

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	ج - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۵۱	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اعضای هیئت مدیره	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	نصراله محمدحسین فلاح	شرکت سرمایه گذاری شریف
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	علیرضا مقصودی	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
	نایب رئیس هیئت مدیره	داداله قرینی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری مشفق
	عضو هیئت مدیره	امیر افسر	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیئت مدیره	منصور گرجی	صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارائیهای جاری:	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
			<b>بدهیهای جاری:</b>		
۳۲,۲۴۵,۵۴۷,۷۷۳	۱۰۶,۰۸۶,۷۶۹,۵۰۵	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۰,۰۹۶,۵۶۷,۵۱۱	۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵
۳۱,۸۶۵,۳۹۱,۰۱۹	۹۶,۴۹۷,۶۲۹,۳۳۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۶۳,۵۲۴,۴۳۸	۵,۰۴۱,۲۴۴,۱۵۰	۱۶	پیش دریافتها	۱۳۳,۹۸۱,۳۶۷,۳۱۵	۲۰۷,۳۸۵,۶۴۸,۰۹۰
۴۴,۲۳۷,۱۹۳,۲۲۵	۳۲,۷۶۸,۸۶۹,۳۲۸	۱۷	ذخیره مالیات	۲۵,۴۷۰,۵۶۴,۹۸۴	۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۵
۵۸,۶۹۸,۵۶۹,۴۵۱	۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۴۷,۸۲۸,۹۰۳,۹۱۲	۲۳۶,۳۶۷,۲۱۳,۸۶۲
۲۲۳,۲۱۰,۹۵۴,۱۶۵	۳۰۱,۰۷۸,۹۵۳,۳۸۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷,۴۴۴,۵۰۱,۹۵۲	۹,۳۷۳,۲۱۷,۷۹۶
۴۰۶,۱۲۱,۱۸۰,۰۷۱	۵۴۷,۲۲۷,۷۰۵,۹۶۴		جمع بدهیهای جاری	۳۵۲,۷۷۱,۹۰۵,۶۷۴	۵۲۳,۴۸۵,۶۵۷,۳۱۸
			<b>بدهیهای غیر جاری:</b>		
۹۳,۷۳۶,۴۲۳,۴۹۰	۱۵۳,۲۳۵,۳۶۵,۶۵۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۳۶۳,۶۰۰,۹۹۵,۷۲۰	۴۸۳,۱۶۲,۰۲۳,۴۱۹
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۶۳۲,۴۵۶,۷۷۶	۱۱,۷۴۳,۴۷۷,۸۲۶
۲۱,۵۵۲,۳۷۳,۳۴۲	۲۳,۹۹۴,۷۸۲,۱۸۶	۲۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹,۶۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۲,۵۵۰,۰۰۰
۱۱۵,۲۸۸,۷۹۶,۸۳۲	۱۷۷,۲۳۰,۱۴۷,۸۳۹		جمع بدهیها	۱,۰۸۳,۵۹۵,۸۲۰	۷۳۷,۹۸۴,۸۶۶
۵۲۱,۴۰۹,۹۷۶,۹۰۳	۷۲۴,۴۵۷,۸۵۳,۸۰۳		<b>حقوق صاحبان سهام:</b>	۳۹۵,۹۸۰,۶۸۸,۳۱۶	۵۲۹,۵۰۶,۰۳۶,۱۱۱
			سرمایه (۱۳۵ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)		
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان ثبت		
-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ا ندوخته قانونی		
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۴,۸۹۹,۹۳۱	۲۲	سایر ا ندوختهها		
۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۲۳	سود ا نباشته		
۷۲,۷۸۵,۳۷۲,۰۵۸	۱۰۰,۸۶۱,۶۹۴,۶۶۶		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۲۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۸۷	۳۲۸,۵۳۳,۸۳۹,۶۲۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۴۸,۷۵۲,۵۹۳,۹۹۰	۱,۰۵۲,۹۹۱,۶۹۳,۴۲۹
۷۴۸,۷۵۲,۵۹۳,۹۹۰	۱,۰۵۲,۹۹۱,۶۹۳,۴۲۹				

یادداشتهای ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۵ الی ۵۱ ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۱۱,۲۰۱,۵۲۷,۱۱۰	۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷		۲۴	<b>فروش خالص</b>
(۴۴۳,۳۹۳,۷۳۰,۳۹۰)	(۶۵۸,۰۰۲,۵۸۹,۹۰۹)		۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶۷,۸۰۷,۷۹۶,۷۲۰	۲۲۹,۲۵۱,۵۷۰,۵۴۸			<b>سود ناخالص</b>
(۴۱,۶۳۱,۹۹۵,۰۷۴)		(۵۷,۵۱۱,۱۲۱,۹۴۳)	۲۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۵۸۲,۸۶۵,۴۴۷		۱۱,۰۷۴,۴۰۸,۹۸۹	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۳۵,۰۴۹,۱۲۹,۶۲۷)	(۴۶,۴۳۶,۷۱۲,۹۵۴)			<b>سود عملیاتی</b>
۱۳۲,۷۵۸,۶۶۷,۰۹۳	۱۸۲,۸۱۴,۸۵۷,۵۹۴			
(۲۶,۸۲۸,۷۰۵,۳۷۴)		(۳۹,۶۸۶,۰۷۱,۷۲۵)	۲۸	هزینه‌های مالی
۵,۵۷۶,۹۷۱,۲۵۷		۵,۱۵۷,۸۰۱,۴۲۹	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۲۱,۲۵۱,۷۳۴,۱۱۷)	(۳۴,۵۲۸,۲۷۰,۲۹۶)			سود قبل از مالیات
۱۱۱,۵۰۶,۹۳۲,۹۷۶	۱۴۸,۲۸۶,۵۸۷,۲۹۸			مالیات بردرآمد
(۲۵,۳۰۰,۰۱۹,۶۷۹)	(۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹)			<b>سود خالص</b>
۸۶,۲۰۶,۹۱۳,۲۹۷	۱۱۵,۶۸۳,۹۴۲,۵۳۹		۳۶/۲	<b>سود خالص هر سهم</b>
۶۳۹	۵۷۱			
	گردش حساب سود انباشته			
۸۶,۲۰۶,۹۱۳,۲۹۷	۱۱۵,۶۸۳,۹۴۲,۵۳۹			سود خالص
۷۸,۹۹۶,۳۱۶,۵۶۶		۹۵,۷۰۶,۶۵۵,۷۱۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۸,۵۷۹,۸۱۳,۱۵۹)		(۲۲,۹۲۱,۲۸۳,۶۶۱)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۶۰,۴۱۶,۵۰۳,۴۰۷	۷۲,۷۸۵,۳۷۲,۰۵۸			سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده
۱۴۶,۶۲۳,۴۱۶,۷۰۴	۱۸۸,۴۶۹,۳۱۴,۵۹۷			<b>سود قابل تخصیص</b>
				تخصیص سود:
(۲,۷۷۳,۳۷۴,۶۴۶)		(۵,۶۱۴,۸۹۹,۹۳۱)	۲۲	اندوخته قانونی
(۸۶۴,۶۷۰,۰۰۰)		(۹۹۲,۷۲۰,۰۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۷۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام سال ۱۳۸۶
(۷۳,۸۳۸,۰۴۴,۶۴۶)	(۸۷,۶۰۷,۶۱۹,۹۳۱)			سود تخصیص داده شده طی سال
۷۲,۷۸۵,۳۷۲,۰۵۸	۱۰۰,۸۶۱,۶۹۴,۶۶۶			<b>سود انباشته در پایان سال</b>

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۵ الی ۵۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدیدار، ارائه شده)	سال ۱۳۸۷		یادداشت
سال ۱۳۸۶	ریال	ریال	
۵۷,۵۶۴,۳۱۳,۱۷۴	۱۳۱,۳۱۳,۱۸۳,۵۹۵	۹۷۲,۴۴۳,۱۳۷	۳۱
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>			
جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
<b>بازده سرمایه گذار، بدها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت			
۱,۴۹۹,۷۸۳,۸۹۰		۱,۰۳۱,۹۶۹,۶۶۹	
۶۴۵,۱۶۱,۴۷۲		(۳۰,۸۵۳,۱۷۳,۶۰۶)	
(۲۱,۵۲۴,۶۳۴,۳۳۹)		(۳۲,۶۸۷,۹۳۵,۳۰۷)	
(۱۴,۹۲۵,۳۱۷,۷۶۶)			
(۳۴,۳۱۵,۰۰۶,۷۴۳)	(۶۱,۵۲۶,۶۹۶,۱۰۷)		
سود سهام پرداختی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار، بدها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
<b>مالیات بردرآمد:</b>			
مالیات بردرآمد پرداختی			
-	(۳۴,۸۷۶,۳۱۷,۴۰۰)		
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>			
وجه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت			
(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱,۰۰۴,۸۸۰,۰۰۰)		(۱۴,۱۹۸,۹۱۰,۰۰۰)	
(۱۴۰,۴۳۸,۳۵۹,۷۶۰)		(۱۳۲,۷۰۹,۹۸۲,۶۲۳)	
(۳,۲۸۰,۶۲۵,۹۲۵)		(۱۱۱,۰۲۱,۰۵۰)	
۵۰۹,۳۴۵,۰۰۰		۲,۲۹۸,۶۳۰,۷۵۵	
(۱۵۴,۶۶۴,۵۲۰,۶۸۵)	(۱۴۳,۳۷۱,۲۸۲,۹۱۸)		
(۱۳۱,۴۱۵,۲۱۴,۲۵۴)	(۱۰۸,۴۷۱,۱۱۲,۸۳۰)		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>			
دریافت اصل تسهیلات مالی			
۵۵۷,۶۹۶,۳۷۵,۴۵۱		۶۷۷,۷۴۲,۷۶۴,۶۴۷	
(۴۲۰,۵۵۹,۰۸۳,۰۱۹)		(۵۵۹,۹۱۶,۹۴۵,۶۷۱)	
۱۳۷,۱۳۷,۲۹۲,۴۳۲	۱۱۷,۸۲۵,۸۱۸,۹۷۶		
۵,۷۲۲,۰۷۸,۱۷۸	۹,۳۵۴,۷۰۶,۱۴۶		
۱۴,۷۴۰,۲۳۷,۳۶۱	۲۰,۰۹۶,۵۶۷,۵۱۱		
(۳۶۵,۷۴۸,۰۲۸)	۲۰۹,۵۶۹,۲۱۸		
۲۰,۰۹۶,۵۶۷,۵۱۱	۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵		
	۱۳۲,۷۵۹,۲۲۸,۹۲۱		۳۲

یادداشت‌های ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۵ الی ۵۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱/۱- کلیات:

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۲/۹/۱ تحت شماره ۸۹۲۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شخصیت حقوقی شرکت در سال ۱۳۵۴ از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۸/۲/۸ تحت نظارت مدیران منتخب وزارت صنایع و کار و امور اجتماعی قرار گرفت. سپس از تاریخ ۱۳۵۹/۹/۱۱ تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران درآمد و با تصویب قانون تشکیل وزارت صنایع سنگین اداره امور شرکت براساس وکالتنامه شماره ۱۰۰/۴۵۸۰۲ مورخ ۱۳۶۰/۸/۲۱ به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران محول گردید. سازمان مزبور در نیمه اول سال ۱۳۷۵ با عرضه بخش اعظم سهام خود در سازمان بورس اوراق بهادار تهران میزان سهام خود را تقلیل و شرکت از تابعیت آن سازمان خارج گردید مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات آن در جاده ساوه چهاردانگه، جاده کرج پل کردان و شهرک صنعتی شمس آباد قم می باشد.

### ۱/۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه آن عبارتست از تأسیس و اداره امور و توسعه واحدهای صنعتی، ریخته گری و ماشین سازی و طراحی و صنایع فلزی و نصب تأسیسات و تجهیزات صنعتی و فروش مواد اولیه و مصنوعات واحدهای صنعتی شرکت و انجام کلیه امور تولیدی و صنعتی و بازرگانی و مشارکت با سایر شرکتهای و شخصیتهای حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری و تأسیس شرکت جدید که مربوط به فعالیت شرکت باشد. بموجب پروانه های بهره برداری ۰۱/۳۹۸۱۸ الف مورخ ۸۲/۱۲/۱۳ و ۴۰۹۳۵ مورخ ۷۸/۱۲/۱۱ صادره توسط وزارت صنایع ظرفیت تولید به میزان ۶۰۰۰۰ تن برای کارخانه تپه سفید و ۱۰۰۰۰ تن شیرآلات و ۴۷۰ تن قطعات پرسی برای واحد کردان تعیین و اقدام لازم جهت اخذ پروانه بهره برداری برای کارخانه شمس آباد در حال انجام می باشد.

### ۱/۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷
نفر	نفر
۸۲۳	۷۹۳

## شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

#### **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 گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

##### روش مورد استفاده

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

##### **۳/۲- سرمایه گذاریها:**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌گردد.

##### **۳/۳- دارائیهای ثابت مشهود:**

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

## شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن به استثنای قالبها) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای ثابت
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۹٪	ساختمانها
مستقیم	۴ تا ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه
مستقیم	یکساله	ابزار آلات
مستقیم	یکساله (به استثنای قالب کوکیل به نسبت بهره برداری از ظرفیت اسمی)	قالبها

۳-۳/۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

#### ۳-۳/۴- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد و استهلاك دارائیهای نامشهود براساس شرایط قرارداد و قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می گردد.

#### ۳-۳/۵- مخارج تأمین مالی:

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

#### ۳-۳/۶- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است و با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### ۳-۳/۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲۱,۳۶۵,۵۷۷	۵۲۷,۱۴۱,۰۸۹	۴/۱	موجودی صندوق
۱۹,۲۱۸,۲۳۰,۰۰۳	۲۶,۴۷۱,۹۰۷,۶۵۱	۴/۲	موجودی نزد بانکها
۳۵۶,۹۷۱,۹۳۱	۲,۶۶۱,۷۹۴,۱۳۵		تنخواه گردانها
۲۰,۰۹۶,۵۶۷,۵۱۱	۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵		

۴/۱- موجودی صندوق شامل ۶۰ ۴۹۲ ۵۹۰ ریال، ۳۰۰ یوان، ۲۰۷۰ دلار، ۲۰۰ یورو، ۸۰۰ درهم، ۳۱ ریال قطر، یک عدد سکه ربع بهار آزادی، یک عدد سکه تمام ضرب بانک تجارت و مبلغ ۶ ۲۸۳ ۵۰۰ ریال سفته می باشد.

۴/۲- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۹۹,۴۹۸,۳۳۰	۱۴,۷۳۲,۶۱۲,۱۹۰		بانک تجارت - ریالی
۱,۲۷۸,۴۰۷,۴۹۴	۹,۵۸۷,۳۱۹,۰۰۷		بانک ملت - ریالی
۳,۸۳۴,۳۵۹,۹۴۶	۷۱۹,۵۴۷,۹۳۳		بانک صادرات - ریالی
۷۷۲,۴۴۶,۶۴۴	۴۲۳,۶۶۷,۲۰۶		بانک ملی ایران - ریالی
۲۴۵,۴۹۴,۱۷۰	۳۵۴,۳۴۴,۰۶۵	۴/۲/۱	بانک تجارت - ارزی
۷,۳۸۵,۱۹۷,۴۲۵	۳۱۳,۲۳۹,۱۶۵	۴/۲/۲	بانک توسعه صادرات - ارزی
۲,۱۲۹,۳۷۷,۹۱۳	۱۲۶,۹۳۵,۲۷۸		بانک توسعه صادرات - ریالی
۵۶,۵۸۷,۴۶۹	۱۱۱,۷۷۲,۴۷۱		بانک کارآفرین - ریالی
۷۲,۱۴۸,۴۱۴	۶۴,۷۲۴,۴۵۴	۴/۲/۳	کارت اعتباری - ارزی
۲۳۳,۸۸۸,۲۹۲	۲۳,۷۶۲,۴۱۸		بانک سپه - ریالی
۵,۹۳۵,۶۰۷	۹,۰۹۵,۱۶۵		بانک پارسیان - ریالی
۴,۸۸۸,۲۹۹	۴,۸۸۸,۲۹۹		بانک رفاه کارگران - ریالی
۱۹,۲۱۸,۲۳۰,۰۰۳	۲۶,۴۷۱,۹۰۷,۶۵۱		

۴/۲/۱- موجودی ارزی نزد بانک تجارت به میزان ۳۰۸۲۵/۵۱ دلار و ۴۳۲۹/۹۳ یورو می باشد.

۴/۲/۲- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات مشتمل بر ۸۰۸/۱۳ دلار، ۳۱۶۰/۴۰ یورو و ۲۹۴/۴۳ درهم می باشد.

۴/۲/۳- موجودی کارت اعتباری شامل ۱۱۲/۹۲ یورو (نزد بانک صادرات) می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت**

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۱
۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

۵/۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شامل موارد ذیل می‌باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	نرخ سود	بانک	تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	شماره
ریال	ریال					
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶٪	تجارت	۱۳۹۰/۰۸/۲۹	۱۳۸۰/۰۸/۲۹	۹۳۵۷۵۶۹۵
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶٪	تجارت	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	۱۳۸۱/۰۸/۲۸	۹۳۵۷۶۲۸۴
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶٪	تجارت	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	۱۳۷۲/۰۴/۲۷	۹۳۵۷۱۶۰۶
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶٪	ملت	۱۳۹۱/۰۷/۱۱	۱۳۸۱/۰۷/۱۱	۱۰۱۰۰۷۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵٪	تجارت	۱۳۸۵/۱۰/۲۰	۱۳۸۳/۱۰/۲۰	۱۲۶۳۵۴۷۵۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵٪	تجارت	۱۳۸۵/۱۰/۲۸	۱۳۸۳/۱۰/۲۸	۱۲۶۳۵۴۷۶۲
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	تجارت	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۱۳۸۷/۰۵/۲۰	۶۲۰۶۱۷۸
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	ملت	۱۳۸۸/۰۷/۱۵	۱۳۸۳/۰۷/۱۵	۱۰۱۰۶۸۳
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	ملت	۱۳۸۸/۰۷/۱۹	۱۳۸۳/۰۷/۱۹	۱۰۱۰۷۰۴
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	ملت	۱۳۸۸/۰۸/۲۳	۱۳۸۳/۰۸/۲۳	۱۰۱۰۷۷۵
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	تجارت	۱۳۸۸/۰۱/۳۰	۱۳۷۳/۰۱/۳۰	۹۳۵۷۲۰۹۲
۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰					

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۸۶	۱۳۸۷			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۵۷,۱۷۳,۱۷۹	۱۵,۰۳۶,۷۸۹,۸۷۴	-	۱۵,۰۳۶,۷۸۹,۸۷۴	۶/۱
				اسناد دریافتنی تجاری: سایر اشخاص-ریالی
۱,۵۳۱,۱۳۰,۴۱۳	۷۰۱,۸۸۸,۴۰۷	-	۷۰۱,۸۸۸,۴۰۷	۶/۲
				حسابهای دریافتنی تجاری: اشخاص وابسته-ریالی
۱۱۳,۳۳۹,۹۰۱,۴۸۴	۱۷۲,۷۷۷,۸۵۱,۸۰۸	(۲,۲۴۴,۲۰۶,۶۷۰)	۱۷۵,۰۲۲,۰۵۸,۴۷۸	۶/۳
				سایر اشخاص-ریالی
۱۱,۹۵۳,۱۶۲,۲۳۹	۱۸,۸۶۹,۱۱۸,۰۰۱	(۵۸۷,۷۴۹,۳۰۲)	۱۹,۴۵۶,۸۶۷,۳۰۳	۶/۴
				سایر اشخاص-ارزی
۱۲۶,۸۲۴,۱۹۴,۱۳۶	۱۹۲,۳۴۸,۸۵۸,۲۱۶	(۲,۸۳۱,۹۵۵,۹۷۲)	۱۹۵,۱۸۰,۸۱۴,۱۸۸	
۱۳۳,۹۸۱,۳۶۷,۳۱۵	۲۰۷,۳۸۵,۶۴۸,۰۹۰	(۲,۸۳۱,۹۵۵,۹۷۲)	۲۱۰,۲۱۷,۶۰۴,۰۶۲	

۶/۱- مبلغ ۱۲ ۳۵۳ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به حیطه وصول درآمد است.

۶/۲- مبلغ ۷۰۱/۸ میلیون ریال اشخاص وابسته مربوط به شرکت آلیاژهای نشکن ساز می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۶/۳- صورت ریز حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۵۲,۹۶۷,۰۹۱	۱۹,۹۶۹,۳۳۲,۸۱۷	آب و فاضلاب غرب استان تهران-کرج
-	۱۳,۵۰۱,۶۱۵,۳۰۳	شرکت سهامی توسعه آب و خاک سیستان
۸,۱۶۵,۵۰۷,۲۱۳	۱۱,۸۱۴,۹۰۹,۷۹۳	آب و فاضلاب تهران
۹,۰۷۲,۷۱۱,۵۹۵	۹,۹۹۳,۴۹۵,۲۱۶	آب و فاضلاب آذربایجان شرقی
۲,۵۵۹,۷۰۲,۵۱۴	۸,۹۵۹,۰۴۶,۰۵۹	آب و فاضلاب استان کرمان
۵,۳۸۱,۵۱۲,۸۵۷	۸,۰۷۶,۵۵۳,۰۱۰	آب و فاضلاب استان مرکزی- اراک
۳,۰۵۶,۱۰۹,۱۵۲	۷,۷۹۴,۰۸۷,۹۱۵	آب و فاضلاب شهروشهیرکهای غرب تهران
-	۷,۴۶۵,۵۲۷,۷۱۴	آب و فاضلاب اسپستان و بلوچستان
۱۱,۱۲۲,۲۰۸,۱۸۲	۶,۷۸۳,۸۳۷,۸۸۰	آب و فاضلاب مشهد
۲,۵۶۷,۶۱۸,۲۹۱	۶,۶۶۲,۷۵۴,۴۰۱	آب و فاضلاب جنوب غربی تهران-اسلامشهر
۵,۲۵۱,۶۶۶,۱۹۴	۵,۳۶۶,۳۱۱,۷۲۴	شوقاژ ایران
۱۶۳,۲۸۶,۲۷۱	۵,۲۸۱,۹۴۸,۸۸۹	آب و فاضلاب استان زنجان
۴,۰۵۰,۸۵۸,۹۹۶	۴,۴۶۹,۱۸۶,۵۱۶	آب و فاضلاب روستایی سیستان و بلوچستان
۱۶۳,۱۰۷,۸۷۸	۴,۲۵۹,۶۱۵,۷۲۲	آب و فاضلاب روستایی آذربایجان شرقی
۴,۷۵۱,۴۵۹,۴۰۹	۴,۲۲۰,۵۱۷,۰۰۹	شرکت سهامی سازمان آب استان زنجان
۷۹,۳۰۹,۲۸۴	۳,۹۶۹,۸۵۱,۸۶۸	آب و فاضلاب کرمانشاه
۱,۶۸۰,۸۴۹,۹۸۰	۳,۴۹۹,۹۶۷,۰۵۶	آب و فاضلاب استان گلستان
۱۳۵,۴۱۰,۳۰۴	۳,۲۱۴,۷۹۳,۹۲۶	آب و فاضلاب استان خراسان رضوی
۳,۶۵۴,۷۴۷,۶۵۴	۳,۱۸۹,۹۷۶,۰۵۶	شرکت آب و فاضلاب استان ایلام
۴,۱۲۷,۲۰۳,۷۰۹	۳,۱۷۱,۳۷۰,۷۹۰	آب و فاضلاب جنوب شرقی تهران - ورامین
۵,۵۲۰,۴۴۱,۰۵۷	۲,۲۶۹,۵۰۳,۲۴۳	آب و فاضلاب آذربایجان غربی
۲,۲۲۸,۸۱۶,۳۱۸	۲,۲۱۰,۲۱۳,۹۶۴	آب و فاضلاب کردستان
-	۱,۹۹۹,۹۹۱,۳۹۰	آب و فاضلاب روستایی کرمان
۲,۸۷۸,۳۶۳,۶۴۵	۱,۶۵۳,۷۲۲,۶۶۳	آب و فاضلاب استان سمنان
۱,۵۰۷,۸۲۱,۵۵۰	۱,۶۲۹,۱۲۹,۷۸۷	آب و فاضلاب استان اردبیل
۱۶۷,۹۵۸,۷۱۹	۱,۴۱۱,۷۳۱,۸۷۵	شرکت سهامی آب منطقه‌ای اردبیل
۱,۳۰۷,۴۴۷,۳۲۷	۱,۳۲۰,۶۶۱,۱۹۸	آب منطقه‌ای تهران- طرح آبرسانی شهرها
-	۱,۱۹۲,۶۸۳,۸۷۹	آب منطقه‌ای چهار محال و بختیاری
۲۰۶,۹۱۴,۶۲۴	۱,۰۶۷,۰۸۵,۸۸۱	آب منطقه‌ای یزد
-	۱,۰۱۰,۶۳۷,۱۶۲	آب و فاضلاب شرق استان تهران-رودهن
۷۵۸,۳۱۲,۶۶۹	۱,۰۰۳,۶۹۱,۰۵۱	آب و فاضلاب کاشان
۳۲,۲۰۲,۸۷۲,۸۸۶	۱۶,۵۸۸,۳۰۶,۷۲۱	سایر بدهکاران
۱۱۴,۴۱۵,۱۸۵,۳۶۹	۱۷۵,۰۲۲,۰۵۸,۴۷۸	
(۱,۰۷۵,۲۸۳,۸۸۵)	(۲,۲۴۴,۲۰۶,۶۷۰)	۶/۳/۲
۱۱۳,۳۳۹,۹۰۱,۴۸۴	۱۷۲,۷۷۷,۸۵۱,۸۰۸	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۶/۳/۱- سایر بدهکاران بمبلغ ۱۶ ۵۸۸ میلیون ریال شامل بدهی حدود یکصد و پنجاه نفر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

۶/۳/۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۲ ۲۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۱۹ میلیون ریالاً مربوط به آب منطقه‌ای تهران- طرح آبرسانی شهرها، مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال مربوط به آب و فاضلاب تهران، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به آب و فاضلاب جنوب غربی تهران- اسلامشهر، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به آب و فاضلاب غرب استان تهران- کرج و مبلغ ۱ ۱۷۵ میلیون ریال مربوط به سایر بدهکاران می باشد.

۶/۴- خالص مانده سایر اشخاص-ارزی بمبلغ ۱۸/۸ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت ترامارکو بمبلغ ۱۸/۴ میلیارد ریال می باشد.

۶/۴/۱- سایر اشخاص ارزی به مبلغ ۱,۹۷۷,۲۶۸/۸۴ دلار و ۱۵,۵۱۶/۹۴ یورو می باشد.

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۰۳۲,۷۶۲	۵,۸۶۳,۰۹۵,۰۵۱	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۹۵۵,۵۹۵,۰۵۱	۷/۱ کارکنان
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی
۱۸,۳۵۸,۵۰۷,۸۰۸	۲۲,۳۳۴,۰۴۳,۳۱۶	-	۲۲,۳۳۴,۰۴۳,۳۱۶	۷/۲ سپرده های موقت
۸۷۳,۷۹۴,۴۱۴	۵۳۸,۷۹۸,۸۷۲	-	۵۳۸,۷۹۸,۸۷۲	۷/۳ اشخاص وابسته
-	۴,۶۷۷,۵۶۹,۷۱۱	-	۴,۶۷۷,۵۶۹,۷۱۱	۷/۴ بانک توسعه صادرات ایران
۳۱,۲۳۰,۰۰۰	۶۶۱,۲۲۷,۷۴۵	-	۶۶۱,۲۲۷,۷۴۵	سایر
۲۵,۴۷۰,۵۶۴,۹۸۴	۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۵	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳۴,۱۹۱,۲۳۴,۶۹۵	

۷/۱- کارکنان به مبلغ ۵ ۸۶۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۵ ۳۹۹ میلیون ریال وامهای پرداختی و ۴۶۴ میلیون ریال علی الحسابهای پرداختی کوتاه مدت می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷/۲- سپردههای موقت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۲۷,۴۵۸,۲۷۸	۲۱,۷۱۴,۸۰۲,۶۰۹	۷/۲/۱
۱۲۷,۱۵۹,۵۹۰	۱۲۳,۶۱۵,۰۰۰	بانک تجارت
۱۱۷,۰۸۷,۴۳۴	۱۱۷,۰۸۷,۴۳۴	آب وفاضلاب تهران
۶۸۶,۸۰۲,۵۰۶	۳۷۸,۵۳۸,۲۷۳	آب وفاضلاب جنوب غربی تهران (اسلام شهر)
۱۸,۳۵۸,۵۰۷,۸۰۸	۲۲,۳۳۴,۰۴۳,۳۱۶	سایر

۷/۲/۱- مبلغ ۲۱/۷ میلیارد ریال مربوط به سپرده ضمانتنامه نزد بانک تجارت بابت ضمانت حسن انجام کار پیش پرداختهای مربوط به قراردادهای منعقد شده با مشتریان (عمدتاً شرکتهای آب و فاضلاب) می باشد.

۷/۳- اشخاص وابسته به مبلغ ۵۳۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال بدهی شرکت آلیاژهای نشکن ساز بابت سود سهام سنوات قبل می باشد.

۷/۴- مبلغ ۶۷۷ ۴ میلیون ریال وجه نزد بانک توسعه صادرات بابت واریزیهای فروشهای خارجی است که تا انجام تعهدات ناشی از آن نزد بانک مربوطه مسدود می باشد، وجوه مذکور در سال ۱۳۸۸ تماماً دریافت شده است.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۸- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۶۲۶,۳۹۳,۰۹۹	۱۰۰,۶۰۱,۷۹۲,۰۷۲	کالای ساخته شده
۳۷,۸۵۸,۷۵۴,۷۹۹	۲۱,۹۳۱,۳۷۳,۴۵۸	کالای در جریان ساخت
۴۳,۰۲۲,۴۹۶,۵۱۶	۵۹,۷۹۱,۹۵۹,۹۱۰	مواد اولیه
۱۸,۵۰۵,۷۵۸,۲۶۵	۱۸,۹۸۰,۴۲۳,۲۷۳	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۲۰,۳۸۲,۷۸۶	۳۳,۲۲۴,۸۲۴,۳۸۳	۸/۱ کالای بین راهی
۱۴۷,۱۳۳,۷۸۵,۴۶۵	۲۳۴,۵۳۰,۳۷۳,۰۹۶	
۷۵۶,۷۲۸,۰۴۳	۱,۸۹۸,۴۵۰,۳۶۲	۸/۲ کالای امانی ما نزد دیگران
(۶۱,۶۰۹,۵۹۶)	(۶۱,۶۰۹,۵۹۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۶۹۵,۱۱۸,۴۴۷	۱,۸۳۶,۸۴۰,۷۶۶	
۱۴۷,۸۲۸,۹۰۳,۹۱۲	۲۳۶,۳۶۷,۲۱۳,۸۶۲	

۸/۱- کالای بین راهی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	شماره سفارش	
ریال	ریال		
-	۱۰,۰۷۳,۰۹۴,۶۳۷	۸۷۸۰۳۱۲۴	۳۰۰۰۶ متر لوله چدنی نشکن
-	۶۶,۰۵۳,۳۹۹,۹۶۲	۸۷۸۰۳۳۰۶	۱۵۸/۴ کیلو فرو سیلیکو کلسیم
-	۶,۰۹۶,۳۳۰,۴۵۱	۸۷۸۰۱۴۱۴	۲۰۰۰ تن گرافیت مصنوعی
-	۹۷۰,۰۰۸,۶۰۰	۸۷۸۰۴۰۰۸	۲۰۲ متر زنجیر کوره تاب و ۵۰ عدد ماندگی زنجیر
-	۷۴۰,۲۱۴,۳۵۷	۸۷۸۰۰۵۷۸	۱۰۰ تن کورد وایر
۱,۱۲۰,۳۸۲,۷۸۶	۸,۷۳۹,۸۳۶,۳۷۶		کالای موجود در بندر
۱,۱۲۰,۳۸۲,۷۸۶	۳۳,۲۲۴,۸۲۴,۳۸۳		

۸/۲- کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً مربوط به کالای نزد شرکتهای هامون نایزه، ریخته گری ماشین سازی

تبریز، مهندسی آب و فاضلاب کشور، فروشگاه دنیای فلز و نمایشگاههای داخلی می باشد.

۸/۳- موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۷۷۲ ۷۸ میلیون ریال در پایان سال ۱۳۸۷

در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۵۸ ۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۹- سفارشات و پیش پرداختها**

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

۱۳۸۶ ریال	۱۳۸۷ ریال	یادداشت
۳,۹۴۳,۷۸۰,۱۸۰	۱,۵۷۶,۹۰۳,۴۸۸	سفارشات خارجی:
۱,۸۰۲,۵۹۹,۷۴۹	۴۶۸,۲۸۶,۱۸۱	خرید مواد اولیه (گرافیت، پل ماهیچه، کک، فروسیلیکومنیزیم، رزین و...)
۳,۹۳۲,۲۲۶,۹۱۰	-	خرید قطعات و لوازم یدکی
۹,۶۷۸,۶۰۶,۸۳۹	۲,۰۴۵,۱۸۹,۶۶۹	خرید کالا و محصولات
۴,۰۳۶,۷۳۴,۴۸۰	۱,۴۳۷,۲۸۱,۹۰۰	۹/۱
۱,۳۳۱,۴۲۱,۷۵۵	۹۶۸,۳۵۱,۰۰۰	پیش پرداختها:
۵۶۶,۸۴۴,۸۳۸	۱,۷۸۷,۰۶۰,۷۷۸	خرید مواد اولیه
۲۶۶,۰۲۲,۴۳۷	۲۹۷,۴۹۲,۱۸۲	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۲۴,۷۲۴,۴۸۸	۲,۹۷۶,۰۲۱,۱۵۲	خرید کالا و محصولات
۷,۹۲۵,۷۴۷,۹۹۸	۷,۴۶۶,۲۰۷,۰۱۲	بیمه دارائیهها و تکمیلی
(۱۵۹,۸۵۲,۸۸۵)	(۱۳۸,۱۷۸,۸۸۵)	سایر
۷,۷۶۵,۸۹۵,۱۱۳	۷,۳۲۸,۰۲۸,۱۲۷	کسرمی شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷,۴۴۴,۵۰۱,۹۵۲	۹,۳۷۳,۲۱۷,۷۹۶	

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

۱۳۸۶ ریال	۱۳۸۷ ریال	شماره سفارش	نوع جنس
-	۵۰۷,۸۳۰,۱۰۸	۸۷۸۰۳۴۴۷	۲۴۰ تن سیلیکون متال
-	۴۵۳,۷۳۶,۸۱۵	۸۷۸۰۴۳۵۲	۲۴۰ تن سیلیکون متال
-	۲۹۲,۸۲۹,۱۷۰	۸۷۸۰۴۵۷۲	۱۲۰ تن زینک وایر
-	۲۵۹,۹۲۸,۲۳۲	۸۷۸۰۴۳۲۱	۸۰ تن شمش منیزیم
۹,۶۷۸,۶۰۶,۸۳۹	۵۳۰,۸۶۵,۳۴۴		سایر
۹,۶۷۸,۶۰۶,۸۳۹	۲,۰۴۵,۱۸۹,۶۶۹		

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲۵۱,۸۷۷,۷۲۲	۴۴۷,۲۹۰,۶۵۱	شرکت صنعتی آما
۱۸,۱۷۴,۰۰۰	۱۰۰,۵۶۱,۲۸۲	سیمان تهران
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۲۰۰,۰۰۰	کربور اکسید آبادان
۳۱۳,۲۸۶,۵۹۰	۱۴۰,۳۵۷,۷۹۰	فلک
۲,۹۴۳,۳۹۶,۱۶۸	۳۸۵,۸۷۲,۱۷۷	سایر اقلام
<u>۴,۰۳۶,۷۳۴,۴۸۰</u>	<u>۱,۴۳۷,۲۸۱,۹۰۰</u>	

۹/۳- اقلام عمده خرید کالا و محصول بمبلغ ۱ ۷۸۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱ ۲۶۷ میلیون ریال به شرکت لوله سازی خوزستان و ۳۸۲ میلیون ریال به شرکت هامون نایزه بابت خرید لوله می باشد.

۹/۴- اقلام عمده سایر پیش پرداختها به مبلغ ۲ ۹۷۶ میلیون ریال شامل ۱ ۳۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت گسترش ذوب هامون بابت خدمات فنی، ۲۹۳ میلیون ریال پرداختی به آقای کریم خمیسی و ۱۸۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت سطح دما جهت انجام عملیات ترخیص و ۳۲۴ میلیون ریال به شرکت پیام امین صنعت بابت تولید قطعات پکیج می باشد.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۱۰- داراییهای ثابت مشهود**

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت بشرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	تعدیلات	مانده در پایان سال	تعدیلات	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
زمین	۱,۲۸۰,۳۸۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	۱,۲۸۰,۳۸۹,۸۰۰	۱,۲۸۰,۳۸۹,۸۰۰
ساختمان	۱۸۸,۴۸۸,۸۷۶,۱۳۳	۳,۱۸۷,۲۳۳,۳۸۱	(۱۶۵,۵۱۴,۷۷۱)	-	۸,۱۸۲,۲۶۴,۱۹۳	-	۲۲۰,۲۵۷,۰۶۸۲۲	۱۲,۹۵۶,۷۷۷,۲۵۳
تاسیسات	۱۰,۳۳۰,۲۲۲,۸۱۹	۱,۱۲۰,۵۱۶,۷۴۹	-	-	۳,۴۱۳,۵۴۵,۵۴۱	-	۱۸,۹۱۲,۲۷۸,۰۰۷	۱۴,۵۴۹,۹۲۷,۱۱۹
ماشین آلات و تجهیزات	۷۶,۷۸۳,۹۹۲,۶۲۷	۳,۳۲۵,۷۳۴,۴۹۳	(۷۷۷,۵۱۸,۵۱۰)	-	۳۳,۷۰۱,۰۹۵,۳۹۲	-	۸۷,۸۳۶,۸۰۴,۹۲۷	۵۸,۹۵۲,۹۷۴,۳۶۹
ابزار آلات	۳,۰۵۰,۶۳۸,۶۲۸	۵۲۱,۴۹۰,۵۵۹	-	-	۲,۸۶۱,۶۷۲,۴۰۱	-	۳,۶۲۲,۷۶۹,۸۱۳	۲۷۴,۰۰۹,۵۰۹
قالیها	۵۰,۶۱۷,۲۹۳,۳۳۱	۶۹۳,۴۶۰,۸۸۹	-	-	۳۷,۳۴۰,۳۸۷,۷۷۹	-	۶۰,۵۰۲,۵۶۴,۸۷۸	۱۱,۱۶۲,۹۸۵,۶۶۳
وسایل نقلیه	۴,۰۸۹,۸۲۱,۸۱۹	۷۱۷,۹۸۹,۰۷۴	-	-	۲,۱۶۳,۵۲۶,۰۴۴	-	۴,۸۰۷,۸۱۰,۹۰۳	۲,۰۵۳,۰۰۴,۲۷۹
اثاثه و منصوبات	۴,۹۱۸,۹۸۵,۵۱۸	۴۴۹,۰۳۲,۲۱۰	(۵۸,۰۳۶,۴۵۹)	-	۲,۷۳۱,۰۹۹,۱۴۱	-	۵,۲۸۲,۸۵۵,۶۴۴	۲,۱۸۸,۳۳۷,۸۵۹
جمع	۱۶۹,۹۲۰,۰۲۰,۶۸۵	۱۰,۰۱۵,۴۵۷,۳۵۵	(۱,۰۰۱,۰۶۹,۷۴۰)	-	۸۰,۲۹۳,۵۹۰,۴۹۱	-	۲۰۴,۲۷۱,۱۸۰,۸۰۴	۱۰۳,۴۱۹,۳۲۵,۹۵۱
داراییهای در دست تکمیل	۲,۳۳۶,۷۷۶,۳۷۳	۶,۴۶۳,۵۸۵,۳۵۱	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱,۶۴۴,۰۱۱,۳۴۹	-
سفارشات پیش برداختهای سرمایه‌ای	۹,۷۴۳,۷۴۱,۰۰۷	۲۳,۰۲۹,۲۰۵,۵۲۸	-	-	-	-	۶,۰۰۷,۴۸۵,۲۶۳	-
طرح توسعه	۲۵۲,۶۰۹,۵۴۲,۶۵۹	۱۰۶,۰۱۵,۱۱۴,۳۷۸	-	-	-	-	۲۵۸,۶۲۴,۶۷۲,۰۳۷	-
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۹,۲۸۴,۵۰۵,۴۸۷	۴۲,۰۱۶,۱۱۰	-	-	-	-	۱۳,۴۶۶,۶۲۸,۹۱۹	-
جمع نهایی	۴۴۳,۸۹۴,۵۸۶,۲۱۱	۱۴۵,۵۶۵,۳۹۳,۷۲۲	(۱,۰۰۳,۷۶۹,۷۴۰)	-	۸۰,۲۹۳,۵۹۰,۴۹۱	-	۵۸۴,۰۱۳,۹۷۸,۱۷۲	۴۸۳,۱۶۲,۰۲۳,۴۱۹

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۱۰/۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۰۰ ۱۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰/۲- اسناد زمین شرکت (تپه سفید و کردان) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای تجارت و ملت قرار دارد. (یادداشت ۱۹)

۱۰/۳- جدول تفکیک دارائیهای ثابت اضافه شده در سال ۱۳۸۷

کل ریال	جزء ریال	
۳,۱۸۷,۲۳۳,۳۸۱	۲,۸۸۸,۳۴۷,۵۰۰	۱- ساختمان:
	۵۶,۱۹۴,۵۴۰	آپارتمان سه واحدی زائر سرای مشهد
	۵۳,۶۲۰,۶۴۰	اطلاق کارگران واحد ذوب
	۴۱,۱۰۸,۳۸۰	سالن لوله و اتصالات
	۳۷,۰۱۴,۳۱۲	آسفالت کاری محوطه
	۱۹,۵۹۱,۹۰۰	ساختمان اداری
	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	سالن شوفاز
	۱۳,۳۵۹,۰۰۰	سالن سیمانزنی
	۶۲,۳۹۷,۱۰۹	سالن موتور خانه و نیروگاه
		سایر خرید و تعمیرات
۱,۱۲۰,۵۱۶,۷۴۹		تاسیسات:
	۸۱۸,۹۸۷,۱۰۶	۲- توسعه عملیات برق رسانی پست برق
	۱۱۵,۴۲۲,۱۰۸	سیستم اطفاء حریق
	۴۳,۷۳۵,۸۰۴	تابلو برق صنعتی
	۲۹,۳۸۰,۰۰۰	هواکش، مشعل گازی، فن کوئل ۳۱ دستگاه
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	پمپ چاد عمیق
	۸۸,۹۹۱,۷۳۱	سایر خرید و تعمیرات
۳,۳۲۵,۷۳۴,۴۹۳		ماشین آلات:
	۳۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۳- دستگاه درایو تبریدی
	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه گیوتین چینی
	۱۷۷,۴۵۰,۰۰۰	کمپرسور اسکدو
	۱۶۹,۴۵۰,۰۰۰	مگنت برقی ۷/۵ کیلو وات
	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	جرثقیل ۳/۲ تن دماغ با کالسکه
	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه نقطه جوش ۲ دستگاه
	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	باسکول دیجیتال ۶۰ تنی
	۳۷,۰۱۸,۵۹۷	دستگاه اره برش
	۲,۲۱۰,۹۶۵,۸۹۶	سایر خرید و تعمیرات
۵۲۱,۴۹۰,۵۵۹		ابزارآلات:
	۱۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۴- پالت باکس حمل روپوشهای دیگ شوفاز ۶۴ عدد
	۸۰,۹۷۷,۰۰۰	دستگاه سنگ (ساب) ۲۴ دستگاه
	۴۰,۳۵۰,۰۰۰	انواع میکرومتر، کولیس، دماسنج و رطوبت سنج ۵ دستگاه
	۳۵,۳۱۱,۴۵۵	انواع کلنگ بادی و چکش بادی ۱۳ دستگاه
	۱۶,۴۳۰,۰۰۰	موتور برش
	۲۰۲,۷۲۲,۱۰۴	سایر خرید و تعمیرات

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

کل	جزء	
ریال	ریال	
۶۹۳,۴۶۰,۸۸۹		۵- قالبها:
	۵۸۹,۷۳۲,۳۰۰	قالب اتصالات
	۸۰,۷۸۱,۰۸۹	قالب لوله ریزی
	۱۲,۹۴۷,۵۰۰	قالب پره شوفاژ و پکیج
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قالب گیربکس و شیرآلات
۷۱۷,۹۸۹,۰۷۴		۶- وسایط نقلیه:
	۲۵۰,۴۵۲,۶۲۲	لیفتراک ۲ تنی سهند
	۴۶۷,۵۳۶,۴۵۲	سایر تعمیرات
۴۴۹,۰۳۲,۲۱۰		۷- اثاثه و منصوبات:
	۱۲۹,۳۰۵,۰۰۰	سری کامل لوازم رفاهی در آپارتمانهای زائرسرای مشهد
	۹۳,۹۳۵,۰۰۰	کیس، مانیتور کامپیوتر ۱۲ دستگاه
	۴۷,۷۱۴,۹۹۷	میز و صندلی، کمد و کتابخانه و فایل ۵۲ عدد
	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	انواع کولر آبی و گازی ۸ دستگاه
	۱۶,۵۵۰,۰۰۰	دستگاههای ورزشی و بدنسازی ۵ دستگاه
	۱۴,۴۵۰,۰۰۰	کامپیوتر لب تاپ
	۱۱,۱۷۵,۰۰۰	پرینتر ۴ دستگاه
	۹۸,۲۸۲,۲۱۳	سایر خرید و تعمیرات
۶,۴۶۳,۵۸۵,۳۵۱		۸- دارائیهای در دست تکمیل:
	۳,۴۳۴,۷۸۵,۲۱۵	دو سوخته کردن تجهیزات شرکت
	۹۱۶,۰۹۶,۲۶۳	ساخت و تجهیز سیستم پسرگرم لوله در رنگزنی
	۱,۰۶۴,۵۵۰,۷۳۴	بهبود داستکالکتورهای ذوب
	۶۵۴,۹۱۵,۶۵۱	زینک زنی جدید
	۷۵,۲۵۷,۵۰۰	PLC کردن بورینگ رومانی
	۴۸,۲۰۵,۱۱۶	PLC کردن دستگاه پرس ۱۰۰ تنی
	۲۶۹,۷۷۴,۸۷۲	سایر دارائیهها
۲۳,۰۲۹,۲۰۵,۵۲۸		۹- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای:
	۱۵,۶۶۴,۹۷۷,۲۷۴	قالبهای لوله-خرید خارجی
	۴,۶۴۰,۹۶۷,۷۰۲	دستگاه زینک زنی - Sino steel
	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	فراخواکاران - داستکالکتور
	۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	محور ماشین - لیفتراک ۷ تن
	۶۰,۵۴۱,۵۰۰	کاوش - مخزن پکیج
	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بن قطعه - قالب پره شوفاژ
	۳۰۷,۷۱۹,۰۵۲	سایر سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای
۴۲,۰۱۶,۱۱۰		۱۰- اقلام سرمایه‌ای در انبار:
	۳۴,۴۶۶,۱۱۰	کولر گازی
	۷,۵۵۰,۰۰۰	ویبره برقی

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۱۰/۴- طرح توسعه کارخانه

هزینه‌های انجام شده جهت طرح توسعه و مطابقت آن با طرح توجیهی افزایش سرمایه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

<u>پیش بینی طرح</u>	<u>هزینه های انجام شده</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۲۸	۲۲,۰۲۸	زمین
۱۳۳,۱۳۶	۱۸۶,۹۶۵	ساختمان
۲۲,۳۵۵	۲۲,۵۲۶	تاسیسات
۷۳,۵۰۵	۹۹,۸۱۱	ماشین آلات
۴,۶۴۳	۲۴۶	اثاثه
۱۳,۲۰۰	۱۷,۱۶۱	سایر دارائیهها
۳,۰۶۷	۱۷۴	وسائط نقلیه
-	۹,۷۱۴	قالب و ابزار
<u>۲۷۱,۹۳۴</u>	<u>۳۵۸,۶۲۵</u>	

۱۰/۵- اجرای پروژه طرح توسعه شرکت (ایجاد کارخانه شماره ۳ شمس آباد) مشتمل بر دو خط تولید لوله‌های چدنی از سایز ۱۰۰۰ الی ۲۰۰۰ میلیمتر و خط تولید قطعات ریخته‌گری در سال ۸۲ آغاز و نهایتاً خط تولید لوله در فروردین ماه ۸۸ به بهره‌برداری رسید. مطابق طرح توجیهی ارائه شده، هزینه‌های راه‌اندازی طرح خط تولید لوله و خط تولید قطعات جمعاً مبلغ ۲۷۱ ۹۳۴ میلیون ریال برآورد و مبلغ تامین آن از محل مشارکت سهامداران (افزایش سرمایه از ۲۷ ۰۰۰ میلیون ریال به ۱۸۹ ۰۰۰ میلیون ریال) و اخذ تسهیلات بانکی بمبلغ ۱۰۹ ۹۳۴ میلیون ریال تعیین و مورد تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام واقع گردید. متأسفانه علاوه بر تاخیر در امر سرمایه‌گذاری، افزایش سرمایه صرفاً تا مبلغ ۱۰۸ ۰۰۰ میلیون ریال توسط صاحبان سهام انجام و در نتیجه شرکت مجبور به استقراض از سیستم بانکی و تامین مابقی هزینه‌های پروژه خط تولید لوله از منابع داخلی خود گردید.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

- تاخیر و کاهش حجم سرمایه گذاری صاحبان سهام، به طول کشیدن اخذ تسهیلات بانکی و تورم، منجر به افزایش هزینه های پروژه شده و نهایتاً با منابع موجود، شرکت قادر به راه اندازی فقط خط تولید لوله (با پاره ای از نواقص) گردید و راه اندازی خط تولید قطعات ریخته گری به آینده موکول شد. وضعیت تامین هزینه های پروژه خط تولید لوله بشرح ذیل می باشد: (بدون احتساب افزایش سرمایه پایان سال ۱۳۸۷ به میزان ۶۷ ۵۰۰ میلیون ریال)

میلیون ریال	
۱۰۸,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۳۵,۳۵۷	تسهیلات بانکی
۱۱۵,۲۶۸	استفاده از منابع داخلی و وامهای کوتاه مدت
۳۵۸,۶۲۵	جمع

- چنانچه موضوع افزایش سرمایه به میزان ۶۷ ۵۰۰ میلیون ریال در محاسبات فوق لحاظ گردد، خالص مبلغ تامین مالی از محل منابع داخلی ۴۷ ۷۶۷ میلیون ریال خواهد گردید. (کسر مبلغ ۶۷ ۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ منابع داخلی به میزان ۱۱۵ ۲۶۸ میلیون ریال)

- در حال حاضر پیش بینی کل هزینه های راه اندازی خط تولید قطعات ریخته گری و خط تولید لوله ریزی ۴۲۰ ۰۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد و جهت تکمیل پروژه نیاز به تامین مبلغ ۶۱ ۳۷۵ میلیون ریال می باشد. (کسر مبلغ ۳۵۸ ۶۲۵ میلیون ریال از ۴۲۰ ۰۰۰ میلیون ریال)، مبلغ فوق بدون احتساب مبلغ ۴۷ ۷۶۷ میلیون ریال که از منابع داخلی تامین گردیده برآورد شده است.

۱۰/۶- بهای تمام شده دارائی های فروخته شده بمبلغ ۱ ۰۰۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال بابت فروش یک واحد آپارتمان مشهد، مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال دستگاه بورینگ، مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال دستگاه پرس ۱۰۰ تن، مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال بابت دستگاههای تراش و فرز و مبلغ ۷۵ میلیون ریال بابت فروش سایر موارد دارائی ثابت می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰/۷- نقل و انتقال دارائیهای ثابت به شرح ذیل می باشد:

کل	جزء	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۰۸		دارائیهای در جریان تکمیل:
	۳,۴۳۲	دو سوخته کردن تجهیزات شرکت
	۱,۰۵۴	ساخت و تجهیز سیستم پیشگرم لوله
	۱,۰۵۱	بهبود داستکالکتورهای ذوب
	۶۴۲	خرید و نصب دستگاه زینک زنی
	۹۲۹	سایر
۲۶,۷۲۵		سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای:
	۱۷,۲۹۹	قالب کوکیل
	۵,۶۶۲	دستگاه زینک زنی
	۵۰۳	تصفیه هوا
	۲,۲۴۵	فراهواکاران-بهبود داستکالکتورها
	۹۳۵	سازند پژوه - دستگاه برقو زنی
	۸۱	جرتقیل تهران کار

۱۰/۸- تعدیلات جدول دارائیهای ثابت به میزان ۴ ۴۴۲ میلیون ریال مشتمل بر ۳۲۹ میلیون ریال بابت اسقاط قالبهای کوکیل و ۱۱۳ میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۱۱- دارائیهای نامشهود**

دارائیهای نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۱۲۲,۰۶۸,۵۷۶	۱۱,۱۲۲,۰۶۸,۵۷۶	۱۱/۱
۶۹۵,۹۱۱,۰۱۶	۶۹۵,۹۱۱,۰۱۶	حق الامتیاز برق
۴۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۱۵۰,۰۰۰	دانش فنی شیرآلات
۳۴۳,۶۶۷,۶۳۲	۳۴۳,۶۶۷,۶۳۲	نرم افزار
۶۳,۲۳۸,۲۰۰	۶۳,۶۵۸,۲۰۰	دانش فنی ماشین آلات
۱۲,۶۶۶,۷۸۵,۴۲۴	۱۲,۷۹۳,۴۵۵,۴۲۴	حق الامتیاز تلفن
(۱,۰۳۴,۳۲۸,۶۴۸)	(۱,۰۴۹,۹۷۷,۵۹۸)	استهلاک انباشته
۱۱,۶۳۲,۴۵۶,۷۷۶	۱۱,۷۴۳,۴۷۷,۸۲۶	

۱۱/۱- حق الامتیاز برق به میزان ۱۱/۱ میلیارد ریال مربوط به حق الامتیاز ۱۲ مگاوات برق مصرفی کارخانه شمس آباد می باشد.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۲/۱
۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۲
۱۹,۶۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۲,۵۵۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
 سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷						نام شرکت سرمایه پذیر
خالص ریال	خالص ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
-	-	(۲۵۵,۰۰۰)	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۵	۲۵۵	شرکت آهن قراضه
-	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۴	۷۵	شرکت سرمایه گذاری همکاریهای اقتصادی سهام
۸۱۴,۷۶۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۶.۰	۱۵۹,۳۰۵	شرکت آلیاژهای نشکن ساز
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸	۲۴۰	مجتمع پژوهش و توسعه سیستمهای پیشرفته متالورژی خوراکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هامون نایزه
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه خط لوله هامون
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۱۲	۵,۴۰۰,۰۰۰	نوآوران سبز احیاء
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	آلیاژسازان مشفق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰	چدن سازان مشفق
-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳۴۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی ذوب هامون
۲,۲۸۸,۳۸۰,۰۰۰	-	اضافه میشود: علی الحساب سرمایه گذاری					
(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: تعهدات سرمایه گذاری در شرکت آلیاژسازان مشفق و ذوب هامون					
۱۵,۵۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۲,۵۵۰,۰۰۰	جمع					

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۱۲/۱/۱- بعلت زیانهای وارده به شرکتهای آهن قراضه و سرمایه گذاری همکاریهای اقتصادی سهام به میزان کل سرمایه گذاری ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

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

شماره	تاریخ افتتاح	تاریخ سررسید	بانک	نرخ سود	۱۳۸۷	۱۳۸۶
۹۳۵۷۲۰۹۲	۱۳۷۳/۰۱/۳۰	۱۳۸۸/۰۱/۳۰	تجارت	۱۹٪	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱۰۶۸۳	۱۳۸۳/۰۷/۱۵	۱۳۸۸/۰۷/۱۵	ملت	۱۷٪	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱۰۷۰۴	۱۳۸۳/۰۷/۱۹	۱۳۸۸/۰۷/۱۹	ملت	۱۷٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱۰۷۷۵	۱۳۸۳/۰۸/۲۳	۱۳۸۸/۰۸/۲۳	ملت	۱۷٪	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵۷۵۶۹۵	۱۳۸۰/۰۸/۲۹	۱۳۹۰/۰۸/۲۹	تجارت	۱۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۳۵۷۶۲۸۴	۱۳۸۱/۰۸/۲۸	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	تجارت	۱۶٪	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۱۰۰۷۰	۱۳۸۱/۰۷/۱۱	۱۳۹۱/۰۷/۱۱	ملت	۱۶٪	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۳۵۷۲۴۴۰	۱۳۷۴/۰۱/۳۱	۱۳۸۹/۰۱/۳۱	تجارت	۱۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵۷۱۶۰۶	۱۳۷۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	تجارت	۱۶٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
					<b>۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

۱۲/۲/۱- اصل برگه سپرده ها بابت تضمین وامهای دریافتی نزد بانکهای تجارت و ملت می باشد.

### ۱۳- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۸۷	۱۳۸۶
حصه بلندمدت وام کارکنان	۵۳۷,۹۸۴,۸۶۶	۸۸۳,۵۹۵,۸۲۰
سپرده قرض الحسنه بانکی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۷۳۷,۹۸۴,۸۶۶</b>	<b>۱,۰۸۳,۵۹۵,۸۲۰</b>

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

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

### ۱۴ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۱۰,۵۷۲,۸۶۳	۸۳,۰۳۱,۰۲۱,۰۰۸	۱۴/۱
۸,۳۱۰,۵۷۲,۸۶۳	۸۳,۰۳۱,۰۲۱,۰۰۸	اسناد پرداختی تجاری: سایر اشخاص
۲۳,۹۳۴,۹۷۴,۹۱۰	۲۳,۰۵۵,۷۴۸,۴۹۷	۱۴/۲
۳۲,۲۴۵,۵۴۷,۷۷۳	۱۰۶,۰۸۶,۷۶۹,۵۰۵	حسابهای پرداختی تجاری: سایر اشخاص

۱۴/۱ - اقلام عمده اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۸۳ ۰۳۱ میلیون ریال شامل ۱۲ ۳۵۷ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت هامون نایزه بابت خرید لوله، ۱۱ ۴۴۴ میلیون ریال به بنگاه ضایعات آهن و چدن بهاران بابت خرید آهن قراضه و ۳۷ ۱۸۶ میلیون ریال به سایر فروشندگان آهن قراضه می باشد.

۱۴/۱/۱ - همچنین تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۹ ۲۴۹ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری تسویه شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۴/۲- سایر اشخاص تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	گمرک شهید رجائی بندر عباس-بابت حقوق و عوارض گمرکی سفارش گرافیت
۱,۹۸۵,۵۴۴,۲۸۰	۲,۰۹۱,۴۹۷,۴۰۰	بنگاه ضایعات آهن وچدن بهاران(شمسی زاده)- بابت خرید آهن قراضه
۲,۴۶۸,۲۵۰,۵۰۰	۱,۵۲۸,۹۱۲,۰۰۰	شرکت پخش آهن آلات پیشتاز فلزات- بابت خرید آهن قراضه
۸۹۳,۸۹۰,۰۰۰	۸۸۲,۵۰۴,۰۰۰	عایق گستر اقوام
۷۴۹,۱۹۶,۵۰۰	۸۲۲,۴۲۱,۰۰۰	بنگاه ضایعاتی مقدم
۸۱۹,۸۲۵,۰۰۰	۷۸۴,۵۰۲,۷۸۷	نوآوران سبز احیاء
-	۷۴۵,۳۰۸,۰۰۰	صنایع فرو آلیاژ
-	۶۶۰,۲۳۰,۰۰۰	فروسلیس ایران
-	۵۸۷,۸۱۹,۰۰۰	ضایعات یاسر محمدی
۱۹۴,۶۶۵,۴۰۰	۴۹۳,۵۲۶,۷۲۰	پارسیفام
۷۵۲,۵۹۷,۹۲۰	۴۵۹,۸۰۳,۴۷۱	محمدعلی شیخلو (صنایع پلیمر شیخلو)
-	۴۲۹,۴۷۶,۰۰۰	ضایعات فلزی حسن پور
۲۶۷,۶۲۶,۰۱۲	۴۲۵,۰۵۸,۰۳۴	نبی اله ریاضت
-	۳۷۶,۱۴۹,۰۴۶	غلامرضا رضائی
۳۲۸,۱۱۹,۰۰۳	۳۴۸,۹۸۱,۶۷۰	رضا شفیعی
-	۳۴۷,۳۲۸,۰۰۰	ضایعات پویا (برادران محسن زاده)
-	۳۴۱,۳۸۷,۰۰۰	قالبسازی ایلخانی
-	۳۲۴,۱۱۰,۱۰۰	آوید کاران پیشگام
۱۴۷,۷۳۵,۵۱۰	۳۱۷,۳۴۲,۸۹۷	مهدی سوری
-	۳۰۵,۲۴۸,۰۰۰	بنگاه سهیل
-	۲۹۴,۶۴۴,۰۰۰	صنایع آهن قراضه وحدت
-	۲۶۲,۸۳۷,۲۳۳	سازه گستر سایپا
-	۲۶۲,۴۳۲,۰۰۰	ضایعات فنر بازرگان
-	۲۴۳,۸۹۳,۰۰۰	بنگاه شایسته
۹۶۴,۱۴۲,۷۵۰	۲۳۷,۴۷۲,۰۰۰	شرکت رعد - آهن دوستان
-	۲۱۸,۵۳۰,۲۰۰	فولاد ریزان
-	۲۰۰,۲۰۲,۲۰۰	صنایع ریخته گری ایران خودرو
۱۴,۳۶۳,۳۸۲,۰۳۵	۳,۹۱۸,۱۳۲,۷۳۹	سایر
۲۳,۹۳۴,۹۷۴,۹۱۰	۲۳,۰۵۵,۷۴۸,۴۹۷	

۱۴/۲/۱- مانده سایر اشخاص بمبلغ ۳۹۱۸ میلیون ریال مربوط به ۱۱۱ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## ۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۹۱۵,۹۶۵,۲۶۰	۵۰,۹۴۵,۳۰۸,۶۹۱	۱۵/۱	اسناد پرداختنی
-	۷,۱۸۸,۲۱۰,۷۸۹	۱۵/۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵,۹۹۰,۶۸۲,۳۶۲	۷,۰۱۴,۴۹۳,۰۱۲	۱۵/۳	هزینههای پرداختنی
۲,۸۱۲,۰۱۰,۱۷۲	۴,۸۶۸,۹۹۱,۸۸۷		حق بیمه - سازمان تأمین اجتماعی
-	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۴	بانک تجارت (سدید) جاری ۱۸۷۰۰
۹۱۶,۹۳۰,۹۱۸	۳,۸۷۴,۰۹۹,۵۰۷		مالیات حقوق کارکنان
-	۳,۱۰۹,۹۳۰,۶۵۲		محمدعلی مظفری
۱,۵۸۲,۸۷۸,۷۸۴	۳,۱۰۶,۱۲۵,۹۸۲	۱۵/۵	کارکنان
۳۷۲,۱۹۷,۵۵۲	۳,۰۴۰,۴۶۶,۳۴۷		مالیات پیمانکاران
۴,۱۲۶,۳۸۲,۹۲۰	۱,۵۸۷,۰۶۹,۳۲۰	۱۵/۶	برق منطقه ای تهران
۱,۰۸۲,۲۱۵,۲۵۰	۱,۰۱۶,۱۹۴,۲۷۹		۳٪ تجمیع عوارض
۵۱۰,۷۶۴,۲۵۰	۷۱۲,۳۱۹,۵۰۰		حمل و نقل آریاسیر
-	۶۳۲,۲۲۶,۴۹۹		ستاره سرافراز سپهر (دفتر صادراتی)
۴۱۳,۰۷۹,۲۷۷	۴۱۳,۰۷۹,۲۷۷		۰/۰۰۱ محیط زیست
۳۶۳,۰۷۹,۲۷۷	۳۶۳,۰۷۹,۲۷۷		۰/۰۰۱ تربیت بدنی
۲۶۳,۲۹۰,۵۰۰	۳۳۳,۰۶۶,۹۰۰		مصالح ساختمانی زندی
-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		نوین اندیشه
۲,۳۱۰,۰۶۸,۶۹۴	۲۴۰,۷۷۶,۹۷۶		سپردههای موقت
-	۲۳۹,۳۲۷,۱۰۰		سادات پور و ولدی
۴۵۱,۲۳۲,۱۹۳	۲۲۶,۸۹۷,۱۶۰		صندوق مشارکت
-	۲۱۷,۸۷۸,۳۳۷		حفاظ فرمان
-	۲۱۵,۹۶۳,۶۷۴		بهره و جرائم وامها و سایر
-	۲۰۳,۱۷۷,۵۶۴		حسن فدوی
۱۶۵,۷۴۱,۵۳۵	۱۶۵,۷۴۱,۵۳۵		۰/۰۰۲ وزارت صنایع
۱۴۵,۳۱۷,۰۳۱	۱۴۵,۵۹۴,۷۴۴		مینودشت افروز
-	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تولیدی و صنعتی فراهوا کاران
۸,۴۴۳,۵۵۵,۰۴۴	۱,۴۸۳,۶۱۰,۳۱۳		سایر
۳۱,۸۶۵,۳۹۱,۰۱۹	۹۶,۴۹۷,۶۲۹,۳۲۲		

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵/۱- اقلام عمده اسناد پرداختنی به مبلغ ۵۰ ۹۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۳ ۸۸۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی به سهامداران، ۵۳۸ ۹ میلیون ریال به وزارت دارائی و ۵۹۴ ۲ میلیون ریال به محمدعلی مظفری بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۲ ۷۵۷ میلیون ریال کلاً تسویه شده است.

۱۵/۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده بمبلغ ۷ ۱۸۸ میلیون ریال از بابت تفاوت مالیات و عوارض دریافتی از مشتریان بمبلغ ۱۳ ۵۹۳ میلیون ریال و مجموع پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده و برگشت از فروش بمبلغ ۶ ۴۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱۵/۳- اقلام عمده هزینه های پرداختنی به مبلغ ۷ ۰۱۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱ ۲۸۷ میلیون ریال بهره و جرایم تسهیلات مالی دریافتی و جرائم مالیاتی و حقوق، مبلغ ۱ ۲۲۳ میلیون ریال بابت پاداش و هزینه ایاب و ذهاب کارکنان، ۰۲۵ ۴ میلیون ریال بابت هزینه تلفن، برق و گاز مصرفی و مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال بابت قرارداد حسابرسی می باشد.

۱۵/۴- مبلغ ۴ ۷۰۰ میلیون ریال بابت تامین وجه توسط بانک جهت پرداخت هزینه خرید خارجی که مبلغ مورد نظر در سال ۸۸ تسویه شده است.

۱۵/۵- کارکنان به مبلغ ۳ ۱۰۶ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۲ ۷۷۳ میلیون ریال عمدتاً طلب کارکنان بازخرید شده و بازنشسته در سال جاری می باشد.

۱۵/۶- مبلغ ۱ ۵۸۷ میلیون ریال مربوط به متمه طلب شرکت برق منطقه ای بابت حق الامتیاز خریداری شده جهت واحد شمس آباد میباشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## ۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۱۶,۵۲۲,۱۹۲	۱,۵۰۳,۳۲۷,۹۰۲	وجوه دریافتی نامشخص
۳۶۹,۹۳۸,۰۳۲	۳۵۳,۰۷۷,۵۹۳	سازمان انرژی اتمی (مرکز تحقیقات اصفهان)
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی نیرو شایان جنوب
۲۴۱,۰۱۲,۷۷۲	۲۹۷,۴۸۰,۶۶۰	امور آب استان لرستان
۲۰۰,۳۹۵,۵۲۰	۲۰۰,۳۹۵,۵۲۰	آب منطقه ای آذربایجان شرقی واردبیل
۲,۲۵۹,۸۲۶,۲۴۱	۱۹۴,۹۴۱,۴۲۹	آب منطقه ای خراسان
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آهوان تک
۵۹۸,۳۰۴,۷۱۶	۱۳۶,۶۲۰,۴۵۷	آب و فاضلاب قزوین
-	۱۳۶,۵۲۴,۰۰۰	صنایع فولاد کرمان
۶۴,۱۷۶,۲۵۰	۱۳۳,۱۳۰,۲۱۰	فولاد قزوین
۱۱۲,۵۲۷,۱۷۶	۱۲۲,۷۲۷,۵۶۳	سیمان ساروج
-	۱۰۶,۹۸۸,۷۵۴	فروشگاه بزمی
-	۱۰۱,۸۷۵,۵۸۲	شرکت آب منطقه ای مرکز مجری طرح اضطراری
۸,۴۰۰,۸۲۱,۵۳۹	۱,۳۰۴,۱۵۴,۴۸۰	۱۶/۲
۱۵,۸۶۳,۵۲۴,۴۳۸	۵,۰۴۱,۲۴۴,۱۵۰	سایر

۱۶/۱- پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیأت مدیره از مشتریان اخذ می گردد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل به موقع محصولات ایفاء نماید.

۱۶/۲- سایر پیش دریافتها به مبلغ ۱ ۳۰۴ میلیون ریال مربوط به ۹۳ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی میباشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

## ۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۷ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۶-ریال	۱۳۸۷-ریال					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۶۷۹,۶۸۶,۰۱۵	-	۱۹,۶۷۹,۶۸۶,۰۱۵	-	۱۹,۶۷۹,۶۸۶,۰۱۵	-	-	۸۰,۹۳۲,۲۶۰,۲۰۸	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۵۵۷,۵۰۷,۲۱۰	۱۶۶,۲۲۴,۵۶۹	۲۵,۱۳۳,۷۹۵,۱۱۰	-	۲۵,۳۰۰,۰۱۹,۶۷۹	۲۳,۹۴۱,۲۸۲,۶۴۱	۱۰۹,۷۰۵,۷۵۶,۰۴۶	۱۱۳,۷۹۷,۴۴۵,۸۶۸	۱۳۸۶
رسیدگی نشده	-	۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹	-	-	-	۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹	۱۴۴,۹۰۰,۶۴۳,۳۷۳	۱۴۸,۲۸۶,۵۸۷,۲۹۸	۱۳۸۷
	۴۴,۲۳۷,۱۹۳,۲۲۵	۳۲,۷۶۸,۸۶۹,۳۲۸							

۱۷/۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین مالیات تشخیصی سالهای ۸۵ و ۸۶ پرداخت و جهت تتمه آن ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۱۸- سود سهام پرداختی**

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۵۸,۶۹۸,۵۶۹,۴۵۱	-	سال ۱۳۸۵
-	۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	سال ۱۳۸۶
۵۸,۶۹۸,۵۶۹,۴۵۱	۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	

۱۸/۱- طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۲/۰۴/۸۷ مقرر گردید مبلغ ۸۱ ۰۰۰ ۰۰۰ ۰۰۰ ریال بطور خالص (به ازای هر سهم ۶۰۰ ریال خالص) از بابت سود سهام سال ۸۶ بین سهامداران تقسیم گردد.

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی**

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

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۴,۹۴۲,۳۳۰,۰۷۵	۵۱۴,۱۷۲,۱۵۴,۵۸۹	بانکها
(۷,۹۹۴,۹۵۲,۴۲۰)	(۶۰,۱۴۳,۹۸۴,۹۰۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۳۱۶,۹۴۷,۳۷۷,۶۵۵	۴۵۴,۰۲۸,۱۶۹,۶۸۹	
-	۲۸۶,۱۴۹,۳۴۷	حصه جاری جرائم معوق سود و کارمزد
(۹۳,۷۳۶,۴۲۳,۴۹۰)	(۱۵۳,۲۳۵,۳۶۵,۶۵۳)	۱۹/۱/۱ حصه بلندمدت
۲۲۳,۲۱۰,۹۵۴,۱۶۵	۳۰۱,۰۷۸,۹۵۳,۳۸۳	

۱۹/۱/۱- حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱۵۳/۲ میلیارد ریال مربوط به وام دریافتی جهت راه اندازی پروژه شمس آباد می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳۷,۱۰۴,۰۵۴,۷۹۵	۶۰,۳۹۶,۹۳۱,۵۰۵	۲۰ تا ۲۶٪
۳,۳۴۸,۵۶۷,۶۰۶	۱۰۴,۶۳۱,۴۱۶,۵۰۳	۱۴ تا ۲۰٪
۲۸۴,۴۸۹,۷۰۷,۶۷۴	۳۴۹,۱۴۳,۸۰۶,۵۸۱	تا ۱۲٪
<u>۳۲۴,۹۴۲,۳۳۰,۰۷۵</u>	<u>۵۱۴,۱۷۲,۱۵۴,۵۸۹</u>	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۸۷	
ریال	
۳۶۰,۹۳۶,۷۸۸,۹۳۶	سال ۱۳۸۸
۱۵۳,۲۳۵,۳۶۵,۶۵۳	سال ۹۲-۱۳۹۱
<u>۵۱۴,۱۷۲,۱۵۴,۵۸۹</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۸۷	
ریال	
۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	در قبال زمین
۶۴۵,۹۶۴,۶۴۰,۰۱۰	در قبال چک و سفته
۱۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال سایر دارائیها (سپرده نزد بانکها)
<u>۶۷۲,۵۰۵,۶۴۰,۰۱۰</u>	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲۱,۴۷۱,۰۲۴,۴۵۶	۲۱,۵۵۲,۳۷۳,۳۴۲	مانده در ابتدای سال
(۴,۰۹۹,۱۱۷,۵۴۳)	(۳,۲۳۶,۱۷۲,۲۸۷)	پرداخت شده طی سال
۴,۱۸۰,۴۶۶,۴۲۹	۵,۶۷۸,۵۸۱,۱۳۱	ذخیره تامین شده
۲۱,۵۵۲,۳۷۳,۳۴۲	۲۳,۹۹۴,۷۸۲,۱۸۶	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت از ۲۰۲ ۵۰۰ ۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی که مبلغ ۶۷ ۵۰۰ ۰۰۰ ریال آن بموجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳/۱۱/۱۳۸۷ مربوط به افزایش سرمایه بوده است که مراحل ثبت آن در حال اجرا می باشد.

۲۱/۱- فهرست اسامی سهامداران و تعداد و درصد و میزان سهام هر یک در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

درصد	مبلغ - ریال	تعداد سهام	نام سهامدار
۲۲.۳۲	۴۵,۲۰۶,۶۱۳,۰۰۰	۴۵,۲۰۶,۶۱۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷.۵۳	۳۵,۴۹۴,۲۴۹,۰۰۰	۳۵,۴۹۴,۲۴۹	شرکت سرمایه گذاری شریف
۱۰.۷۳	۲۱,۷۲۶,۹۷۲,۰۰۰	۲۱,۷۲۶,۹۷۲	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱۰.۵۰	۲۱,۲۵۶,۵۸۴,۰۰۰	۲۱,۲۵۶,۵۸۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸.۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری مشفق
۷.۸۸	۱۵,۹۶۰,۳۴۶,۰۰۰	۱۵,۹۶۰,۳۴۶	شرکت آینده گستر
۵.۲۱	۱۰,۵۵۵,۰۹۳,۰۰۰	۱۰,۵۵۵,۰۹۳	کارکنان صنایع دفاع
۳.۷۹	۷,۶۸۱,۸۸۵,۰۰۰	۷,۶۸۱,۸۸۵	کارکنان شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۲.۷۱	۵,۴۸۵,۸۹۶,۰۰۰	۵,۴۸۵,۸۹۶	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)
۱.۴۳	۲,۸۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۷۵۰	آقای مرتضی نجیمی (اصالتاً و وکالتاً)
۱.۱۳	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱.۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۷.۷۷	۱۵,۷۳۱,۶۱۲,۰۰۰	۱۵,۷۳۱,۶۱۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۲۲- اندوخته قانونی**

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۴,۸۹۹,۹۳۱	<b>اندوخته قانونی</b>

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه، مبلغ ۹۳۱ ۸۹۹ ۶۱۴ ۵ ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

**۲۳- سایر اندوخته‌ها**

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته طرح توسعه و اندوخته احتیاطی می‌باشد. شرکت به منظور اجرای طرح توسعه کارخانه طبق مصوبات مجامع عمومی، مبالغی را به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است و در سال ۱۳۶۷ شرکت جهت پوشش قسمتی از زیان انباشته، مبلغ ۴۲۲ ۹۹۱ ۴۲۵ ریال اندوخته احتیاطی در نظر گرفته است و همچنین در سال ۱۳۵۴ مبلغ ۶۰۷ ۲۵۳ ۳۱ ریال بحساب اندوخته احتیاطی منظور شده است.

**مبالغ به ریال**

جمع		اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷
۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۴۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۴۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳/۱- اندوخته طرح توسعه براساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ سالهای ۱۳۷۲، ۱۳۷۳ و ۱۳۷۴ به ترتیب ۱ ۳۰۰ میلیون ریال، ۲ ۳۰۰ میلیون ریال و ۲ ۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر منعکس می‌باشد. مبالغ فوق طبق طرح ارائه شده، هزینه و گواهی وزارت صنایع مبنی بر پذیرش هزینه فوق اخذ و به وزارت دارائی ارائه گردیده است.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

## ۲۴- فروش خالص

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

۱۳۸۶		۱۳۸۷		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار		
<b>داخل کشور:</b>					
۴۲۲,۸۹۳,۹۳۶,۴۲۰	۵۳,۱۵۱,۹۱۴	۶۲۱,۵۲۷,۲۶۹,۳۶۷	۶۰,۸۷۴,۴۹۵	کیلوگرم	لوله
۱۰,۳۳۹,۴۵۴,۰۹۳	۶۵۳,۵۵۳	۱۶,۴۱۴,۵۴۷,۶۱۴	۸۲۹,۹۵۰	کیلوگرم	اتصالات و گلند
۴۷,۷۶۵,۲۷۰,۳۰۳	۴,۱۷۹,۱۲۴	۴۹,۸۹۵,۸۹۷,۶۷۰	۳,۵۷۴,۱۸۱	کیلوگرم	دیگ شوفاژ
۱۳,۹۱۷,۱۹۴,۶۶۵	۳۵۴,۳۰۹	۸,۵۶۸,۷۷۱,۲۰۰	۱۶۲,۱۸۶	کیلوگرم	گلتنک
۷,۶۶۳,۸۹۸,۰۷۳	۱۶۴,۶۵۷	۸,۰۲۱,۵۴۴,۳۶۳	۱۵۵,۸۴۸	کیلوگرم	واشر لاستیکی
۱۶,۵۰۲,۱۴۰,۶۵۰	۱,۲۲۳	۲۰,۱۴۴,۱۴۱,۳۹۰	۱,۲۲۴	دستگاه	شیرآلات صنعتی
۳۱,۰۲۵,۰۲۱,۴۲۹	۱۲,۱۵۷,۰۴۷	۳۹,۶۰۹,۷۹۵,۵۶۲	۱۲,۳۲۹,۹۲۳	عدد	قطعات پرسی
۱,۱۵۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۱۹	۲,۴۰۴,۷۰۱,۰۰۰	۲۴۶	دستگاه	پکیج
۲,۶۲۵,۵۲۱,۶۰۰	۱۳۱,۹۴۵	۳,۹۸۱,۸۵۷,۸۳۸	۵۸,۰۴۰	کیلوگرم	سایر محصولات
۵۵۳,۸۷۶,۲۰۲,۲۳۳		۷۷۰,۵۶۸,۵۲۶,۰۰۴			جمع فروش داخلی
<b>صادراتی:</b>					
۵۴,۲۷۲,۵۵۶,۷۲۹	۱۰,۰۰۱,۷۵۵	۱۱۴,۰۳۵,۸۳۷,۸۴۳	۱۴,۷۶۵,۲۶۹	کیلوگرم	لوله
۳,۰۱۳,۰۷۵,۷۱۵	۱۵۷,۴۶۸	۲,۷۹۴,۷۰۱,۳۹۸	۱۳۷,۸۷۲	کیلوگرم	اتصالات و گلند
۱,۴۹۶,۷۰۰,۵۵۷	۱۱۳	۶۱۰,۱۰۶,۳۹۹	۷۰	دستگاه	شیرآلات صنعتی
۱,۴۵۲,۰۰۴,۶۰۰	۳۶,۵۲۰	۲,۷۲۱,۴۶۲,۰۰۰	۵۷,۶۸۹	کیلوگرم	سایر
۶۰,۲۳۴,۳۳۷,۶۰۱		۱۲۰,۱۶۲,۱۰۷,۶۴۰			جمع فروش صادراتی (یادداشت ۲۴/۱)
۶۱۴,۱۱۰,۵۳۹,۸۳۴		۸۹۰,۷۳۰,۶۳۳,۶۴۴			جمع کل
(۲,۹۰۹,۰۱۲,۷۲۴)		(۳,۴۷۶,۴۷۳,۱۸۷)			برگشت از فروش و تخفیفات (یادداشت ۲۴/۲)
۶۱۱,۲۰۱,۵۲۷,۱۱۰		۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷			فروش خالص

۲۴/۱- فروش صادراتی شامل ۳۸/۸ میلیون درهم امارات بابت فروش به شرکت ترامارکو (بصورت گشایش اعتبار اسنادی) قطر، ۱/۹ میلیون دلار فروش به شرکتهای السعدون و الفیحاء و ترامارکو و ۲۲۲ ۳۲ یورو فروش به شرکت راچی (بدون انتقال ارز) می باشد.

۲۴/۲- برگشت از فروش و تخفیفات شامل ۴۱۲/۳ میلیون ریال تخفیفات اعطایی به مشتریان و ۳۰۶۴/۱ میلیون ریال محصولات معیوب برگشتی می باشد.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۲۴/۳- مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۸۶		۱۳۸۷		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	
۱.۷۵	۱۰,۶۶۶,۵۰۲,۷۴۲	۱.۴۱	۱۲,۴۸۰,۳۱۰,۰۹۱	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
-	-	۱.۵۴	۱۳,۶۶۷,۶۲۶,۷۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجان غربی
-	-	۱.۶۳	۱۴,۵۰۰,۰۳۶,۷۲۰	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
-	-	۱.۶۵	۱۴,۶۶۴,۴۵۲,۶۵۰	شرکت آب و فاضلاب استان قم
-	-	۱.۸۳	۱۶,۲۷۴,۹۴۹,۲۶۰	شرکت آب و فاضلاب استان خراسان رضوی
۲.۵۲	۱۵,۴۲۶,۶۹۶,۵۰۰	۱.۹۸	۱۷,۵۷۳,۷۰۸,۵۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی-اراک
۳.۲۴	۱۹,۸۱۷,۳۹۶,۱۰۰	۲.۰۱	۱۷,۸۰۹,۷۴۸,۲۰۰	شرکت آب منطقه‌ای آذربایجان غربی
۲.۸۲	۱۷,۲۴۲,۲۲۹,۱۰۱	۲.۰۳	۱۸,۰۳۴,۴۰۰,۳۲۷	شرکت آب و فاضلاب روستایی سیستان و بلوچستان
۹.۷۷	۵۹,۲۲۹,۹۰۹,۸۱۸	۲.۱۴	۱۹,۰۱۳,۸۲۷,۴۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی
۳.۷۱	۲۲,۶۹۶,۲۹۲,۹۵۴	۲.۲۱	۱۹,۶۳۶,۵۵۲,۸۱۵	شرکت آب و فاضلاب مشهد
۱.۴۵	۸,۸۴۷,۶۱۱,۶۵۰	۲.۲۸	۲۰,۳۳۱,۷۰۱,۳۰۰	شرکت آب و فاضلاب شهرها و شهرکهای غرب تهران
۱.۱۴	۶,۹۵۰,۰۴۸,۵۰۶	۲.۴۷	۲۱,۹۲۷,۶۶۶,۸۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۳.۱۲	۱۹,۰۴۰,۰۷۳,۸۳۴	۲.۴۹	۲۲,۰۸۵,۱۵۴,۶۴۶	فروشگاه شومازا ایران
۱.۱۰	۶,۷۰۰,۱۵۴,۸۸۰	۲.۵۰	۲۲,۱۹۳,۵۰۱,۱۰۰	شرکت آب و فاضلاب جنوب شرق تهران-ورامین
۰.۹۶	۵,۸۷۱,۷۳۵,۹۶۰	۲.۹۲	۲۵,۸۸۵,۴۰۳,۴۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان زنجان
۳.۳۳	۲۰,۳۵۶,۸۸۶,۳۵۰	۳.۰۶	۲۷,۱۲۹,۴۸۵,۴۷۱	شرکت ساپکو
۵.۸۸	۳۵,۹۳۳,۲۲۰,۲۴۴	۳.۵۷	۳۱,۷۱۵,۷۴۶,۴۷۸	شرکت آب و فاضلاب تهران
۱.۳۱	۸,۰۰۱,۰۷۳,۵۰۰	۳.۸۰	۳۳,۷۰۵,۱۸۱,۹۲۰	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۳.۶۶	۲۲,۲۸۴,۳۷۲,۲۵۰	۴.۲۳	۳۸,۴۳۹,۰۰۹,۹۱۹	شرکت مهندسی آب و فاضلاب استان کرمان
۳.۷۵	۲۲,۹۲۰,۲۹۶,۶۵۰	۶.۵۰	۵۷,۶۷۸,۹۱۲,۲۰۰	شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی تهران
-	-	۶.۹۱	۶۱,۳۵۱,۳۳۹,۶۰۰	شرکت سهامی توسعه منابع آب و خاک سیستان
۱.۸۳	۱۱,۱۸۴,۴۲۶,۳۴۰	۷.۴۳	۶۵,۹۲۶,۷۸۶,۸۰۰	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران-کرج
۸.۴۵	۵۱,۶۲۶,۵۴۵,۴۰۸	۱۳.۴۲	۱۱۸,۹۱۹,۶۶۶,۰۴۹	شرکت ترامارکو
۴۰.۲۱	۲۴۵,۸۰۶,۰۵۴,۲۶۳	۱۹.۸۹	۱۷۶,۴۰۹,۰۹۲,۱۱۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۶۱۱,۲۰۱,۵۲۷,۱۱۰	۱۰۰	۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۴/۴- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

درصد سود (زیان)	سود(زیان) ناخالص			فروش
	ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	
۳۰.۰۳	۲۲۰,۳۶۸,۸۳۳,۵۰۴	۵۱۳,۵۲۱,۶۰۱,۲۵۳	۷۳۳,۸۹۰,۴۳۴,۷۵۷	لوله
(۲۷.۴۶)	(۵,۱۷۳,۹۴۰,۶۳۶)	۲۴,۰۱۷,۴۷۲,۸۵۸	۱۸,۸۴۳,۵۳۲,۲۲۲	اتصالات
۷.۱۸	۳,۴۹۳,۶۴۱,۳۸۷	۴۵,۱۳۴,۹۳۰,۹۷۵	۴۸,۶۲۸,۵۷۲,۳۶۲	دیگ شوماژ
۲۷.۹۳	۲,۳۹۳,۳۳۴,۸۵۸	۶,۱۷۵,۴۳۶,۳۴۲	۸,۵۶۸,۷۷۱,۲۰۰	غلتنک
۶.۵۷	۶۹۸,۲۳۳,۷۱۸	۹,۹۲۷,۳۰۶,۴۰۵	۱۰,۶۲۵,۵۴۰,۱۲۳	واشر لاستیکی
۱۲.۹۵	۲,۶۷۸,۶۶۲,۳۱۱	۱۸,۰۰۹,۶۴۲,۵۷۰	۲۰,۶۸۸,۳۰۴,۸۸۱	شیرآلات صنعتی
۱۳.۱۴	۵,۲۰۳,۳۶۹,۹۶۶	۳۴,۳۹۸,۳۹۷,۰۰۲	۳۹,۶۰۱,۷۶۶,۹۶۸	قطعات پرسی خودرو
(۷۷.۹۶)	(۱,۸۱۴,۲۵۲,۴۱۵)	۴,۱۴۱,۵۳۳,۹۰۱	۲,۳۲۷,۲۸۱,۴۸۶	پکیج
۳۴.۴۰	۱,۴۰۳,۶۸۷,۸۵۵	۲,۶۷۶,۲۶۸,۶۰۳	۴,۰۷۹,۹۵۶,۴۵۸	سایر محصولات
۲۵.۸۴	۲۲۹,۲۵۱,۵۷۰,۵۴۸	۶۵۸,۰۰۲,۵۸۹,۹۰۹	۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷	جمع

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۴,۹۲۷,۰۴۵,۵۸۴	۴۲۶,۰۳۴,۱۹۳,۹۴۳	۲۵/۳ مواد مستقیم مصرفی
۴۳,۱۴۱,۴۴۱,۲۷۶	۵۴,۵۲۳,۸۰۰,۶۶۳	۲۵/۴ دستمزد مستقیم
۱۳۸,۵۳۵,۲۴۸,۵۹۳	۱۷۶,۹۴۷,۷۳۰,۲۷۸	۲۵/۴ سربار ساخت
۴۲۶,۶۰۳,۷۳۵,۴۵۳	۶۵۷,۵۰۵,۷۲۴,۸۸۴	جمع هزینه‌های تولید
۲۴,۵۱۰,۷۲۱,۲۳۸	۳۷,۸۵۸,۷۵۴,۷۹۹	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۱,۶۷۶,۵۵۲,۱۵۶	۴,۱۹۲,۴۵۶,۵۳۰	۲۵/۵ تعدیل کار در جریان ساخت
(۳۷,۸۵۸,۷۵۴,۷۹۹)	(۲۱,۹۳۱,۳۷۳,۴۵۸)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۴۱۴,۹۳۲,۲۵۴,۰۴۸	۶۷۷,۶۲۵,۵۶۲,۷۵۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۱,۵۰۵,۰۳۴,۳۴۳	۴۶,۶۲۶,۳۹۳,۰۹۹	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۴۴۷,۷۶۲,۸۸۰)	(۸,۲۳۶,۸۲۲,۶۳۲)	تعدیل انبار محصول-تعدیل کالای بین‌راهی ترامارکو
۲۴,۲۳۰,۵۹۷,۹۷۸	۴۲,۵۸۹,۲۴۸,۷۵۹	۲۵/۶ خرید محصول ساخته شده
(۴۶,۶۲۶,۳۹۳,۰۹۹)	(۱۰۰,۶۰۱,۷۹۲,۰۷۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴۴۳,۳۹۳,۷۳۰,۳۹۰	۶۵۸,۰۰۲,۵۸۹,۹۰۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

عملکرد	بودجه	ظرفیت اسمی	واحد	یادداشت	شرح
۷۹,۸۰۴	۷۵,۷۲۲	۶۰۰۰۰ (بدون سیمان)	تن	۲۵/۱/۱	لوله
۴,۲۷۸	۳,۸۰۰	۴,۷۰۰	تن		شوفاز
۱,۵۴۷	۲,۳۸۰	۳,۰۰۰	تن		سایر قطعات
۸۵,۶۲۹	۸۱,۹۰۲	۶۷,۷۰۰			جمع
۱۲	۱۲	۲۴	میلیون-عدد		قطعات پرسی

۲۵/۱/۱- ظرفیت اسمی براساس ۵ روز کار در هفته بوده (با پوشش سیمان ۷۰۲۰۰ تن) ولی عملاً در سال مورد گزارش ۶/۵ روز در هفته در بخش لوله کار انجام شده است و همچنین بودجه و عملکرد لوله براساس لوله با پوشش سیمانی می‌باشد.

۲۵/۲- در سال مورد گزارش معادل ۲۸۳ ۵۲۶ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۷۴۴ ۳۰۴ میلیون ریال) خریداری شده است.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون-ریال	میلیون-ریال			
-	۷۲,۳۴۴	بنگاه ضایعات آهن و چدن بهاران	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۱۲,۳۶۱	۴۱,۲۱۳	الیاژهای نشکن ساز	ایران	فروسلیکومنیزیم
۱۹,۷۰۰	۳۰,۵۵۵	شرکت پخش آهن پیشناز فلزات	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۴,۹۴۶	۲۰,۳۸۵	نوآوران سبزاچیا	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۴,۹۷۰	۲۴,۱۴۴	داود باشباغی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۱۲,۱۸۲	۱۸,۳۹۵	سایکو	ایران	ورق
۱۳,۹۶۵	۱۶,۰۷۵	شرکت رعد(سمیران عظیمی)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۲۶۸	۱۲,۹۱۶	بنگاه شایسته	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۶,۸۱۵	۱۲,۸۸۱	عایق گستر اقوام	ایران	رنگ زینگ
۷,۶۸۴	۱۰,۳۴۳	شرکت خدمات بازرگانی میلاد مقصود تهران	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۸,۱۲۴	۹,۷۱۷	سازه گستر سایپا	ایران	ورق
-	۹,۲۶۷	ضایعات یاسر محمدی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۸,۳۴۸	شرکت بازرگانی پرتو افروز بهاران	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۵,۸۲۵	۸,۲۸۳	بنگاه پایعاتی مقدم	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۵,۷۶۵	۸,۰۸۱	صنایع فروالیاژ ایران	ایران	اینوکولین(فروسلیس)
۳,۲۰۸	۷,۷۱۰	کربو اکسید ابادان	ایران	فروکربن
-	۷,۵۵۰	صنایع آهن قراضه وحدت	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۶,۵۰۴	۶,۸۹۸	کارگاه ضایعات ذوب داکتیل(ناصر اصغری)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۶,۲۶۹	HEBEI IMPORT EXPORT CORPORATION	چین	سیلیکون متال
۲,۵۹۰	۶,۰۸۷	پارسیفام	ایران	رنگ و حلال
۳,۶۹۹	۵,۲۴۴	قراضه آهن قاسمی(ناصر قاسمی باقرابادی)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۵,۲۳۳	شرکت الکتروژن	ایران	آهن قراضه دم قیچی باز
۳,۳۶۰	۵,۱۱۱	آهن الات دویی و صنعتی برادران باقری	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۵,۱۰۳	MARMAKA METAL	ترکیه	سیلیکون متال
-	۵,۰۶۳	بنگاه سهیل	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۱۵۹	۴,۸۲۱	بازرگانی دامنه	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۵۲۸	۴,۶۳۸	رزیتان	ایران	چسب و اسید
-	۴,۳۰۴	HEBEI IMPORT EXPORT CORPORATION	چین	شمش منیزیم
-	۴,۰۵۰	HEBEI IMPORT EXPORT CORPORATION	چین	سیلیکون متال
۲,۶۸۷	۳,۸۲۸	سیلیس البرز	ایران	مایه سیلیسی
-	۳,۵۶۸	علی بیرامی(حمل و نقل سیمان پاک)	ایران	سیمان سیاه
۹,۶۰۵	۳,۵۲۱	آهن آلات حبیب(عقوب نذایی)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۱,۸۵۹	۳,۴۷۴	مشاور آهن الات صنعتی و ساختمانی زنهاری	ایران	آهن الات
۹,۱۰۸	۳,۳۲۲	بازرگانی پیکانی	ایران	کربن دانه درشت
-	۳,۱۷۸	ضایعات آهن محمد رضا باقری	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۱۰۷	۳,۱۴۲	فروسلیس ایران	ایران	فروسلیکو منیزیم
۱,۱۸۲	۲,۹۲۷	برادران اجرلو(غلامرضا اجرلو)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۲,۹۰۰	آب و فاضلاب تهران	ایران	ضایعات چدن
-	۲,۸۶۳	حسن محسن زاده	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۲,۵۰۶	قالبسازی ایلخانی(خالقی)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۹۳۳	۲,۴۸۶	آهن الات محمد حسن پناهی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۲,۴۱۰	HEBEI IMPORT EXPORT CORPORATION	چین	شمش منیزیم
-	۲,۳۷۳	شرکت بازرگانی جهان تاب درخشان	ایران	کربن دانه درشت
-	۲,۱۶۳	بازرگانی روئین پل	ایران	کربن دانه درشت
-	۲,۰۹۱	راد صنعت شرق	ایران	کربن دانه درشت
۱,۲۶۶	۱,۸۳۹	دیرگذار جم(جلال حسینی)	ایران	ملات شاموت و بتون نسوز
۱۴۳,۳۴۴	۹۶,۶۲۴	سایر فروشندگان	ایران	سایر مواد
<b>۳۰۴,۷۴۴</b>	<b>۵۲۶,۲۸۳</b>			

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵/۳- گردش مواد اولیه مستقیم مصرفی به مبلغ ۲۶۰۳۴ میلیون ریال بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
۲۱,۶۸۲,۹۸۴,۷۵۷ (۱,۷۳۹,۵۵۱,۳۲۸)	۴۳,۰۲۲,۴۹۶,۵۱۶	موجودی مواد اول دوره تعدیل موجودی اول دوره اضافه (کسر) می شود:
۳۰۴,۷۴۳,۸۴۱,۸۷۷ (۴۳,۰۲۲,۴۹۶,۵۱۶)	۵۲۶,۲۸۳,۴۸۳,۲۷۸ (۵۹,۷۹۱,۹۵۹,۹۱۰)	خرید طی دوره
۲۸۱,۶۶۴,۷۷۸,۷۹۰ (۳۶,۷۳۷,۷۳۳,۲۰۶)	۵۰۹,۵۱۴,۰۱۹,۸۸۴ (۸۳,۴۷۹,۸۲۵,۹۴۱)	موجودی مواد پایان دوره مواد اولیه مصرف شده طی دوره
۲۴۴,۹۲۷,۰۴۵,۵۸۴	۴۲۶,۰۳۴,۱۹۳,۹۴۳	کسر می شود: مواد سرباری مصرفی مواد مستقیم مصرفی

۲۵/۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۹۶۴,۷۴۰,۹۲۶	۱۸,۲۰۷,۴۳۷,۴۶۳	۱۵,۰۳۹,۲۹۲,۹۸۲	۱۶,۷۹۰,۲۳۱,۰۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۹۵,۱۷۹,۳۳۷	۴,۱۴۸,۳۵۶,۲۹۹	۳,۲۹۵,۷۷۳,۰۹۸	۴,۲۶۲,۸۷۱,۳۶۷	عیدی و پاداش
۵,۶۳۴,۷۷۴,۸۲۱	۶,۶۱۲,۸۹۶,۶۹۷	۶,۵۳۶,۳۱۱,۲۴۶	۸,۱۱۴,۲۰۶,۰۶۸	اضافه کاری
۳,۸۹۴,۵۳۶,۷۰۰	۴,۲۴۴,۹۲۶,۴۰۲	۴,۷۵۵,۹۳۰,۴۶۹	۵,۲۷۷,۳۶۴,۹۴۴	بیمه سهم کارفرما
۶,۵۲۱,۱۴۱,۴۴۷	۶,۰۴۶,۸۱۷,۶۵۰	۴,۰۵۶,۹۵۹,۲۹۰	۳,۵۹۹,۳۱۹,۴۱۹	بازخرید سنوات خدمت
۱۱,۹۹۲,۸۱۵,۵۳۱	۱۴,۰۴۹,۱۲۷,۴۵۶			هزینه مواد و ملزومات ساده مصرفی
۵,۴۷۳,۰۶۲,۲۲۷	۷,۹۹۴,۰۲۳,۰۹۹			هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۴,۸۸۸,۳۴۷,۱۳۴	۵,۹۷۶,۳۰۷,۰۶۷			مواد و قطعات بازسازی کوره ها
۱۵,۸۰۲,۷۵۱,۵۱۰	۲۸,۲۵۳,۵۰۴,۲۱۵			مواد اندود لوله و اتصالات
۱۰,۸۹۴,۹۹۱,۲۵۹	۱۴,۹۲۶,۳۴۸,۳۸۰			مواد قالبگیری و ماهیچه سازی
۲,۵۸۰,۱۶۱,۷۵۷	۳,۲۶۰,۹۶۴,۱۸۶			آهن آلات
۳,۳۹۰,۳۵۷,۴۰۷	۴,۲۳۰,۴۴۳,۵۷۶			مواد مصرفی غیرمستقیم
۲,۶۴۱,۸۷۳,۴۷۴	۳,۷۹۹,۳۱۹,۸۱۴			رستوران
۳,۰۳۳,۱۹۵,۲۸۵	۴,۶۵۲,۴۴۷,۲۶۶			ایاب و ذهاب
۱۵,۸۵۸,۹۸۹,۹۹۶	۱۷,۹۴۷,۰۱۴,۴۲۰			سوخت و روشنایی، پست و تلفن
۱۷,۶۹۵,۰۷۰,۱۳۳	۲۲,۴۰۹,۵۵۹,۶۱۵			استهلاک دارائیهای ثابت
۳,۳۰۰,۵۵۱,۸۴۲	۴,۰۵۲,۲۴۲,۲۸۹			هزینه های ورزشی، بهداشت و درمان
۲۱۱,۳۲۱,۹۳۷	۵۴۱,۵۰۳,۲۴۰	۸,۶۵۲,۵۴۸,۳۸۱	۱۵,۸۴۱,۱۰۰,۸۹۴	خدمات فنی و تخصصی و کارشناسی
۶۵۶,۰۸۱,۱۶۳	۱,۵۲۱,۸۹۹,۷۶۲			حمل و بارگیری
۳,۶۰۵,۳۰۴,۷۰۷	۴,۰۷۲,۵۹۱,۳۸۲	۸۰۴,۶۲۵,۸۱۰	۶۳۸,۷۰۶,۹۵۶	سایر
۱۳۸,۵۳۵,۲۴۸,۵۹۳	۱۷۶,۹۴۷,۷۳۰,۲۷۸	۴۳,۱۴۱,۴۴۱,۲۷۶	۵۴,۵۲۳,۸۰۰,۶۶۳	

## شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا در بخش تولید و پشتیبانی و افزایش حقوق و دستمزد براساس بخشنامه وزارت کار بوده است.

-افزایش هزینه های پرسنلی شامل اضافه کاری، بیمه سهم کارفرما، علاوه بر افزایش براساس بخشنامه وزارت کار و افزایش حجم تولید موجب افزایش هزینه شده است.

-علت افزایش هزینه مواد و ملزومات ساده مصرفی و هزینه تعمیر و نگهداری اموال عمدتاً بدلیل افزایش نرخ مواد و ملزومات و مصرف قطعات جهت کوره ها و افزایش حجم تولید که باعث افزایش مصرف مواد مثل سیم جوش زیر پودری شده است.

-علت افزایش مواد و قطعات بازسازی کوره ها و مواد قالب گیری مواد اندود لوله و اتصالات عمدتاً بدلیل افزایش ۳۱ درصدی تولید و افزایش نرخ مواد بوده است.

-علت افزایش هزینه استهلاک داراییهای ثابت عمدتاً بدلیل استفاده از قالب کوکیلهای نو و سایز بالا با توجه به حجم تولید در سال جاری بوده است.

-علت افزایش خدمات فنی و تخصصی و کارشناسی عمدتاً بدلیل افزایش تولید ۳۱ درصدی نسبت به سال قبل و همچنین افزایش میزان تعداد دستمزد پیمانکاران در بخش تولید بوده است.

۲۵/۵- تعدیلات کار در جریان ساخت بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
(۹۷,۲۵۴,۳۹۹)	(۱۷۹,۵۴۸,۶۲۰)	تعدیلات کار در جریان تپه سفید
۱,۷۷۳,۸۰۶,۵۵۵	۴,۳۷۲,۰۰۵,۱۵۰	تعدیلات کار در جریان کردان
۱,۶۷۶,۵۵۲,۱۵۶	۴,۱۹۲,۴۵۶,۵۳۰	

-تعدیلات کار در جریان ساخت تپه سفید به مبلغ (۱۷۹) میلیون ریال شامل (۱۶۵) میلیون ریال انتقال هزینه پکیج به واحد کردان و (۱۴) میلیون ریال ساخت قطعات چدنی مصرفی کارگاهها که بصورت نیم ساخته خریداری شده است می باشد.

-تعدیل کار در جریان ساخت کردان به مبلغ ۱۹۲ ۴ میلیون ریال قطعات شیرخریداری شده در انبارخام و نیمه ساخته می باشد.

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

۲۵/۶- خرید کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶,۴۶۲,۱۶۸,۹۸۲	۱۰,۱۳۴,۹۲۲,۸۳۳	روپوش و متعلقات دیگ شوفاژ
۴۶۸,۷۱۵,۳۲۰	-	متعلقات پکیج
۷,۶۵۶,۸۵۹,۰۸۰	۹,۲۳۴,۹۷۳,۳۳۰	واشر لاستیکی
۱,۲۲۹,۹۰۶,۱۲۸	۵,۲۳۷,۱۶۷,۱۱۱	شیرآلات صنعتی و محرک برقی
۷,۹۶۰,۲۸۸,۵۷۸	۱۶,۷۹۲,۸۵۴,۵۶۵	لوله
۳۶۷,۸۰۵,۲۵۰	۳۱۹,۵۷۴,۹۲۰	شیرهای تخلیه هوا و کشویی و پیچ و مهره و ...
۸۴,۸۵۴,۶۴۰	۸۷۹,۷۵۶,۰۰۰	اتصالات و گلند
<b>۲۴,۲۳۰,۵۹۷,۹۷۸</b>	<b>۴۲,۵۸۹,۲۴۸,۷۵۹</b>	

**۲۶- هزینههای فروش، اداری و عمومی**

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۷,۴۸۵,۱۴۵,۲۸۵	۸,۵۹۹,۴۰۴,۸۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۷۵,۰۲۶,۰۳۵	۱,۸۲۵,۶۴۴,۴۲۳	عیدی و پاداش
۱,۶۳۰,۷۹۰,۰۴۹	۲,۲۳۴,۳۰۱,۸۳۹	اضافه کاری
۱,۴۱۳,۸۱۸,۶۶۴	۱,۷۱۹,۳۷۷,۸۶۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۱۳,۸۹۷,۹۰۷	۲,۰۷۸,۷۰۷,۲۸۳	باز خرید سنوات خدمت
۶۸۳,۷۴۹,۵۱۳	۱,۱۰۱,۵۴۵,۵۶۷	مواد و ملزومات و ابزار مصرفی
۲۱۱,۹۲۵,۱۰۸	۳۹۴,۴۵۶,۳۵۴	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۵۴۰,۲۰۲,۶۰۷	۸۶۲,۵۹۸,۶۸۳	رستوران
۷۶۳,۴۶۳,۷۴۳	۱,۱۲۵,۵۶۰,۵۶۸	ایاب و ذهاب
۴۲۳,۸۳۸,۲۰۵	۵۱۳,۸۲۳,۵۷۸	هزینه سوخت و روشنایی، پست و تلفن
۷۳۱,۱۱۵,۳۱۴	۸۷۸,۲۱۲,۹۰۴	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۱۷۶,۵۰۹,۳۴۲	۲,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۷	هزینههای ورزشی بهداشت و درمان
۱,۰۳۷,۳۵۲,۵۲۶	۱,۱۲۶,۸۱۲,۲۱۶	خدمات فنی و تخصصی، آموزشی و حسابرسی
۹۳۵,۰۸۷,۴۶۶	۲,۰۲۸,۲۸۴,۲۸۴	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۱۱۷,۲۳۱,۱۸۵	۹۹۷,۵۱۰,۳۴۲	مطالبات مشکوک الوصول
۷,۶۷۳,۲۷۵,۸۷۵	۱۲,۴۵۹,۱۱۵,۲۳۳	هزینه حمل محصولات
۹,۳۳۹,۰۹۷,۷۳۳	۱۳,۰۹۵,۱۲۲,۲۲۶	هزینههای محصولات صادراتی
۴,۳۸۰,۴۶۸,۵۱۷	۴,۴۱۸,۸۲۹,۰۶۳	سایر
<b>۴۱,۶۳۱,۹۹۵,۰۷۴</b>	<b>۵۷,۵۱۱,۱۲۱,۹۴۳</b>	

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و بازخرید خدمت شامل پرداخت هزینه بازخرید نیروی انسانی به تعداد ۱۳ نفر و افزایش حقوق و دستمزد براساس بخشنامه وزارت کار بوده است.
- افزایش هزینههای پرسنلی شامل اضافه کاری، بیمه سهم کارفرما، رستوران عمدتاً ناشی از افزایش براساس بخشنامه وزارت کار و افزایش تولید می باشد.
- هزینههای ورزشی و بهداشت و درمان عمدتاً ناشی از سفرهای زیارتی سیاحتی پرسنل و خانواده ها و برگزاری مراسم ۵۰ سالگی شرکت می باشد.

**۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۸۶</u>	<u>۱۳۸۷</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۴,۵۵۶,۹۳۹,۳۸۱	۸,۰۹۶,۰۴۲,۴۴۳	۲۷/۱
۲۵,۸۴۵,۲۲۷	۱۸۳,۴۶۶,۷۴۷	
(۳۶,۱۸۹,۹۱۰)	۲,۱۴۱,۳۵۶,۱۴۹	۲۷/۲
۲۴۵,۴۵۲,۵۴۰	۱,۲۶۸,۰۱۱,۱۱۷	۲۷/۳
۱,۹۴۶,۷۴۴,۴۶۰	-	
(۱۶۴,۵۷۰,۷۸۳)	(۶۲۰,۷۹۵,۱۷۵)	۲۷/۴
۸,۶۴۴,۵۳۲	۶,۳۲۷,۷۰۸	
<u>۶,۵۸۲,۸۶۵,۴۴۷</u>	<u>۱۱,۰۷۴,۴۰۸,۹۸۹</u>	

- ۲۷/۱- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش شلاکه ذوب، خاک ضایعات ورق و بشکه ضایعاتی می باشد.
- ۲۷/۲- سود(زیان) تسعیر ارز عمدتاً مربوط به تسعیر مانده حساب ارزی شرکت ترامارکو می باشد.
- ۲۷/۳- درآمد حاصل از خدمات فنی عمدتاً مربوط به فروش دانش فنی به شرکت هامون نایزه می باشد.
- ۲۷/۴- خسارت و جرائم ناشی از هزینههای ابطال سفارش لوله چدنی و جریمه فسخ قرارداد شرکت سازه گستر سایپا می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

**۲۸- هزینه های مالی**

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

<u>۱۳۸۶</u>	<u>۱۳۸۷</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۲۳,۰۰۱,۹۸۳,۷۴۲	۳۴,۲۸۲,۴۵۸,۱۰۶	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳,۷۸۱,۴۳۵,۱۴۹	۵,۳۶۴,۲۹۲,۷۸۵	۲۸/۱
۴۵,۲۸۶,۴۸۳	۳۹,۳۲۰,۸۳۴	هزینه تمبر و صدور ضمانتنامه
۲۶,۸۲۸,۷۰۵,۳۷۴	۳۹,۶۸۶,۰۷۱,۷۲۵	سایر

۲۸/۱- هزینه تمبر و صدور ضمانتنامه مربوط به ضمانتنامه های بانکی صادره به نفع خریداران محصولات شرکت می باشد.

**۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد:

<u>۱۳۸۶</u>	<u>۱۳۸۷</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۵۸۱,۳۵۷,۶۰۰	۱,۹۵۳,۳۰۳,۸۰۸	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	(۲,۲۹۵,۰۷۲,۱۰۸)	۲۹/۱
۲,۱۴۴,۹۴۵,۳۶۲	۲,۰۰۴,۴۱۲,۸۰۶	(زیان) ناشی از ضایعات غیر عادی قالبها
۳۶۹,۳۶۷,۹۵۳	(۱,۴۸۵,۶۴۸,۶۵۵)	۲۹/۲
۲۷۵,۰۷۶,۱۴۸	۱,۳۷۲,۰۱۶,۲۴۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۵,۹۰۱,۴۴۲,۰۵۵	۶,۲۲۹,۶۸۸,۷۳۱	۲۹/۳
(۱,۸۲۴,۷۴۶,۰۶۷)	(۲,۸۰۷,۷۴۸,۱۰۲)	سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۴
(۱,۸۷۰,۴۷۱,۷۹۴)	۱۴۱,۸۴۸,۷۰۸	سود ناشی از فروش اقلام غیر تولیدی و خدماتی
۵,۵۷۶,۹۷۱,۲۵۷	۵,۱۵۷,۸۰۱,۴۲۹	زیان ناشی از تسعیر ارز
		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای
		سایر

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

- ۲۹/۱- بدلیل از بین رفتن سه دستگاه قالبهای کوکیل و غیرقابل بازیافت بودن آنها از ارزش دفتری مربوطه به حساب زیان غیر عملیاتی انتقال یافته است.
- ۲۹/۲- خسارت و جرائم عمدتاً مربوط به جرائم مالیاتی و تجمیع عوارض می باشد.
- ۲۹/۳- سود حاصل از فروش مواد اولیه عمدتاً مربوط به فروش ورق و ضایعات غلطک و گرافیت می باشد.
- ۲۹/۴- سود ناشی از فروش اقلام غیر تولیدی و خدماتی عمدتاً مربوط به هزینه حمل و بارگیری برای مشتریان می باشد.

**۳۰- تعدیلات سنواتی**

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۹,۶۷۹,۶۸۶,۰۱۵)	(۲۰,۲۹۵,۹۱۰,۵۸۴)	مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶
-	(۱,۹۴۶,۷۴۴,۴۶۰)	۳۰/۱ جایزه صادراتی
(۲۷۹,۹۰۳,۷۷۰)	(۶۱۸,۵۵۰,۶۳۷)	۰/۰۰۳ اطاق بازرگانی
۱,۳۷۹,۷۷۶,۶۲۶	(۶۰,۰۷۷,۹۸۰)	سایر
<u>(۱۸,۵۷۹,۸۱۳,۱۵۹)</u>	<u>(۲۲,۹۲۱,۲۸۳,۶۶۱)</u>	

- ۳۰/۱- جایزه صادراتی به مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال بابت برگشت جایزه اعطایی در سال ۸۶ از طرف اداره بازرگانی استان تهران می باشد.
- ۳۰/۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۰/۳ - تعدیلات سنواتی سال ۱۳۸۷

ارقام به ریال

مانده پس از تجدید ارائه	ارائه مجدد		مانده قبل از تجدید ارائه	شرح
	بس	بد		
۷۲,۷۸۵,۳۷۲,۰۵۸	-	۲۲,۹۲۱,۲۸۳,۶۶۱	۹۵,۷۰۶,۶۵۵,۷۱۹	سود و زیان انباشته
۳۱,۸۶۵,۳۹۱,۰۱۹	۲,۵۵۹,۳۳۵,۰۱۴	-	۲۹,۳۰۶,۰۵۶,۰۰۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۴۴,۲۳۷,۱۹۳,۲۲۵	۲۰,۲۹۵,۹۱۰,۵۸۴	-	۲۳,۹۴۱,۲۸۲,۶۴۱	ذخیره مالیات
۲۵,۴۷۰,۵۶۴,۹۸۴	۶۶,۰۳۸,۰۶۳	-	۲۵,۵۳۶,۶۰۳,۰۴۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
	۲۲,۹۲۱,۲۸۳,۶۶۱	۲۲,۹۲۱,۲۸۳,۶۶۱		جمع

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۳۲,۷۵۸,۶۶۷,۰۹۳	۱۸۲,۸۱۴,۸۵۷,۵۹۴	سود عملیاتی
۱۸,۴۲۶,۱۸۵,۴۴۶	۲۳,۲۷۲,۱۲۳,۵۶۸	هزینه استهلاک
۸۱,۳۴۸,۸۸۶	۲,۴۴۲,۴۰۸,۸۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲,۸۸۳,۱۸۳,۵۱۳)	(۸۸,۵۳۸,۳۰۹,۹۵۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱,۱۳۴,۵۰۹,۰۰۹)	۸,۰۷۱,۲۸۴,۱۵۶	کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۹,۴۰۶,۹۲۳,۴۳۲)	(۸۱,۶۸۶,۸۳۹,۵۳۲)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲,۲۴۶,۸۶۷,۷۸۸)	۹۴,۵۲۹,۶۶۷,۹۱۱	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۹۶۳,۷۴۹,۰۴۵	(۱۰,۸۲۲,۲۸۰,۲۸۸)	(کاهش)افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۰۰۵,۸۴۶,۴۴۶	۱,۲۳۰,۲۷۱,۲۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۵۷,۵۶۴,۳۱۳,۱۷۴	۱۳۱,۳۱۳,۱۸۳,۵۹۵	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۳,۸۸۵,۶۱۲,۹۷۷	پرداخت بدهی سود سهام در قبال اسناد پرداختی
-	۱۰,۷۰۸,۲۵۱,۲۸۶	تحصیل دارایی از محل وام ارزی
-	۹,۵۳۷,۳۹۴,۴۳۱	پرداخت بدهی مالیاتی در قبال اسناد پرداختی
-	۸,۸۳۲,۸۹۸,۱۱۹	سود و کارمزد تحمیل شده پرداخت نشده
-	۲,۲۹۵,۰۷۲,۱۰۸,۰۰۰	زیان ناشی از ضایعات غیر عادی قالب کوکیل
-	۱۳۲,۷۵۹,۲۲۸,۹۲۱	

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

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

۳۲/۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶۹۳,۵۶۰,۹۴۰,۳۳۴	۸۱۴,۱۵۲,۸۷۳,۸۷۰	سفته‌ها و چکهای تضمینی صادره بنفع سازمانها، شرکتهای و اشخاص
۲۱۰,۲۷۷,۸۸۸,۸۳۴	۲۵۰,۱۵۰,۱۳۳,۱۱۷	ضمانت نامه‌های صادره به نفع سازمانها، شرکتهای و اشخاص
۱,۷۴۵,۰۶۱,۲۰۰	۱,۷۴۵,۰۶۱,۲۰۰	سفته‌های واگذاری به بانکها به تعهد اشخاص و شرکت
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای واگذاری به مدیران دولتی
<b>۹۰۵,۸۶۳,۸۹۰,۳۶۸</b>	<b>۱,۰۶۶,۳۲۸,۰۶۸,۱۸۷</b>	

۳۳/۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، حدود ۹۴۹ میلیون ریال از اسناد تضمینی صادره در سنوات گذشته، از اشخاص مختلف باز پس گرفته شده است.

۳۳/۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

میلیون-ریال	
۶۱۳۷۵	تکمیل خط لوله‌ریزی و ایجاد خط ریخته‌گری شمس‌آباد
۱۳۴۶۲	۶۸ قطعه دستگاه جرثقیل سقفی
۵۱۰۸	خط ریخته‌گری شوفاژ-هاتینگر و گیره و پاتیل محل ذوب
۳۴۶۷	قالب لوله
۷۱۶	قالبها و مدلها
۶۰۴	مخزن آب گرم پکیج
۴۷۰	دستگاه بوژی
۴۱۱	کوره واگنی کف گرد
۳۳۶	خط سیمان‌زنی داخلی
۳۳۳	مگنت برقی
۳۲۰	دستگاه برش و پخ زنی
۳۱۲	خط رنگ لوله
۲۹۶	دستگاه زینک پاشی
۲۷۵	دستگاه عمودکن لوله
۱۲۸	هیدروتستر
۱۱۵	شات بلاست
۱۶۳	سایر اقلام
<b>۸۷۸۹۱</b>	

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

به استثناء افزایش سرمایه موضوع یادداشت ۲۱ همراه صورتهای مالی هیچگونه رویدادی که فی مابین تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

**۳۵- معاملات با اشخاص وابسته**

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

**الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:**

ارقام به میلیون ریال

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱,۰۵۸	۴۱,۲۱۳	۴۱,۲۱۳	خرید فروسیلیکو منیزیم	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آلیاژهای نشکن ساز
(۹۵۳)	۲۰,۳۸۵	۲۰,۳۸۵	خرید آهن قراضه	عضو مشترک هیئت مدیره	نوآوران سبزاحیاء
۸۳	۸۳	۸۳	سهم هزینه شرکت در نمایشگاه آب	عضو مشترک هیئت مدیره	توسعه خط هامون
-	۲۹	۲۹	سهم هزینه ماموریت به کشور چین	عضو مشترک هیئت مدیره	توسعه سرمایه گذاری مشفق

۳۵/۱- شرکت علاوه بر عضو مشترک هیئت مدیره در شرکتهای فوق الذکر سهامدار شرکتهای مزبور نیز می باشد.

(یادداشت شماره ۱۲)

**ب- سایر اشخاص وابسته:**

ارقام به میلیون ریال

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۳۰۷	۱۷۶۷	۱۷۶۷	خرید خدمات فنی	سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب هامون
۴۹۱	۱۶۷۶۰ ۲۵۹۱	۱۶۷۶۰ ۲۵۹۱	خرید لوله و دانش فنی فروش قطعات و دانش فنی	سایر اشخاص وابسته	هامون نایزه

**شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷**

**۳۶- سود انباشته در پایان سال**

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

مبلغ ریال	<b>تکالیف قانونی</b>
۱۱,۵۶۸,۳۹۴,۲۵۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<b>پیشنهاد هیئت مدیره</b> سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۶/۱- بموجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۲/۰۳/۸۸ سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۸۱۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۴۰۰ ریال) به مجمع عمومی عادی پیشنهاد گردیده است.  
 ۳۶/۲- مبلغ ۵۷۱ ریال سود خالص هر سهم براساس ۵۰۰ ۰۰۰ سهم می باشد.

**۳۷- وضعیت ارزی**

۳۷/۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح ذیل است:

ریال قطر	یوان	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار	
۳۱	۱,۳۰۰	۱۰۱,۰۹۴,۴۳	-	۱۲,۸۰۳,۲۵	۳۳,۷۰۳,۶۴	موجودی نقد
-	-	-	-	۱۵,۵۱۶,۹۴	۱,۹۷۷,۲۶۸,۸۴	حسابها و اسناد دریافتی ارزی
-	-	-	(۲۱۵۳۱۹۵,۲۸)	(۱۴۶,۰۹۸,۰۷)	(۶۵,۰۶۳,۹۶)	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
۳۱	۱۳۰۰	۱۰۱,۰۹۴,۴۳	(۲,۱۵۳,۱۹۵,۲۸)	۱۱۷,۷۷۷,۸۸	۱,۹۴۵,۹۰۸,۵۲	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۷/۲- برآورد حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح ذیل می باشد:

دلار استرالیا	یورو	دلار	
-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات-سالانه
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه- سالانه
۱,۶۱۷,۲۵۲	۹۷۸,۸۴۴	-	تعهدات سرمایه‌های ارزی- در تاریخ ترازنامه
۱,۶۱۷,۲۵۲	۹۷۸,۸۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی