,۵۲۱,۶۹۳	۶,۷۹۷,۶۶۴,۶۹۳	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۱۹۹,۸۰۶,۷۵۰	۲۲,۷۲۱,۴۶۱,۶۹۹	۷-۱
		کالای ساخته شده
۵,۴۴۷,۰۸۰,۶۵۲	-	۷-۱
		کالای امانی نزد شرکت پخش قاسم ایران
۳۶,۴۶۴,۲۳۳,۰۱۷	۴۱,۶۴۳,۵۴۱,۹۲۳	
		کالای نیمه ساخته وارداتی
۱۴۴,۹۴۹,۷۸۳	۱,۲۹۵,۷۵۵,۸۶۹	
		کالای در جریان ساخت
۶,۲۰۳,۶۰۱,۹۴۴	۷,۴۰۰,۳۹۷,۹۷۹	
		مواد اولیه مستقیم
۲,۷۹۴,۸۳۸,۶۴۵	۲,۸۲۳,۳۳۷,۴۹۴	
		مواد اولیه غیر مستقیم
۷,۵۵۸,۵۳۶,۱۳۴	۷,۴۵۵,۰۳۶,۴۴۸	
		لوازم یدکی و ملزومات و متفرقه
۷۱,۸۱۳,۰۴۶,۹۲۵	۸۳,۳۳۹,۵۳۱,۴۱۲	
-	۸,۹۵۶,۳۷۱,۵۲۳	۷-۲
		کالای در راه
۷۱,۸۱۳,۰۴۶,۹۲۵	۹۲,۲۹۵,۹۰۲,۹۳۵	

۷-۱ - موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	عدد	ریال
۱۵,۸۹۹,۸۷۶,۸۹۲	۲۷,۱۸۷,۶۷۰	۲۰,۴۴۳,۱۴۵,۱۴۴
		۳۲,۴۴۰,۰۰۰
		تیغ تیز استنلس
۱,۱۱۵,۰۵۹,۰۰۲	۱۰,۱۰۹,۰۰۰	۱,۱۰۹,۳۴۵,۲۷۶
		۱۰,۰۵۷,۲۰۰
		تیغ سوپر شیو
۱,۶۳۱,۹۵۱,۵۰۸	۶۶۰,۳۵۴	۱,۱۶۸,۹۷۱,۲۷۹
		۴۳۶,۵۲۴
		تیغ های یکبار مصرف
۱۸,۶۴۶,۸۸۷,۴۰۲	۳۷,۹۵۷,۰۲۴	۲۲,۷۲۱,۴۶۱,۶۹۹
		۴۲,۹۳۳,۷۲۴



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱- موجودی محصولات فوق جمعاً به مبلغ ۱,۱۰۹ میلیون ریال، مربوط به تولیدات شرکت در سنوات قبل بوده و از این نوع محصولات به دلیل شرایط بازار، در سنوات اخیر تولید نشده است. همچنین حدود ۴,۴۶۳ میلیون ریال از موجودی مواد اولیه مستقیم و غیرمستقیم مندرج در جدول یادداشت ۷ فوق مربوط به این محصولات بوده که به دلیل عدم تولید آن در سنوات اخیر، به صورت راکد باقی مانده است.

۷-۲- مبلغ مندرج در یادداشت فوق بابت یک فقره سفارش خرید مواد اولیه وارداتی بوده که جهت انجام امور گمرکی و ترخیص کالا توسط شرکت در گمرک بوشهر می باشد.

۷-۳- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای تا سقف ۹۱ میلیارد ریال برخوردار بوده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۷۴,۲۳۵,۲۴۴	۳,۴۷۴,۲۳۵,۲۴۴	۸-۱ پیش پرداخت مالیات
۳,۴۲۰,۹۳۳,۰۰۰	۴,۳۲۷,۳۴۰,۶۲۸	۸-۲ سفارشات خرید مواد و کالا
۵۶,۲۱۰,۷۶۳	۵۳,۷۷۱,۰۸۵	پیش پرداخت حق بیمه اموال و عمر کارکنان
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۲۷,۲۸۰	شرکت چاپ ایران زمین-خرید کاغذ مومی
-	۱۱۸,۷۵۸,۴۰۰	گمرک ایران
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره یک واحد آپارتمان در قزوین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای آذر میرشتربانی بابت قرارداد مشاوره حقوقی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۶۳,۵۰۶	سایر اقلام
<u>۸,۱۹۸,۳۷۹,۰۰۷</u>	<u>۸,۶۳۶,۸۹۶,۱۴۳</u>	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- پیش پرداخت مالیات مندرج در جدول فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مالیات مکسوره از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۸-۱-۱	۲,۴۳۳,۹۶۶,۵۰۵
پرداختی بابت جریمه تقسیط مالیات ابرازی	۸-۱-۲	۹۵۵,۶۳۸,۰۰۱
سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱		
علی الحساب مالیاتهای تکلیفی	۸-۱-۳	۸۰,۹۳۳,۷۳۸
سایر اقلام		۳,۶۹۷,۰۰۰
		۳,۴۷۴,۲۳۵,۲۴۴
		۳,۴۷۴,۲۳۵,۲۴۴

۸-۱-۱- مبلغ پیش پرداخت فوق مربوط به مالیات مکسوره از سود سهام سنوات قبل از پایان سال مالی منتهی به آخر اسفند ۱۳۸۰ شرکتهای سرمایه‌پذیر (عمدتاً شرکت پارس متال که در سال مالی ۱۳۸۹ فروخته شد) بوده که در جریان ارائه اظهارنامه مالیاتی سالهای قبل و هنگام صدور برگ قطعی مالیات آن سالها، به عنوان پرداختی قبلی شرکت بابت مالیات مورد پذیرش حوزه مالیاتی قرار نگرفته و پاره‌ای اقدامات و پیگیریهای شرکت در این خصوص تاکنون به مجاب نمودن مأموران مالیاتی منجر نشده است.

۸-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک تسلیمی به حوزه مالیاتی شرکت در ارتباط با ۲/۵٪ موضوع ماده ۱۹۰ قانون مالیاتها بابت تقسیط مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱ بوده که با استناد به بخشنامه ۳۴۵۴ مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۱ معاونت وقت درآمدهای مالیاتی وزارت امور اقتصادی و دارائی، مبنی بر قابل بخشش بودن جرائم مربوط به دوران تقسیط مالیات به شرطی که اقساط مربوطه در مواعد مقرر پرداخت گردد، و با توجه به مراعات کامل شرایط بخشنامه مزبور توسط شرکت می‌بایستی به شرکت عودت می‌گردید، که این کار انجام نشده و وجه چک مزبور توسط حوزه وصول شده است. بنا به مراتب مزبور مبلغ فوق جزو پیش پرداخت مالیات شرکت منظور و اقدامات مقتضی درخصوص احتساب آن برای



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مالیات سنوات آتی در جریان است. توضیحاً اضافه می‌نماید، موضوع قابل بخشش بودن جریمه مربوط به دوران تقسیط بدهیهای مالیاتی به شرط پرداخت به موقع اقساط، مجدداً طی بخشنامه شماره ۲۵۹۶/۲۸۹۷۴-۲۱۱ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۴ ریاست محترم وقت سازمان امور مالیاتی مورد تأکید قرار گرفته است.

۳-۱-۸- براساس رسیدگی‌های به عمل آمده از دفاتر شرکت، بابت بخشی از تفاوت مالیاتهای تکلیفی سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۰۶/۳۱، ۱۳۷۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۸۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۰،۹۳۳،۷۳۸ ریال در سنوات قبل به صورت علی‌الحساب پرداخت شده که به دلیل مشخص نشدن نتیجه نهایی موضوع، جزو ارقام پیش‌پرداختها انعکاس یافته است.

۲-۸- مبلغ مندرج در جدول یادداشت فوق بابت مانده یک فقره سفارش خرید مواد اولیه وارداتی طی حواله ارزی از یک شرکت خارجی می باشد.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

ارزش دفتری- ریال		استهلاک انباشته- ریال				بهای تمام شده- ریال				
مانده در	مانده در	کاهش طی	اضافات طی	مانده در	کاهش طی	اضافات طی	مانده در	کاهش طی	مانده در	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی	سال مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی	سال مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۶۱۳,۵۴۳,۱۵۰	۶۱۳,۵۴۳,۱۵۰	.	.	.	.	۶۱۳,۵۴۳,۱۵۰	.	.	۶۱۳,۵۴۳,۱۵۰	زمین
۱۳,۳۱۹,۹۴۵,۱۵۸	۱۲,۱۹۷,۲۸۱,۵۶۶	۷,۵۶۷,۵۵۰,۸۳۵	.	۱,۱۲۲,۶۶۳,۵۹۲	۶,۴۴۴,۸۸۷,۲۴۳	۱۹,۷۶۴,۸۳۲,۴۰۱	.	.	۱۹,۷۶۴,۸۳۲,۴۰۱	ساختمانها
۳,۳۹۵,۱۵۹,۹۹۲	۳,۰۸۳,۴۲۳,۴۴۰	۴,۷۰۴,۷۱۲,۱۹۲	.	۳۴۱,۹۳۶,۵۵۲	۴,۳۶۲,۷۷۵,۶۴۰	۷,۷۸۸,۱۳۵,۶۳۲	.	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۷,۹۳۵,۶۳۲	ماشین آلات و تاسیسات
۱۳۳,۱۵۵,۶۲۷	۹۹,۸۶۶,۷۲۱	۲۶۶,۰۶۳,۲۴۵	.	۳۳,۲۸۸,۹۰۶	۲۳۲,۷۷۴,۳۳۹	۳۶۵,۹۲۹,۹۶۶	.	.	۳۶۵,۹۲۹,۹۶۶	وسایل نقلیه
۳۷۳,۹۷۹,۶۳۴	۳۴۰,۲۷۲,۸۸۳	۹۰۸,۵۴۹,۹۴۸	.	۷۲,۱۹۶,۷۵۱	۸۳۶,۳۵۳,۱۹۷	۱,۲۴۸,۸۲۲,۸۳۱	.	۳۸,۴۹۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۳۳۲,۸۳۱	اثاثیه و منصوبات
۱۷,۸۳۵,۷۸۳,۵۶۱	۱۶,۳۳۴,۳۸۷,۷۶۰	۱۳,۴۴۶,۸۷۶,۲۲۰	.	۱,۵۷۰,۰۸۵,۸۰۱	۱۱,۸۷۶,۷۹۰,۴۱۹	۲۹,۷۸۱,۲۶۳,۹۸۰	.	۶۸,۶۹۰,۰۰۰	۲۹,۷۱۲,۵۷۳,۹۸۰	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- اضافات سرفصلهای مختلف دارائیهای ثابت مشهود طی سال مالی جاری به شرح زیر می باشد:

ماشین آلات و تجهیزات:	ریال
خرید یکدستگاه تانکر ذخیره آب	۹,۵۰۰,۰۰۰
خرید یکدستگاه بخاری	۲۰,۷۰۰,۰۰۰
	۳۰,۲۰۰,۰۰۰
اثاثه و منصوبات:	
خرید یکدستگاه کامپیوتر سرور	۲۷,۸۲۰,۰۰۰
خرید یکدستگاه مانیتور	۳,۸۷۰,۰۰۰
خرید یکدستگاه گوشی تلفن همراه	۶,۸۰۰,۰۰۰
	۳۸,۴۹۰,۰۰۰

۹-۳- مبلغ ۲,۴۹۷ میلیون ریال بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات به ارزش دفتری ۸۷۴ میلیون ریال به طور موقت بلااستفاده مانده است که هزینه استهلاک آن به شرح یادداشت ۲-۳-۳ محاسبه شده است.

۹-۴- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۱/۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۶,۲۷۳,۲۰۵	۵۵۶,۲۷۳,۲۰۵	حق امتیاز برق کارخانه قزوین
۴۴,۸۷۹,۸۰۰	۴۴,۸۷۹,۸۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن و فاکس
۱۷۴,۲۷۳,۹۶۰	۱۷۴,۲۷۳,۹۶۰	حق اشتراک گاز شهری
۷۷۵,۴۲۶,۹۶۵	۷۷۵,۴۲۶,۹۶۵	

۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که محدود به سرمایه گذاری در سهام تعدادی از شرکتها بوده،

به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	شرکت
ریال	ریال	عدد	
۱۶۷,۸۴۳,۴۶۶	۱۶۷,۸۴۳,۴۶۶	۴۲,۸۵۷	شرکت قوه پارس
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گسترش صادرات کالای صنایع
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت تعاونی صنعتی فراهم قالب
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت پارس متال اصفهان
۱۷۶,۸۴۳,۴۶۶	۱۷۶,۸۴۳,۴۶۶		
(۱۳۳,۶۴۳,۵۸۰)	(۱۳۳,۶۴۳,۵۸۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۴۳,۱۹۹,۸۸۶	۴۳,۱۹۹,۸۸۶		



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارائیه‌ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۴۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حصه بلندمدت وام کارکنان
۸۰,۴۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۴۸۲,۲۳۳,۲۹۵	۸,۷۵۹,۵۱۳,۴۲۴	۱۳-۱	طلب سهامداران بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده
۱,۵۴۱,۰۷۳,۴۰۸	۵۸۰,۹۸۷,۳۰۵		ذخیره هزینه پرداخت نشده
۱,۷۱۹,۷۷۶,۹۴۰	۲۲۴,۵۳۳,۲۴۸		حق بیمه های تکلیفی پرداختنی
۲۲,۲۳۰,۷۴۳	۲۹,۰۶۰,۸۱۳		مالیاتهای تکلیفی حقوق
۵۱,۱۰۸,۱۵۳	۵۱,۱۰۸,۱۵۳		تجمع عوارض پرداختنی
۳,۴۷۲,۱۸۴,۰۷۰	۲,۱۲۳,۹۰۰,۸۵۱		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱,۰۱۱,۷۹۹,۱۳۷	۱,۰۱۱,۷۹۹,۱۳۷		ذخیره بدهیهای احتمالی
۴۴۸,۹۶۶,۷۶۷	۱۶۵,۶۳۱,۱۰۰		سایر اقلام
۱۸,۷۴۹,۳۶۲,۵۱۳	۱۲,۹۴۶,۵۳۴,۰۳۱		جمع کل



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۳- در جریان مراحل اجرائی افزایش سرمایه مصوب مجامع عمومی فوق‌العاده طی سنوات قبل، تعدادی از حق تقدم‌های استفاده نشده سهامداران از طریق بورس به فروش رسیده و خالص مبلغ فروش به حساب طلب سهامداران ذیربط منظور شده است.

۲-۱۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳,۴۰۶ میلیون ریال از سرفصل سایر حسابهای پرداختنی پرداخت گردیده است.

۱۴- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۳۹,۱۵۴,۱۷۶	۱,۷۹۵,۰۰۴,۱۷۶	پیش دریافت اجاره انبارها
۱,۷۳۹,۱۵۴,۱۷۶	۱,۷۹۵,۰۰۴,۱۷۶	

۱۵- وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱۵- اعتراضات شرکت نسبت به سه فقره برگ تشخیص مالیات متمم صادره برای عملکرد سالهای مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۷۴، ۱۳۷۵ و ۱۳۷۷ در زمینه مالیات مطالبه شده نسبت به ۱۵ میلیارد ریال اندوخته طرح توسعه انتقالی به حساب سرمایه (۱۵ میلیارد ریال اندوخته مزبور از محل سود سالهای مالی فوق‌الذکر تخصیص یافته و نسبت به آن مالیاتی پرداخت نشده است. این اندوخته در رابطه با طرح توسعه تولید تیغ‌های یکبارمصرف از نوع جی تو بوده که به دلائل گوناگون اجرای آن مقدور نشده است)، نهایتاً مورد قبول هیأت حل اختلاف تجدید نظر مالیاتی قرار نگرفته که به این لحاظ برگهای مالیات قطعی اصلاحی سالهای مزبور با مالیات اندوخته طرح توسعه جمعاً به مبلغ ۵,۳۸۵ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۱,۹۰۰ میلیون ریال (جمعاً ۷,۲۸۵ میلیون ریال) در دی و اسفند ۱۳۸۳ به شرکت ابلاغ شده است. شرکت نسبت به رأی هیأت تجدیدنظر به شورایعالی مالیاتی شکایت نموده که این شکایت نیز مورد قبول قرار نگرفته و با توجه به اینکه در مرحله اول تسلیم درخواست تجدید رسیدگی به وزیر محترم امور



لامیران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

اقتصادی و دارائی در اجرای ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، این درخواست نیز مورد قبول واقع نشده، نسبت به ارائه دادخواست به دیوان عدالت اداری در این خصوص اقدام شده است. اضافه می‌نماید، علیرغم موارد مذکور نسبت به مبالغ قطعی شده فوق برگ اجرائی صادر و در فروردین ۱۳۸۴ به شرکت ابلاغ شده و متعاقب عملیات اجرائی مربوطه و توافقات بعمل آمده در این زمینه در سالهای قبل نهایتاً اعمال بخشودگی نسبت به قسمتی از جرائم، مبلغ ۶،۴۸۳ میلیون ریال در این ارتباط پرداخت شده است. باتوجه به مراتب مذکور و از آنجائیکه انتقال ۱۵ میلیارد ریال مانده اندوخته طرح توسعه به حساب سرمایه شرکت که در سال ۱۳۸۲ صورت گرفته، از انطباق کامل با مفاد ماده ۱۰۸ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰ و نیز مفاد بند ۴ بخشنامه شماره ۴۰۴۱۸/۴۳۵۰-۲۱۱ مورخ ۱۳۸۲/۷/۲۸ رئیس محترم وقت سازمان امور مالیاتی برخوردار می‌باشد، باتوجه به رأی شعبه ۱۴ دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ مبنی بر تائید آرای هیأت تجدید نظر و شورای عالی مالیاتی، شرکت به هیأت عمومی دیوان عدالت اداری دادخواست ارائه نموده است. به نظر می‌رسد که در هر حال عدم شمول هرگونه مالیات به اندوخته انتقالی فوق به حساب سرمایه، نهایتاً و به طور قطع مورد قبول دیوان عدالت اداری قرار خواهد گرفت، ضمن اینکه ذخیره‌ای در این ارتباط در حسابها لحاظ نشده، مبلغ ۶،۴۸۳ میلیون ریال پرداختی فوق نیز جزو اقلام سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۶) منظور گردیده تا پس از احقاق حقوق شرکت، این مبلغ مسترد گردد.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ در سنوات قبل قطعی و حسب ایجاب ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است.

۱۵-۳- در رابطه با عملکرد شرکت در سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۶/۳۱ الی ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ از فعالیتهای مشمول مالیات، جمعاً مبلغ ۲۷،۷۹۶ میلیون ریال زیان مورد تأیید واحد مالیاتی قرار گرفته است.

۱۵-۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ توسط حوزه مالیاتی بررسی و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴،۵۸۰،۱۶۶،۰۴۴ ریال صادر گردیده با توجه به انتقال پرونده به حوزه مالیاتی قزوین (شهرستان آبیک) جهت استفاده از معافیت مالیاتی تبصره ۳ ماده ۱۳۸ توسط شرکت پرداخت نگردیده است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۵- تا تاریخ این گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ توسط حوزه مالیاتی بررسی و رسیدگی نشده است.

۱۵-۶- به استناد معافیت تبصره ۳ ماده ۱۳۸ (مجوز اخذ شده از اتاق بازرگانی، صنایع و معادن و کشاورزی تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸) هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ محاسبه نشده است.

۱۶- سود سهام پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق و گردش آن طی سال مالی جاری به شرح خلاصه زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۰۰,۴۷۰,۸۶۱	۳,۴۹۶,۳۲۵,۱۱۴	مانده در ابتدای سال مالی
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(۳,۱۰۴,۱۴۵,۷۴۷)	(۱۲,۷۲۱,۶۵۹,۱۹۰)	پرداخت در وجه سهامداران طی سال مالی
<u>۳,۴۹۶,۳۲۵,۱۱۴</u>	<u>۵,۷۷۴,۶۶۵,۹۲۴</u>	

۱۶-۱- تفکیک مبلغ سود سهام پرداختنی در سنوات قبل، بین سالهای مختلف به شرح زیر است:

ریال	
<u>۳,۴۲۷,۵۶۷,۴۲۴</u>	مانده سود سهام سنواتی
<u>۲,۳۴۷,۰۹۸,۵۰۰</u>	مانده سود سهام مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
<u>۵,۷۷۴,۶۶۵,۹۲۴</u>	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

وضعیت گردش تسهیلات مالی دریافتی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به همراه سایر اطلاعات مربوطه

آن، به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بانک سپه - اعتبارات اسنادی سررسید گذشته	بانک سپه	بانک صادرات	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۰۴۵,۹۷۶,۸۱۹	۶۵,۷۲۰,۲۳۴,۸۸۶	۲۶,۷۹۱,۵۶۸,۲۲۰	۲۱,۸۲۶,۵۹۹,۹۲۵	۱۷,۱۰۲,۰۶۶,۷۴۱	مانده در ابتدای سال مالی
(۲,۰۴۴,۵۶۲,۴۰۰)	(۲,۰۴۴,۵۶۲,۴۰۰)	.	.	(۲,۰۴۴,۵۶۲,۴۰۰)	پرداخت اصل وام و جرائم طی سال مالی
۴,۰۸۱,۷۳۷,۷۴۵	۱,۷۸۶,۶۰۷,۶۰۵	.	.	۱,۷۸۶,۶۰۷,۶۰۵	سود دوران امهال
۶۸,۰۸۳,۱۵۲,۱۶۴	۶۵,۴۶۲,۲۸۰,۰۹۱	۲۶,۷۹۱,۵۶۸,۲۲۰	۲۱,۸۲۶,۵۹۹,۹۲۵	۱۶,۸۴۴,۱۱۱,۹۴۶	
۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۷	۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۶	۲,۳۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۷۰۷,۹۲۶	۲,۲۹۵,۱۳۰,۱۴۰	اضافه می‌شود: سود و جرائم تأخیر سال مالی جاری
۷۴,۴۲۹,۴۱۰,۲۳۱	۷۱,۸۰۸,۵۳۸,۱۵۷	۲۹,۱۰۳,۹۸۸,۲۲۰	۲۳,۵۶۵,۳۰۷,۸۵۱	۱۹,۱۳۹,۲۴۲,۰۸۶	
(۸,۷۰۹,۱۷۵,۳۴۵)	(۶,۴۱۴,۰۴۵,۲۰۵)	.	.	(۶,۴۱۴,۰۴۵,۲۰۵)	کسر می‌شود: سود سالهای آتی
۶۵,۷۲۰,۲۳۴,۸۸۶	۶۵,۳۹۴,۴۹۲,۹۵۲	۲۹,۱۰۳,۹۸۸,۲۲۰	۲۳,۵۶۵,۳۰۷,۸۵۱	۱۲,۷۲۵,۱۹۶,۸۸۱	مانده در پایان سال مالی
۱۲,۷۲۵,۱۹۶,۸۸۱	۸,۳۴۸,۳۲۷,۰۲۱	.	.	۸,۳۴۸,۳۲۷,۰۲۱	حصه بلند مدت
۵۲,۹۹۵,۰۳۸,۰۰۵	۵۷,۰۴۶,۱۶۵,۹۳۱	۲۹,۱۰۳,۹۸۸,۲۲۰	۲۳,۵۶۵,۳۰۷,۸۵۱	۴,۳۷۶,۸۶۹,۸۶۰	حصه جاری

تعداد و نوع تسهیلات	۲ فقره قرارداد سلف (بانک صادرات)	۳ فقره قرارداد سلف (بانک سپه)	اعتبارات اسنادی سررسید گذشته (بانک سپه)
نرخ سود و جریمه دیرکرد	سود ۱۵٪ و ۱۶٪ و جریمه ۶٪	سود ۱۵٪ و ۱۶٪ و جریمه ۶٪	سود ۱۶٪ و جریمه ۶٪
سررسید تسهیلات و اقساط	۹۷/۰۴/۲۰	مهرماه ۱۳۸۴ الی تیرماه ۱۳۸۶	آذر ماه ۱۳۸۵ الی آذر ماه ۱۳۸۶
وثایق	سفته به میزان ۲۰ میلیارد ریال با ظهرنویسی شرکت پارس متال	عرصه و اعیان کارخانه و مستحقات متعلقه واقع در تهران	-



لامیران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱- در اجرای ماده ۲۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کشور و با پیگیریهای صورت گرفته، بدهی معوق دو تسهیلات دیگر به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۶ بانک مزبور، از تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۰ به صورت ۷۶ قسط ماهانه امهال گردیده است. توضیح اینکه جریمه ۶٪ متعلقه مشروط به انجام کلیه تعهدات و پرداخت اقساط در سررسیدهای مقرر، در پایان دوره اقساط مشمول بخشودگی قرار می گیرد.

۱۷-۲- اعتبارات اسنادی سررسید گذشته تسویه نشده مربوط به ۶ فقره چکهای پرداختنی می باشد.

۱۷-۳- سود و جرائم متعلقه تسهیلات به مبلغ ۴۰۳۴ میلیون ریال به همراه مبلغ ۲۰۳۱۲ میلیون ریال سود متعلقه بابت اعتبارات اسنادی سررسید گذشته تسویه نشده جمعاً به مبلغ ۶۰۳۴۶ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه وضعیت گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۲۳,۴۱۵,۴۲۴	۲,۰۱۷,۱۴۵,۶۸۳	مانده در ابتدای سال مالی
۷۵۸,۱۵۲,۳۴۸	۸۱۰,۹۶۱,۰۷۴	ذخیره تأمین شده طی سال مالی
(۱,۰۶۴,۴۲۲,۰۸۹)	(۹۴۹,۵۷۵,۳۳۸)	پرداخت به کارکنان خارج شده از شرکت در طی سال مالی
۲,۰۱۷,۱۴۵,۶۸۳	۱,۸۷۸,۵۳۱,۴۱۹	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۱/۵ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش، نهایتاً به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده، افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۰۷۹۶۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال افزایش یابد که مبلغ افزایش سرمایه از طریق آورده نقدی به مبلغ ۱۵،۲۲۶،۶۱۳،۴۴۳ ریال و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۸،۶۴۴،۸۰۹،۵۵۷ ریال جمعاً به مبلغ ۲۳،۸۷۱،۴۲۳،۰۰۰ ریال و مبلغ ۶،۱۲۸،۵۷۷،۰۰۰ ریال بابت فروش حق تقدمهای استفاده نشده خریداری شده تأمین گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴ منجر به ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری گردیده است. فهرست اسامی سهامداران شرکت و میزان سهام آنان و اطلاعات کلی مربوط به سایر سهامداران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح خلاصه زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۹،۱۷۰،۲۲۲	۱۵،۲۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
۵،۵۵۹،۰۳۰	۹،۲۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳،۶۸۹،۰۸۶	۶،۱۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۳،۶۰۰،۰۰۰	۶	شرکت تولیدی پلی اوره تان ایران
۳،۰۸۰،۰۰۰	۵،۱۳	آقای حسن رسولیان
۲،۰۰۰	-	شرکت شیمی صنعت فرزاد
۳۴،۸۹۹،۶۶۲	۵۸،۱۸	سایرین (شخص حقیقی و حقوقی)
۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	جمع کل (شخص حقیقی و حقوقی)



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

شرکت طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه معادل ۵٪ سود خالص خود را پس از کسر زیانهای انباشته به عنوان اندوخته قانونی در نظر می‌گیرد. به موجب مفاد مواد فوق در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که میزان آن به ۱۰٪ سرمایه شرکت بالغ گردد، الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- سایر اندوخته‌ها

مانده سایر اندوخته‌ها مندرج در ترازنامه به مبلغ حدود ۲۱۵ میلیون ریال، از محل سود عملکرد سنوات قبل تأمین شده است.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان، به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	عدد	ریال	عدد	
۱۱۴,۱۰۵,۰۰۳,۱۴۶	۱۲۴,۱۲۷,۳۵۰	۱۲۲,۲۷۹,۸۱۷,۸۴۹	۱۳۳,۴۳۹,۶۷۰	تیغ تیز استنلس
۲۶,۷۲۲	۱۱۰	.	.	تیغ شارپ
۲۵,۱۳۴,۸۸۶	۷۳,۴۰۰	۱۸,۹۷۷,۹۰۲	۴۹,۰۰۰	سوپر شیو
.	.	۵۴,۹۰۸,۲۸۰	۱۲۶,۰۰۰	تیغ کرین
۱۵,۵۲۸,۱۱۷,۱۹۵	۵,۴۵۸,۵۰۷	۲۰,۰۲۴,۳۵۴,۹۰۴	۵,۷۱۹,۴۶۰	تیغ یکبار مصرف
۱۲۹,۶۵۸,۲۸۱,۹۴۹	۱۲۹,۶۵۹,۳۶۷	۱۴۲,۳۷۸,۰۵۸,۹۳۵	۱۳۹,۳۳۴,۱۳۰	جمع کل
(۳,۲۵۳,۳۷۱,۵۷۱)		(۷,۲۲۵,۹۸۲,۶۴۵)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۲۶,۴۰۴,۹۱۰,۳۷۸		۱۳۵,۱۵۲,۰۷۶,۲۹۰		فروش خالص
۵,۹۷۴,۷۰۰,۰۰۰		۶,۲۴۵,۴۴۴,۱۱۹		درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۴-۲۲)
۱۳۲,۳۷۹,۶۱۰,۳۷۸		۱۴۱,۳۹۷,۵۲۰,۴۰۹		



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۲- تفکیک مبلغ فروش خالص (داخلی) ما بین خریداران مختلف محصولات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		فروش انواع تیغ
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	ریال		ریال	
۳	۴,۱۹۵,۷۰۵,۸۴۴	۱	۱,۰۲۵,۲۴۸,۹۶۹	نماینده‌گی های تهران
۵۷	۷۲,۵۱۴,۱۲۹,۹۲۱	۴۴	۶۱,۱۴۴,۷۴۲,۱۷۰	نماینده‌گی های شهرستانها
۳۹	۴۹,۶۶۴,۴۳۳,۶۱۴	۵۴	۷۲,۶۶۷,۴۰۵,۶۹۴	شرکت پخش قاسم ایران
۱	۳۰,۶۴۰,۹۹۹	۱	۳۱۴,۶۷۹,۴۵۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۲۶,۴۰۴,۹۱۰,۳۷۸	۱۰۰	۱۳۵,۱۵۲,۰۷۶,۲۹۰	

۲-۲۲- نرخ فروش داخلی محصولات شرکت براساس شرایط و کشش بازار و با درنظرگرفتن شرایط نمایندگان فروش، توسط هیأت مدیره برای انواع تیغ تصویب و به اجراء گذاشته شده است. اضافه می نماید که طبق مصوبه ذیربط، مدت دریافت وجوه فروش، حداکثر تا ۶۰ روز می‌باشد.

۳-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است:

درصد سود ناخالص به فروش خالص		سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش ناخالص	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶	۳۰	۳۶,۵۰۷,۱۰۴,۷۴۰	(۸۴,۰۹۱,۴۴۷,۰۳۸)	۱۲۰,۵۹۸,۵۵۱,۷۷۸	(۱,۶۸۱,۲۶۶,۰۷۱)	۱۲۲,۲۷۹,۸۱۷,۸۴۹	تیغ تیز استنلس
۶۷	۷۱	۱۳,۰۰۳,۶۹۰	(۵,۴۰۴,۸۷۶)	۱۸,۴۰۸,۵۶۶	(۵۶۹,۳۳۶)	۱۸,۹۷۷,۹۰۲	سوپرشیو
-	۷۶	۴۰,۶۶۱,۰۳۲	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	۵۳,۲۶۱,۰۳۲	(۱,۶۴۷,۲۴۸)	۵۴,۹۰۸,۲۸۰	کرین
(۱)	(۶)	(۹۳۰,۲۰۵,۴۰۲)	(۱۵,۴۱۲,۰۶۰,۳۱۶)	۱۴,۴۸۱,۸۵۴,۹۱۴	(۵,۵۴۲,۴۹۹,۹۹۰)	۲۰,۰۲۴,۳۵۴,۹۰۴	تیغ یکبار مصرف
۳۲	۲۶	۳۵,۶۳۰,۵۶۴,۰۶۰	(۹۹,۵۲۱,۵۱۲,۲۳۰)	۱۳۵,۱۵۲,۰۷۶,۲۹۰	(۷,۲۲۵,۹۸۲,۶۴۵)	۱۴۲,۳۷۸,۰۵۸,۹۳۵	جمع فروش
۶۷	۶۴	۳,۹۷۰,۸۳۲,۶۹۶	(۲,۲۷۴,۶۱۱,۴۲۳)	۶,۲۴۵,۴۴۴,۱۱۹	۰	۶,۲۴۵,۴۴۴,۱۱۹	خدمات ارائه شده
۳۴	۲۸	۳۹,۶۰۱,۳۹۶,۷۵۶	(۱۰,۱۷۹۶,۱۲۳,۶۵۳)	۱۴۱,۳۹۷,۵۲۰,۴۰۹	(۷,۲۲۵,۹۸۲,۶۴۵)	۱۴۸,۶۲۳,۵۰۳,۰۵۴	جمع

۴-۲۲- درآمد ارائه خدمات تماماً مربوط به درآمد حاصل از اجاره انبارهای واقع در تهران می باشد.



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

تفکیک اقلام متشکله بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۴۴,۴۱۱,۹۹۲	۶,۲۰۳,۶۰۱,۹۴۴	موجودی مواد در ابتدای سال مالی
۱۴,۶۹۹,۷۸۹,۹۶۴	۳۶,۴۶۴,۲۳۳,۰۱۷	موجودی نیمه ساخته در ابتدای سال مالی
۷,۲۷۶,۴۰۵,۶۹۸	۸,۷۱۳,۲۴۱,۵۴۸	خرید مواد بسته بندی طی سال مالی
۱۰,۱۷۶,۴۴۲,۷۶۴	۹۴,۶۲۵,۸۶۷,۴۴۸	خرید نیمه ساخته طی سال مالی
(۶,۲۰۳,۶۰۱,۹۴۴)	(۷,۴۰۰,۳۹۷,۹۷۹)	موجودی مواد در پایان سال مالی
(۳۶,۴۶۴,۲۳۳,۰۱۷)	(۴۱,۶۴۳,۵۴۱,۹۲۳)	موجودی نیمه ساخته در پایان سال مالی
۸۷,۲۱۷,۲۱۵,۴۵۷	۹۶,۹۶۳,۰۰۴,۰۵۵	مواد مستقیم مصرفی
۳,۳۶۸,۲۶۸,۴۴۱	۴,۴۴۲,۵۷۶,۶۷۶	دستمزد مستقیم ۲۳-۳
۴,۹۸۱,۶۸۷,۷۷۶	۵,۳۱۲,۸۲۸,۲۴۸	هزینه های سربار ۲۳-۴
۹۵,۵۶۷,۱۷۱,۶۷۴	۱۰۶,۷۱۸,۴۰۸,۹۷۹	جمع هزینه های تولید
۴,۴۸۲,۶۷۷	۱۴۴,۹۴۹,۷۸۳	موجودی کالای در جریان ساخت در ابتدای سال مالی
(۱۴۴,۹۴۹,۷۸۳)	(۱,۲۹۵,۷۵۵,۸۶۹)	موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال مالی
۹۵,۴۲۶,۷۰۴,۵۶۸	۱۰۵,۵۶۷,۶۰۲,۸۹۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۱,۴۹۶,۹۹۳,۵۶۷	۱۸,۶۴۶,۸۸۷,۴۰۲	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال مالی ۷-۱
(۲,۲۰۳,۴۵۴,۶۹۹)	(۱,۹۷۱,۵۱۶,۳۶۶)	جایزه جنسی
(۱۸,۶۴۶,۸۸۷,۴۰۲)	(۲۲,۷۲۱,۴۶۱,۶۹۹)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال مالی ۷-۱
۸۶,۰۷۳,۳۵۶,۰۳۴	۹۹,۵۲۱,۵۱۲,۲۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۹۴۸,۹۱۶,۴۳۵	۲,۲۷۴,۶۱۱,۴۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده ۲۳-۵
۸۸,۰۲۲,۲۷۲,۴۶۹	۱۰۱,۷۹۶,۱۲۳,۶۵۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



لامیران (شرکت سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱- خریدهای طی دوره عمدتاً مربوط به خرید انواع تیغ های نیمه ساخته از یک شرکت خارجی می باشد.

۲۳-۲- اطلاعات مربوط به میزان تولید محصولات در طی سال مالی جاری و مقایسه آن با سال مالی قبل

به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی	تولید بودجه شده	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	عدد	عدد	عدد	عدد
۱۳۵,۷۲۹,۰۰۰	۱۲۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۳۲,۰۰۰		تیغ تیز استنلس نیمه ساخته خریداری تکمیل شده
۶,۲۸۲,۵۸۵	۶,۳۹۰,۰۰۰	۶,۱۵۶,۵۳۰		تیغ یکبار مصرف
۱۴۲,۰۱۱,۵۸۵	۱۳۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۸۸,۵۳۰		

همانطوریکه در یادداشت ۱-۱ صورتهای مالی اشاره گردیده است به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۳۶۰۳۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۲ ظرفیت سالانه تولید تیغ خودتراش ۸۴ تن سالانه برای سه شیفت کاری صادر گردیده که سالانه معادل تولید ۱۵۰ میلیون عدد تیغ خودتراش می باشد براین اساس ظرفیت تولید در دو شیفت کاری سالانه ۵۶ تن معادل ۱۰۰ میلیون عدد تیغ خودتراش می باشد.

۲۳-۳- تفکیک دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۹۷,۴۷۶,۴۲۱	۲,۴۶۰,۸۱۷,۴۳۱	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۲۲۸,۱۲۲,۹۸۱	۲۷۶,۷۶۳,۳۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۳,۲۹۳,۶۴۲	۱,۴۰۱,۳۷۲,۱۲۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴۹,۳۷۵,۳۹۷	۳۰۳,۶۲۳,۸۰۸	سایر هزینه های پرسنلی
۳,۳۶۸,۲۶۸,۴۴۱	۴,۴۴۲,۵۷۶,۶۷۶	



لامیران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲۳- تفکیک مبلغ هزینه‌های سربار مندرج در جدول قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده، به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		هزینه های پرسنلی:
۱.۲۶۵.۴۴۹.۶۳۸	۱.۰۶۰.۴۷۳.۵۶۱	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۱۱۸.۸۷۳.۳۶۳	۷۶.۶۳۷.۴۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۰.۷۰۰.۹۶۷	۴۱۶.۲۴۸.۵۴۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۵۸۵.۰۲۳.۹۶۸	۱.۵۵۳.۳۵۹.۵۸۸	
		سایر هزینه های سربار:
۲۴۰.۳۴۶.۴۱۷	۲۶۹.۷۷۰.۹۰۲	مواد مصرفی رستوران
۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۹۵.۴۹۰.۰۰۰	سرویس کارکنان
۱.۴۳۱.۷۴۹.۱۶۰	۱.۲۵۷.۶۵۱.۲۷۴	استهلاک
۳۴۳.۷۱۵.۶۸۰	۵۲۸.۴۲۰.۶۳۰	لوازم، قطعات و ملزومات مصرفی و مواد اولیه غیرمستقیم
۵۸۸.۵۶۱.۴۰۰	۷۵۳.۲۵۳.۸۷۲	حق المشاوره و حق الزحمه خدمات خریداری
۳۹۱.۸۹۶.۰۰۲	۴۰۵.۱۸۱.۶۴۰	آب، برق و سوخت مصرفی
۳۸.۹۹۵.۹۹۰	۱۹۷.۶۱۴.۹۷۰	بیمه دارائیه‌ها، عمر و حوادث
۲۹.۷۰۰.۰۰۰	۲۵.۱۷۶.۰۰۰	پوشاک ایمنی
۲۵۹.۴۴۶.۱۴۰	۲۱۰.۲۹۲.۵۰۰	تعمیرات دارائیه‌های ثابت
۸.۰۷۵.۰۰۹	۴.۱۱۶.۸۷۲	پست و مخابرات
۵.۱۷۸.۰۱۰	۱۲.۵۰۰.۰۰۰	سایر هزینه ها
۳.۳۹۶.۶۶۳.۸۰۸	۳.۷۵۹.۴۶۸.۶۶۰	
۴.۹۸۱.۶۸۷.۷۷۶	۵.۳۱۲.۸۲۸.۲۴۸	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲۳- تفکیک مبلغ بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
<u>هزینه های پرسنلی:</u>		
۸۹۴,۶۳۲,۳۷۲	۱,۳۱۴,۲۱۶,۷۳۹	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۱۴۵,۱۴۹,۴۰۳	۱۳۳,۹۵۱,۰۹۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۲,۰۹۳,۵۹۶	۲۱۰,۰۲۶,۲۲۸	حق بیمه سهم کارفرما
<u>۱,۳۲۱,۸۷۵,۳۷۱</u>	<u>۱,۶۵۸,۱۹۴,۰۶۵</u>	
<u>سایر هزینه های سربار:</u>		
۴۵۴,۳۰۳,۱۳۶	۴۶۱,۳۷۷,۹۴۶	هزینه سوخت و برق و آب دفتر مرکزی
۱۳۹,۸۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۶۲۰,۰۰۰	تعمیرات دارائیهای ثابت
۳۲,۹۱۸,۹۲۸	۳۵,۴۱۹,۴۱۲	سایر هزینه ها
<u>۶۲۷,۰۴۱,۰۶۴</u>	<u>۶۱۶,۴۱۷,۳۵۸</u>	
<u><u>۱,۹۴۸,۹۱۶,۴۳۵</u></u>	<u><u>۲,۲۷۴,۶۱۱,۴۲۳</u></u>	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

تفکیک هزینه‌های فروش، اداری و عمومی مندرج در صورت سود و زیان، به شرح ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		هزینه های پرسنلی:
۱.۹۵۹.۳۶۵.۲۳۶	۲.۴۶۴.۴۵۴.۰۶۷	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۴۲۷.۴۴۴.۸۲۹	۳۷۳.۶۰۹.۱۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۸.۳۶۹.۷۰۰	۴۸۰.۱۵۹.۲۸۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۷.۷۵۶.۴۷۲	۲۱۱.۱۶۶.۰۷۹	سایر هزینه های پرسنلی
۲.۹۲۲.۹۳۶.۲۳۷	۳.۵۲۹.۳۸۸.۶۱۱	
		سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی:
۷۶۷.۳۲۸.۷۰۸	۹۱۲.۲۸۷.۱۶۴	حق المشاوره و حق الزحمه خدمات خریداری
۲.۲۴۳.۵۴۴.۶۹۹	۲.۰۳۸.۹۱۵.۸۶۶	هزینه های بازاریابی و تبلیغات
۲۹۱.۲۷۸.۶۹۶	۲۶۹.۰۲۴.۳۴۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۶۱.۳۴۶.۰۷۷	۱۳۵.۵۳۳.۹۴۴	بیمه دارائیهای ثابت
۲۸۲.۵۴۸.۶۵۵	۲۵۶.۰۸۵.۸۶۶	ملزومات مصرفی
۱۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۹۸.۵۰۰.۰۰۰	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	حق الدرج سهام در بورس
۲.۹۲۱.۵۴۸.۵۱۱	۲.۰۹۴.۰۷۲.۳۹۵	سایر اقلام
۷.۱۷۱.۰۹۵.۳۴۶	۶.۲۶۵.۹۱۹.۵۸۲	
۱۰.۰۹۴.۰۳۱.۵۸۳	۹.۷۹۵.۳۰۸.۱۹۳	



لامیران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۸۳۵,۰۰۰	۹,۳۶۰,۱۸۵	فروش ضایعات
(۳,۶۸۴,۰۰۰)	(۲۱,۹۰۲,۳۸۷)	سایر هزینه های عملیاتی
<u>۴۴,۱۵۱,۰۰۰</u>	<u>(۱۲,۵۴۲,۲۰۲)</u>	

۲۶- هزینه های مالی

تفکیک هزینه های مالی مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۳۳,۸۳۸,۰۶۷	۴,۰۳۳,۸۳۸,۰۶۶	۱۷-۳	سود و جرائم متعلقه تسهیلات مالی
۲,۳۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۷-۳	سود و جرائم چکهای پرداختی بابت اعتبارات اسنادی سررسید گذشته تسویه نشده
<u>۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۷</u>	<u>۶,۳۴۶,۲۵۸,۰۶۶</u>		

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

تفکیک سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی مندرج در صورت سود و زیان، به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۶۳۶,۵۱۰,۹۲۸	۵,۲۳۵,۶۴۴,۸۱۱	۴-۲	سود سپرده های بانکی
(۱,۰۲۵,۴۲۶,۲۵۹)	-		بابت مالیات عملکرد/ تکلیفی
۴,۲۲۸,۰۰۰	-	۴-۴	سود و زیان تسعیر ارز
<u>۳,۶۱۵,۳۱۲,۶۶۹</u>	<u>۵,۲۳۵,۶۴۴,۸۱۱</u>		



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۷۰۱,۸۲۲,۰۰۰)	(۷۰۱,۸۲۲,۰۰۰)	پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲
(۳۱۸,۶۹۸,۰۰۰)	(۳۱۸,۶۹۸,۰۰۰)	پرداخت جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲
(۱,۲۷۹,۲۱۷,۰۲۷)	(۱,۲۷۹,۲۱۷,۰۲۷)	اصلاح حساب مالیات و عوارض کالا و خدمات خریداری شده
<u>(۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷)</u>	<u>(۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷)</u>	

۲۸-۱- تجدید آرائه و طبقه بندی

به منظور آرائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای تجدید آرائه و طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی آرائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده قبل از آرائه مجدد ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهکار	بستانکار	مانده تجدید آرائه شده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶,۴۴۹,۶۲۵,۴۸۶	-	۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷	۱۸,۷۴۹,۳۶۲,۵۱۳
سود انباشته	۳۵,۴۴۱,۷۱۳,۸۷۶	۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷	-	۳۳,۱۴۱,۹۷۶,۸۴۹
		<u>۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷</u>	<u>۲,۲۹۹,۷۳۷,۰۲۷</u>	



لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴,۳۰۷,۴۵۷,۳۲۶	۲۹,۷۹۳,۵۴۶,۳۶۱	سود عملیاتی
۱,۷۲۳,۰۲۷,۸۵۶	۱,۵۷۰,۰۸۵,۸۰۱	هزینه استهلاک
(۳۰۶,۲۶۹,۷۴۱)	(۱۳۸,۶۱۴,۲۶۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹,۰۳۹,۳۲۰,۹۷۷)	(۲۰,۴۸۲,۸۵۶,۰۱۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۵,۸۸۲,۹۷۸,۲۰۳	(۴۳۸,۵۱۷,۱۳۶)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۷,۰۹۰,۲۸۸,۸۳۷)	(۱۰,۹۱۷,۱۷۵,۸۷۶)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵,۳۹۶,۸۷۸,۳۲۱	(۴۰,۸۰,۱۱۸,۶۱۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۰,۲۹۴,۱۷۶	۵۵,۸۵۰,۰۰۰	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۲,۳۲۴,۱۸۹,۹۸۶)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۶۳۰,۵۶۶,۳۴۱	(۴,۶۳۷,۷۹۹,۷۳۵)	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می‌باشد:

- ۳۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تماماً مربوط به عملیات سنواتی در رابطه با الف) ظهرنویسی ۲ میلیارد ریال سفته‌های شرکت پارس متال جهت اخذ تسهیلات و امضاء قرارداد تسهیلات دریافتی شرکت مزبور از بانک سپه به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به عنوان ضامن بوده است. ب) ظهرنویسی حدود ۸ میلیارد ریال سفته‌های شرکت پارس متال جهت اخذ تسهیلات از بانک صادرات ایران به عنوان ضامن بوده است.





لامیران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

<u>تکالیف قانونی</u>	<u>مبلغ - ریال</u>
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲,۸۶۸,۲۹۳,۳۱۱
طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	

<u>پیشنهاد هیئت مدیره</u>	<u>مبلغ - ریال</u>
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۲,۸۶۸,۲۹۳,۳۱۱

۳۴- وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

<u>یورو</u>	
۲,۱۱۴	موجودی صندوق ارزی
-	بدهی ارزی
۲,۱۱۴	جمع دارائی ارزی

۳۵- سود هر سهم

در تاریخ ترازنامه هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته است و کل سهام منتشره به تعداد ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی می باشد، علاوه براین سود خالص هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ براساس بودجه پیش بینی شده مبلغ ۴۹۴ ریال بوده است.

<u>سال مالی منتهی به</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>	
<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	سود پایه عملیاتی هر سهم
۶۴۶	۴۹۷	
(۵۱)	(۱۹)	زیان پایه غیرعملیاتی هر سهم
۵۹۵	۴۷۸	سود پایه هر سهم

* * * * *

