

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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 ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱	۱- ترازنامه
۲	۲- صورت سود و زیان
۲	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۳	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۴	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ الی ۶	ج - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ الی ۴۹	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸۹/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اعضای هیئت مدیره	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	نصراله محمدحسین فلاح	شرکت سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ملی ایران
	عضو هیئت مدیره	منصور گرجی	صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائیهای جاری:	
۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	یادداشت	ریال	ریال
ریال			ریال			ریال	
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
			بدهیهای جاری:				
۱۰۶,۰۸۶,۷۶۹,۵۰۵	۸۹,۰۸۵,۳۶۱,۴۷۴	۱۴	۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵	۳۵,۱۴۰,۱۵۲,۱۳۵	۴	موجودی نقد	
۱۰۳,۰۸۶,۸۸۰,۲۶۷	۱۰۲,۹۹۷,۸۶۹,۱۷۲	۱۵	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۱۸۳,۳۶۴	۵	رمایه گذاری های کوتاه مدت	
۵,۰۴۱,۲۴۴,۱۵۰	۴,۷۸۳,۵۱۶,۰۰۴	۱۶	۲۰۷,۳۸۵,۶۴۸,۰۹۰	۲۸۳,۳۶۰,۳۵۳,۳۲۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی	
۳۲,۸۱۰,۳۸۸,۲۹۰	۳۸,۱۰۸,۱۰۴,۲۱۹	۱۷	۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۷	۲۹,۴۱۱,۳۷۶,۷۴۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	۸۳,۵۹۲,۵۶۸,۶۶۹	۱۸	۲۵۰,۷۵۶,۲۰۵,۸۱۱	۳۲۲,۳۶۲,۵۵۲,۶۰۸	۸	موجودی مواد و کالا	
۳۰۱,۰۷۸,۹۵۳,۳۸۳	۴۳۵,۲۷۵,۶۰۸,۱۳۳	۱۹	۱۰,۲۶۱,۵۳۵,۸۲۸	۶,۶۵۶,۵۳۶,۲۰۸	۹	سفارشات و پیش پرداختها	
۵۵۳,۸۵۸,۴۷۵,۸۷۱	۷۵۳,۸۴۳,۰۲۷,۶۷۱		۵۳۸,۷۶۲,۹۶۷,۳۰۱	۶۹۵,۱۳۵,۱۵۴,۳۸۵		جمع دارائیهای جاری	
			بدهیهای غیر جاری:			دارائیهای غیر جاری:	
۱۵۳,۲۳۵,۳۶۵,۶۵۳	۱۰۰,۹۶۱,۹۴۹,۸۰۴	۱۹	۴۶۷,۷۶۷,۵۵۳,۴۳۶	۴۷۲,۹۱۲,۷۰۷,۸۹۸	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود	
			۱۱,۷۴۳,۴۷۷,۸۲۶	۲۹,۰۲۴,۸۶۷,۸۲۴	۱۱	دارائیهای نامشهود	
۲۳,۹۹۴,۷۸۲,۱۸۶	۲۸,۵۷۱,۸۲۸,۹۵۷	۲۰	۳۳,۸۶۲,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
۱۷۷,۲۳۰,۱۴۷,۸۳۹	۱۲۹,۵۳۳,۷۷۸,۷۶۱		۷۳۷,۹۸۴,۸۶۶	۶۲۹,۱۴۰,۷۰۳	۱۳	سایر دارائیهها	
۷۳۱,۰۸۸,۶۲۳,۷۱۰	۸۸۳,۲۷۶,۸۰۶,۴۳۲		۵۱۴,۱۱۱,۵۶۶,۱۲۸	۵۶۴,۷۷۵,۹۵۶,۴۲۵		جمع دارائیههای غیر جاری	
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه(۲۰۲/۵) میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۹,۱۱۴,۸۹۹,۹۳۱	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	ا ن دوخته قانونی				
۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۶,۰۵۷,۲۴۵,۰۲۹	۲۳	سایر ا ن دوخته ها				
۹۴,۱۱۳,۷۶۴,۷۵۹	۱۴۷,۷۲۷,۰۵۹,۳۴۹		سود (زیان) ا نباشته				
۳۲۱,۷۸۵,۹۰۹,۷۱۹	۳۷۶,۵۳۴,۳۰۴,۳۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۵۲,۸۷۴,۵۳۳,۴۲۹	۱,۲۵۹,۹۱۱,۱۱۰,۸۱۰		۱,۰۵۲,۸۷۴,۵۳۳,۴۲۹	۱,۲۵۹,۹۱۱,۱۱۰,۸۱۰		جمع دارائیهها	

یادداشتهای ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۴ الی ۴۹ ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

یادداشت	سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۷ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۲۴	۹۰۶,۵۱۱,۸۹۳,۷۴۷	۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷	فروش خالص
۲۵	(۵۷۴,۰۳۲,۶۹۹,۵۱۸)	(۶۵۷,۱۷۷,۹۹۶,۹۵۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۳۳۲,۴۷۹,۱۹۴,۲۲۹	۲۳۰,۰۷۶,۱۶۳,۴۹۹	سود ناخالص
			اضافه(کسر) می شود:
۲۶	(۸۴,۹۳۸,۲۶۰,۸۸۵)	(۶۵,۳۷۶,۴۷۸,۹۶۰)	مزیننه های فروش، اداری و عمومی
۲۷	۳۹۲,۵۱۶,۴۷۰	۱۱,۰۷۴,۴۰۸,۹۸۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۸۴,۵۴۵,۷۴۴,۴۱۵)	(۵۴,۳۰۲,۰۶۹,۹۷۱)	سود عملیاتی
	۲۴۷,۹۳۳,۴۴۹,۸۱۴	۱۷۵,۷۷۴,۰۹۳,۵۲۸	اضافه(کسر) می شود:
۲۸	(۸۱,۰۲۹,۶۷۳,۴۰۰)	(۳۹,۶۸۶,۰۷۱,۷۲۵)	هزینه های مالی
۲۹	۸,۶۱۳,۹۰۵,۴۶۴	۵,۱۵۷,۸۰۱,۴۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۷۲,۴۱۵,۷۶۷,۹۳۶)	(۳۴,۵۲۸,۲۷۰,۲۹۶)	سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
	۱۷۵,۵۱۷,۶۸۱,۸۷۸	۱۴۱,۲۴۵,۸۲۳,۲۳۲	مالیات سود فعالیت های عادی
	(۳۸,۱۰۹,۱۸۷,۲۱۹)	(۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹)	سود خالص
۳۶/۲	۱۳۷,۴۰۸,۴۹۴,۶۵۹	۱۰۸,۶۴۳,۱۷۸,۴۷۳	سود خالص هر سهم
	۶۷۹	۵۳۷	
			گردش حساب سود انباشته
	۱۳۷,۴۰۸,۴۹۴,۶۵۹	۱۰۸,۶۴۳,۱۷۸,۴۷۳	سود خالص
	۱۰۰,۸۶۱,۶۹۴,۶۶۶	۹۵,۷۰۶,۶۵۵,۷۱۹	سود انباشته در ابتدای سال
۳۰	(۶,۷۴۷,۹۲۹,۹۰۷)	(۲۲,۶۲۸,۴۴۹,۵۰۲)	تعدیلات سنواتی
	۹۴,۱۱۳,۷۶۴,۷۵۹	۷۳,۰۷۸,۲۰۶,۲۱۷	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
	۲۳۱,۵۲۲,۲۵۹,۴۱۸	۱۸۱,۷۲۱,۳۸۴,۶۹۰	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
۲۲	(۱,۱۳۵,۱۰۰,۰۶۹)	(۵,۶۱۴,۸۹۹,۹۳۱)	اندوخته قانونی
	(۱,۶۶۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۹۹۲,۷۲۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
۱۸	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	(۸۳,۷۹۵,۲۰۰,۰۶۹)	(۸۷,۶۰۷,۶۱۹,۹۳۱)	سود(زیان) انباشته در پایان سال
	۱۴۷,۷۲۷,۰۵۹,۳۴۹	۹۴,۱۱۳,۷۶۴,۷۵۹	سود ناخالص هر سهم
	۸۶۷	۶۹۸	

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.

یادداشت های ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۴ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدیدارائه شده)	سال ۱۳۸۸		یادداشت
سال ۱۳۸۷	ریال	ریال	
۱۱۵,۵۸۴,۳۵۷,۴۹۱	۱۱۰,۵۶۴,۰۷۶,۹۹۰	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورودوجه نقدناشی ازفعالیت‌های عملیاتی
۹۷۲,۴۴۳,۱۳۷	۳,۱۱۸,۶۲۹,۴۲۷		ازده سرمایه گذارپهاوسودپرداختی بابت تأمین مالی:
۱,۰۳۱,۹۶۹,۶۶۹	۳,۰۲۴,۸۸۷,۰۳۲		ددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۰,۸۵۳,۱۷۳,۶۰۶)	(۷۲,۵۵۶,۳۳۶,۹۸۳)		وددریافتی بابت سپرده و سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۲,۶۸۷,۹۳۵,۳۰۷)	(۳,۱۵۵,۷۸۲,۶۰۷)		سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶۱,۵۳۶,۶۹۶,۱۰۷)	(۶۹,۵۶۸,۶۰۳,۱۳۱)		سودسهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) نقدناشی ازبازده سرمایه گذارپهاوسودپرداختی بابت تأمین مالی
(۳۴,۸۷۶,۳۱۷,۴۰۰)	(۱۳,۲۷۲,۳۳۳,۵۱۷)		مالیات بردرآمد:
			مالیات بردرآمدپرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۰۴,۱۸۳,۳۶۴)		وجوه (پرداختی) دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۴,۱۹۸,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۸,۳۴۶,۶۹۰,۰۰۰)		وجوه (پرداختی) تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۹۹,۸۲۰,۶۳۰,۷۰۴)	(۴۶,۳۶۲,۹۰۷,۴۵۳)		وجوه (پرداختی) خریددارائیهای ثابت مشهود
(۱۷,۲۷۱,۵۴۶,۸۶۵)	(۱۲۰,۸۶۴,۱۸۳)		وجوه (پرداختی) خریددارائیهای ثابت نامشهود
۲,۲۹۸,۶۳۰,۷۵۵	۵۰,۸۱۳۶,۰۲۴		وجوه حاصل ازفروش دارائیهای ثابت
(۱۲۷,۶۴۲,۴۵۶,۸۱۴)	(۸۵,۹۲۶,۵۰۸,۹۷۶)		جریان خالص (خروج) نقدناشی ازفعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰۸,۴۷۱,۱۱۲,۸۳۰)	(۵۸,۲۰۳,۳۶۸,۶۳۴)		جریان خالص (خروج) نقدقبل ازفعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
۶۷۷,۷۴۲,۷۶۴,۶۴۷	۶۳۵,۳۳۵,۰۲۱,۵۱۱		دریافت اصل تسهیلات مالی
(۵۵۹,۹۱۶,۹۴۵,۶۷۱)	(۵۷۱,۷۳۷,۱۳۰,۲۳۶)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۷,۸۲۵,۸۱۸,۹۷۶	۶۳,۵۹۷,۸۹۱,۲۷۵		ریان خالص ورودوجه نقدناشی ازفعالیت‌های تأمین مالی
۹,۳۵۴,۷۰۶,۱۴۶	۵,۳۹۴,۵۲۲,۶۴۱		خالص افزایش دروجه نقد
۲۰,۰۹۶,۵۶۷,۵۱۱	۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵		مانده وجه نقددرآغازسال
۲۰۹,۵۶۹,۳۱۸	۸۴,۷۸۶,۶۱۹		سود ناشی ازتسعیر نرخ ارز
۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵	۳۵,۱۴۰,۱۵۲,۱۳۵		مانده وجه نقددرپایان سال
۱۳۲,۷۵۹,۲۲۸,۹۲۱	۷۳,۹۱۳,۷۰۵,۶۰۸	۳۲	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های ۱ الی ۳۷ همراه مندرج در صفحات ۴ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شخصیت حقوقی شرکت در سال ۱۳۵۴ از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۸/۲/۸ 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، ریخته‌گری 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 شرکتها و شخصیت‌های حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری و تأسیس شرکت جدید که مربوط به فعالیت شرکت باشد. بموجب پروانه‌های بهره‌برداری ۰۱/۸۱۱۴۲ الف مورخ ۸۷/۸/۵، ۰۱/۳۶۳۸۳ الف مورخ ۱۳۸۸/۵/۷ و ۰۱/۴۰۹۳۵ مورخ ۷۸/۱۲/۱۱ صادره توسط وزارت صنایع ظرفیت تولید به میزان ۶۰۰۰۰ تن برای کارخانه تپه سفید، ۵۶۱۰۰ تن برای کارخانه شمس آباد و ۱۰۰۰ تن شیرآلات و ۴۷۰ تن قطعات پرسی برای واحد کردان تعیین گردید.

۱/۳- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸
نفر	نفر
۷۹۳	۷۹۰

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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 روبه‌های 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 و وابسته 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

دارائيهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪ و ۸٪ و ۹٪	نزولی
ماشین آلات	۴ تا ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	یکساله	مستقیم
قالبها	بیکساله	مستقیم

۳/۳/۳- برای دارائيهای ثابتی که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از 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.

۳/۴- دارائيهای نامشهود:

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

۳/۵- مخارج تأمین مالی:

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

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.

۳/۷- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۲۷,۱۴۱,۰۸۹	۴۰۴,۳۳۹,۹۴۶	۴/۱	موجودی صندوق
۲۶,۴۷۱,۹۰۷,۶۵۱	۲۳,۰۹۳,۶۱۹,۰۱۴	۴/۲	موجودی نزد بانکها
-	۱۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴/۳	وجوه در راه
۲,۶۶۱,۷۹۴,۱۳۵	۲۶۷,۲۰۳,۱۷۵		تنخواه گردانها
۲۹,۶۶۰,۸۴۲,۸۷۵	۳۵,۱۴۰,۱۵۲,۱۳۵		

۴/۱- موجودی صندوق شامل ۷۴۹ ۴۷۰ ۲۳۳ ریال، ۳ ۵۰۶ دلار، ۲۰۰ یورو، ۸۰۰ درهم، ۳۱ ریال قطر، یک عدد سکه ربع بهار آزادی، یک عدد سکه تمام ضرب بانک تجارت و مبلغ ۱۲۹ ۸۸۲ ۰۰۰ ریال سفته می باشد.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۷۳۲,۶۱۲,۱۹۰	۱,۳۹۴,۸۱۴,۲۷۰		بانک تجارت - ریالی
۹,۵۸۷,۳۱۹,۰۰۷	۸۰۱,۸۱۱,۶۵۱		بانک ملت - ریالی
۷۱۹,۵۴۷,۹۳۳	۱۲,۱۳۴,۹۹۵,۷۲۲		بانک صادرات - ریالی
۴۲۳,۶۶۷,۲۰۶	۶,۷۶۹,۸۸۳,۳۲۹		بانک ملی ایران - ریالی
۳۵۴,۳۴۴,۰۶۵	۳۶۱,۵۹۲,۱۲۰	۴/۲/۱	بانک تجارت - ارزی
۳۱۳,۲۳۹,۱۶۵	۷۴۲,۷۵۶,۶۳۴	۴/۲/۲	بانک توسعه صادرات - ارزی
۱۲۶,۹۳۵,۲۷۸	۵۵,۸۲۷,۹۰۲		بانک توسعه صادرات - ریالی
۱۱۱,۷۷۲,۴۷۱	۲۸۴,۵۸۹,۷۷۲		بانک کارآفرین - ریالی
۶۴,۷۲۴,۴۵۴	۶۹,۰۲۴,۴۲۰	۴/۲/۳	کارت اعتباری - ارزی
۲۳,۷۶۲,۴۱۸	۴۶۴,۳۳۹,۷۳۰		بانک سپه - ریالی
۹,۰۹۵,۱۶۵	۹,۰۹۵,۱۶۵		بانک پارسیان - ریالی
۴,۸۸۸,۲۹۹	۴,۸۸۸,۲۹۹		بانک رفاه کارگران - ریالی
۲۶,۴۷۱,۹۰۷,۶۵۱	۲۳,۰۹۳,۶۱۹,۰۱۴		

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 ۱۳/۸/۱۰۸ دلار، ۸۰/۴۴/۳۵ یورو و ۴۳/۲۹۴/۱۰۰ درهم می باشد.

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

۴/۳ - وجوه در راه از بابت دریافت تسهیلات مالی در پایان سال ۸۸ می باشد که در سال ۸۹ به حساب منظور شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد:

<u>۱۳۸۷</u>	<u>۱۳۸۸</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۶۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۴,۱۸۳,۳۶۴	۵/۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
<u>۶۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸,۲۰۴,۱۸۳,۳۶۴</u>		

۵/۱- سپردههای سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل موارد ذیل می باشد:

<u>۱۳۸۷</u>	<u>۱۳۸۸</u>	<u>نرخ سود</u>	<u>بانک</u>	<u>تاریخ سررسید</u>	<u>تاریخ افتتاح</u>	<u>شماره</u>
ریال	ریال					
-	۱۵,۱۰۸,۰۸۵,۹۰۱	۹٪	تجارت	۱۳۹۰/۰۸/۲۹	۱۳۸۰/۰۸/۲۹	۱۲۶۳۱۹۸۸۶
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	تجارت	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۶۲۰۶۱۷۸
-	۸۶,۵۳۸,۸۰۶	۹٪	تجارت	۱۳۸۸/۰۴/۲۷	۱۳۷۲/۰۴/۲۷	۱۲۶۱۳۵۴۲۴
-	۹,۵۵۸,۶۵۷	۹٪	تجارت	۱۳۸۸/۰۷/۱۱	۱۳۸۱/۰۷/۱۱	۱۲۶۲۳۴۲۱۵
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
<u>۶۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸,۲۰۴,۱۸۳,۳۶۴</u>					

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک می شوند:

	۱۳۸۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		اسناد دریافتی تجاری:
-	۱۴,۵۰۳,۵۵۴,۶۲۰	۰	۱۴,۵۰۳,۵۵۴,۶۲۰	۶/۱	اشخاص وابسته-ریالی
۱۵,۰۳۶,۷۸۹,۸۷۴	۱۱,۵۴۳,۳۵۲,۹۱۰	۰	۱۱,۵۴۳,۳۵۲,۹۱۰		سایر اشخاص-ریالی
۱۵,۰۳۶,۷۸۹,۸۷۴	۲۶,۰۴۶,۹۰۷,۵۳۰	۰	۲۶,۰۴۶,۹۰۷,۵۳۰	۶/۲	
					حسابهای دریافتی تجاری:
۷۰۱,۸۸۸,۴۰۷	۲,۴۹۶,۴۶۳,۴۳۴	۰	۲,۴۹۶,۴۶۳,۴۳۴	۶/۳	اشخاص وابسته-ریالی
۱۷۳,۷۷۷,۸۵۱,۸۰۸	۲۵۳,۷۱۴,۵۳۱,۶۴۷	(۳,۹۴۴,۴۶۳,۷۴۸)	۲۵۷,۶۵۸,۹۹۵,۳۹۵	۶/۴	سایر اشخاص-ریالی
۱۸,۸۶۹,۱۱۸,۰۰۱	۱,۱۰۲,۴۵۰,۷۱۰	(۵۸۷,۷۴۹,۳۰۲)	۱,۶۹۰,۲۰۰,۰۱۲	۶/۵	سایر اشخاص-ارزی
۱۹۲,۳۴۸,۸۵۸,۲۱۶	۲۵۷,۳۱۳,۴۴۵,۷۹۱	(۴,۵۳۲,۲۱۳,۰۵۰)	۲۶۱,۸۴۵,۶۵۸,۸۴۱		
۲۰۷,۳۸۵,۶۴۸,۰۹۰	۲۸۳,۳۶۰,۳۵۳,۳۲۱	(۴,۵۳۲,۲۱۳,۰۵۰)	۲۸۷,۸۹۲,۵۶۶,۳۷۱		

۶/۱- مبلغ ۱۴ ۵۰۴ میلیون ریال اسناد دریافتی شامل مبلغ ۳ ۵۰۴ میلیون ریال دریافتی از هامون نیزه بابت فروش لوله و مبلغ ۱۱ ۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از نوآوران سبز احیاء بابت تامین آهن قراضه می باشد که با توجه به راه اندازی کارخانه شمس آباد و نیاز شرکت به حجم بالاتری از آهن قراضه و همچنین وضعیت نامناسب بازار این کالا و بمنظور ایجاد شرایط مناسب جهت تدارک انبوه مواد، در قبال مبلغ پرداختی چک فوق دریافت شده است.

۶/۲- مبلغ ۱۲ ۹۸۵ میلیون ریال اسناد دریافتی تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به حیطه وصول درآمد است.

۶/۳- مبلغ ۲۴۹۶ میلیون ریال اشخاص وابسته شامل مبلغ ۲۳۳۹ میلیون ریال هامون نیزه بابت فروش لوله و خدمات و مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه خط لوله هامون بابت فروش اتصالات می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶/۴- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۶۵,۵۲۷,۷۱۴	۴۷,۲۰۲,۹۸۲,۲۵۰	آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۱۹,۹۶۹,۳۲۲,۸۱۷	۲۹,۳۵۲,۱۳۷,۴۹۷	آب و فاضلاب غرب استان تهران - کرج
۸,۰۷۶,۵۵۳,۰۱۰	۲۰,۵۲۹,۲۶۴,۶۰۵	آب و فاضلاب استان مرکزی - اراک
۲,۲۱۰,۲۱۳,۹۶۴	۱۳,۲۶۰,۰۰۲,۰۸۲	آب و فاضلاب کردستان
۱۱,۸۱۴,۹۰۹,۷۹۳	۱۳,۰۰۳,۰۸۸,۹۲۱	آب و فاضلاب استان تهران
۸,۹۵۹,۰۴۶,۰۵۹	۱۲,۳۳۰,۰۶۹,۹۴۵	آب و فاضلاب کرمان
-	۱۲,۰۶۲,۹۵۶,۳۵۸	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء
-	۱۰,۴۲۵,۱۶۵,۱۶۳	امور آب استان لرستان
۶,۶۶۲,۷۵۴,۴۰۱	۹,۹۷۱,۸۴۵,۶۱۲	آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران - اسلامشهر
۱۳,۵۰۱,۶۱۵,۳۰۳	۶,۲۸۸,۴۴۷,۰۸۴	شرکت سهامی توسعه منابع آب و خاک سیستان
۶۶۰,۰۳۹,۴۴۵	۵,۸۰۵,۶۲۲,۷۳۴	آب و فاضلاب استان یزد
-	۴,۵۵۲,۴۱۱,۷۱۶	آب منطقه ای خراسان شمالی
۳,۱۷۱,۳۷۰,۷۹۰	۴,۳۹۴,۰۰۲,۶۸۳	آب و فاضلاب جنوب شرقی استان تهران - ورامین
۷,۷۹۴,۰۸۱,۹۱۵	۴,۲۶۷,۰۴۵,۲۱۴	آب و فاضلاب شهر و شهرکهای غرب تهران
۴,۲۲۰,۵۱۷,۰۰۹	۴,۲۲۰,۵۱۷,۰۰۹	شرکت سهامی سازمان آب استان زنجان
۱,۰۱۰,۶۳۷,۱۶۲	۴,۱۵۶,۴۳۰,۸۲۰	آب و فاضلاب شرق استان تهران - رودهن
۹,۹۹۳,۴۹۵,۲۱۶	۴,۱۵۳,۰۸۸,۲۷۰	آب و فاضلاب آذربایجان شرقی
۲,۲۶۹,۵۰۳,۲۴۳	۳,۸۰۵,۳۴۳,۹۶۷	آب و فاضلاب آذربایجان غربی
۳,۲۱۴,۷۹۳,۹۲۶	۳,۷۸۳,۲۴۶,۰۴۴	آب و فاضلاب خراسان رضوی
-	۳,۷۴۳,۱۰۴,۳۳۴	امیر ناصروند
-	۳,۷۲۸,۷۳۳,۱۹۸	امیر احسان باقری
۶,۷۸۳,۸۳۷,۸۸۰	۲,۷۷۹,۲۳۲,۶۱۹	آب و فاضلاب مشهد
۳,۹۶۹,۸۵۱,۸۶۸	۱,۸۵۸,۷۶۲,۲۰۸	آب و فاضلاب کرمانشاه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۷,۵۶۷,۲۱۶	آب و فاضلاب قزوین
۱,۳۲۰,۶۶۱,۱۹۸	۱,۳۶۴,۴۳۵,۶۴۵	آب منطقه ای تهران - طرح آبرسانی شهرها
۳,۱۸۹,۹۷۶,۰۵۶	۱,۲۸۱,۰۷۵,۷۹۲	آب و فاضلاب استان ایلام
۷,۷۱۶,۱۱۴	۱,۱۶۹,۹۷۶,۳۷۸	آب و فاضلاب روستایی استان گلستان
۱,۰۰۳,۶۹۱,۰۵۱	۱,۰۱۴,۶۰۱,۰۴۳	آب و فاضلاب کاشان
۱۲۴,۳۶۶,۶۲۵	۹۱۰,۶۷۵,۶۲۴	فروشگاه کریمی
۴,۴۶۹,۱۸۶,۵۱۶	۸۹۳,۲۶۴,۱۹۶	آب و فاضلاب روستایی سیستان و بلوچستان
-	۷۷۶,۹۸۹,۲۴۴	آب و فاضلاب تهران - منطقه سه
۲۲۶,۵۲۰,۰۴۰	۷۴۶,۱۱۷,۴۵۴	تعاونی تاسیسات حرارتی و برودتی اصفهان
-	۷۲۰,۹۱۴,۷۸۴	آب و فاضلاب تهران - منطقه دو
۴۲,۶۳۱,۸۶۳,۳۶۳	۲۱,۷۱۹,۸۷۷,۶۸۶	سایر بدهکاران
۱۷۵,۰۲۲,۰۵۸,۴۷۸	۲۵۷,۶۵۸,۹۹۵,۳۹۵	
(۲,۲۴۴,۲۰۶,۶۷۰)	(۳,۹۴۴,۴۶۳,۷۴۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷۲,۷۷۷,۸۵۱,۸۰۸	۲۵۳,۷۱۴,۵۳۱,۶۴۷	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- ۶/۴/۱- سایر بدهکاران بمبلغ ۲۱ ۷۲۰ میلیون ریال شامل بدهی حدود یکصد و پنجاه و دو نفر اشخاص حقیقی و حقوقی بابت فروش محصولات شرکت می باشد.
- ۶/۴/۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۳ ۹۴۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۱۹ میلیون ریال 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 ۱۹۰ میلیون ریال مربوط به آب منطقه‌ای مازندران، مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال مربوط به دفتر مرکزی معاونت جهاد سازندگی، مبلغ ۳۲۵ میلیون ریال مربوط به آب منطقه‌ای غرب، مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال مربوط به آب و فاضلاب کردستان، مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به آب و فاضلاب غرب استان تهران- کرج و مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال مربوط به سایر بدهکاران می باشد.
- ۶/۵- خالص مانده سایر اشخاص-ارزی بمبلغ ۱ ۱۰۲ میلیون ریال شامل ۱۴۵۷۱۵/۹۳ دلار و ۱۵۵۶۷/۹۹ یورو عمدتاً مربوط به شرکت ترامارکو بمبلغ ۸۵۷ میلیون ریال بابت فروش انواع لوله و اتصالات می باشد.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸			یادداشت	
	خالص	ذخیره مطالبات	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۶۳,۰۹۵,۰۵۱	۶,۳۵۷,۸۳۷,۸۶۱	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۴۵۰,۳۳۷,۸۶۱	۷/۱	کارکنان
۲۲,۳۳۴,۰۴۳,۳۱۶	۲۲,۰۱۳,۹۷۱,۸۷۹	.	۲۲,۰۱۳,۹۷۱,۸۷۹	۷/۲	سپرده های موقت
۵۳۸,۷۹۸,۸۷۲	۸۳۶,۳۵۶,۰۱۸	.	۸۳۶,۳۵۶,۰۱۸	۷/۳	اشخاص وابسته
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۰۰۰	.	۱,۹۷۱,۰۰۰		اسناد دریافتنی
۵,۳۳۸,۷۹۷,۴۵۸	۲۰۱,۲۳۹,۹۹۱	.	۲۰۱,۲۳۹,۹۹۱		سایر
۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۷	۲۹,۴۱۱,۳۷۶,۷۴۹	(۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹,۵۰۳,۸۷۶,۷۴۹		

- ۷/۱- مبلغ ۶ ۳۵۸ میلیون ریال پرداختی به کارکنان عمدتاً شامل مبلغ ۵ ۸۱۰ میلیون ریال وامهای پرداختی و ۴۶۷ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۷۱۴,۸۰۲,۶۰۹	۲۱,۶۵۴,۳۰۳,۹۷۳	۷/۲/۱
۱۱۷,۰۸۷,۴۳۴	۸۹,۰۸۷,۴۳۴	بانک تجارت
۱۲۳,۶۱۵,۰۰۰	۵۹,۳۷۵,۰۰۰	آب وفاضلاب جنوب غربی تهران (اسلام شهر)
۳۷۸,۵۳۸,۲۷۳	۲۱۱,۲۰۵,۴۷۳	آب وفاضلاب تهران
۲۲,۳۳۴,۰۴۳,۳۱۶	۲۲,۰۱۳,۹۷۱,۸۷۹	سایر

۷/۲/۱- مبلغ ۲۱/۶ 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 ۸۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال بدهی شرکت آلیاژهای نشکن ساز بابت سود سهام سنوات قبل و مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال بدهی شرکت توسعه خط لوله هامون بابت سود سهام سنواتی می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰,۶۰۱,۷۹۲,۰۷۲	۱۸۷,۶۱۴,۰۹۳,۳۳۹	کالای ساخته شده
۲۶,۰۰۹,۹۴۳,۵۲۹	۳۳,۹۴۹,۸۱۹,۳۸۷	کالای در جریان ساخت
۶۱,۴۹۰,۰۷۶,۹۲۸	۷۲,۸۸۶,۰۹۵,۱۷۷	مواد اولیه
۲۷,۷۰۹,۸۸۸,۱۳۳	۲۱,۰۹۱,۳۲۵,۲۴۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۳,۲۲۴,۸۲۴,۳۸۳	۱۰,۰۵۹,۵۵۵,۹۸۲	کالای بین راهی
۲۴۹,۰۳۶,۵۲۵,۰۴۵	۳۲۵,۶۰۰,۸۸۹,۱۳۱	
-	(۷,۲۶۹,۰۹۶,۸۱۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۲۴۹,۰۳۶,۵۲۵,۰۴۵	۳۱۸,۳۳۱,۷۹۲,۳۱۲	
۱,۷۸۱,۲۹۰,۳۶۲	۴,۰۹۲,۳۶۹,۸۹۲	کالای امانی ما نزد دیگران
(۶۱,۶۰۹,۵۹۶)	(۶۱,۶۰۹,۵۹۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای امانی
۱,۷۱۹,۶۸۰,۷۶۶	۴,۰۳۰,۷۶۰,۲۹۶	
۲۵۰,۷۵۶,۲۰۵,۸۱۱	۳۲۲,۳۶۲,۵۵۲,۶۰۸	

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	شماره سفارش	
ریال	ریال		
-	۲,۱۳۰,۰۸۷,۸۳۷	۸۰۲/۸۸۳۳۱۶	۱۱۶ عدد محرک الکتریکی
-	۱,۹۶۴,۳۵۲,۶۸۶	۸۰۲/۸۸۳۳۲۳	۴۷ تن رزین و کاتالیست
-	۱,۷۱۱,۱۱۶,۳۶۹	۸۰۲/۸۸۸۰۱۹۸۱	۴۰۰ تن گرافیت مصنوعی
-	۱,۰۰۹,۱۱۲,۲۲۸		۱۰ قلم قطعات کوره
-	۱,۰۰۷,۱۹۹,۰۰۳	۸۰۲/۸۸۸۰۴۴۷۲	۱۲۰ تن تیر آهن
-	۹۷۹,۱۰۱,۳۳۷	۸۰۲/۸۸۸۰۲۶۶۹	۳۰ تن زینک وایر
-	۴۷۱,۱۹۸,۲۴۵	۸۰۲/۸۸۸۰۱۹۹۸	۳۰ عدد قطعات ماشین زینک زنی
-	۴۵۹,۰۷۰,۷۳۶	۸۰۲/۸۸۸۰۲۵۵۹	۱۵ تن زینک وایر
-	۱۰۲,۶۵۸,۵۹۱		۴ تن خاک اینداکتور کوره ۵۰ تنی
۳۳,۲۲۴,۸۲۴,۳۸۳	۲۲۵,۶۵۸,۹۵۰	بدون انتقال ارز	کالای موجود در بندر
۳۳,۲۲۴,۸۲۴,۳۸۳	۱۰,۰۵۹,۵۵۵,۹۸۲		

۸/۱- مبلغ ۳۱۴۹ میلیون ریال کالای بین راهی تا تاریخ تهیه گزارش مالی تسویه گردیده است.

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 ۹۳۹۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات

ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۷۱۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۹- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۷۳,۹۵۵,۴۸۶	۹۲۶,۸۲۳,۱۸۳	سفارشات خارجی:
۴۶۸,۲۸۶,۱۸۱	۲۲۹,۰۴۹,۰۵۰	خرید مواد اولیه (گرافیت پل ماهیچه، ککفروسیلیکومنیزیم، رزین و ...)
۲,۴۴۲,۲۴۱,۶۶۷	۱,۱۵۵,۸۷۲,۲۳۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
	۹/۱	
۱,۷۲۳,۸۳۵,۴۷۸	۱,۱۸۸,۹۲۳,۸۰۸	پیش پرداختها:
۹۶۸,۳۵۱,۰۰۰	۱,۶۳۵,۹۸۴,۳۵۷	خرید مواد اولیه
۱,۷۸۷,۰۶۰,۷۷۸	۷۷۱,۱۳۲,۴۸۶	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳۰۷,۰۰۰,۹۱۸	۴۲۹,۷۳۹,۸۷۶	خرید کالا و محصولات
۳,۱۷۱,۲۲۴,۸۷۲	۱,۶۱۳,۰۶۲,۳۳۳	بیمه دارائیهها و تکمیلی
۷,۹۵۷,۴۷۳,۰۴۶	۵,۶۳۸,۸۴۲,۸۶۰	سایر
(۱۳۸,۱۷۸,۸۸۵)	(۱۳۸,۱۷۸,۸۸۵)	
۷,۸۱۹,۲۹۴,۱۶۱	۵,۵۰۰,۶۶۳,۹۷۵	کسرمی شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۲۶۱,۵۳۵,۸۲۸	۶,۶۵۶,۵۳۶,۲۰۸	

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

۱۳۸۸	شماره سفارش	کشور	نوع جنس
ریال			
۴۸۲,۳۶۱,۰۸۳	۸۰۲/۸۸۸۰۶۶۵۶	چین	۲۰۰ تن سیلیکون متال
۱۸۱,۹۷۹,۹۸۵	۸۰۲/۸۸۸۰۶۶۷۰	چین	۶۰ تن شمش منیزیم
۱۴۶,۷۸۰,۰۰۱	بدون انتقال ارز	چین	۸۰ عدد آجر گرافیتی
۱۳۵,۸۷۲,۳۲۳	بدون انتقال ارز	اتریش	۴۸۰۰ عدد بوش تفلون
۲۰۸,۸۷۸,۸۴۱			سایر
۱,۱۵۵,۸۷۲,۲۳۳			

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
-	۵۲۸,۸۴۱,۳۴۳	شرکت بهداد کیان(خرید رنگ کوره)
۳۶۵,۹۲۵,۶۶۰	۴۴۳,۶۶۰,۰۵۳	سیمان تهران(خرید سیمان)
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کربور اکسید آبادان(خرید فرو کربن)
۱,۳۵۷,۹۰۹,۸۱۸	۱۱۶,۴۲۲,۴۱۲	سایر اقلام
<u>۱,۷۲۳,۸۳۵,۴۷۸</u>	<u>۱,۱۸۸,۹۲۳,۸۰۸</u>	

۹/۳- اقلام عمده خرید کالا و محصول بمبلغ ۷۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۷۳ میلیون ریال به شرکت لوله سازی خوزستان بابت خرید لوله می باشد.

۹/۴- اقلام عمده سایر پیش پرداختها به مبلغ ۶۱۳ ۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۹۲ میلیون ریال پرداختی به آقای کریم خمیسی جهت انجام عملیات ترخیص، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت ساتکاب بابت بازرسی لوله و ۱۲۷ میلیون ریال پرداختی به شرکت سداد ماشین بابت ماشین کاری می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال						شرح اقلام
مانده در ۱۳۸۷	مانده در ۱۳۸۸	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱,۳۸۰,۳۸۹,۸۰۰	۲۳,۳۰۸,۳۴۹,۴۱۸	-	-	-	-	۲۳,۳۰۸,۳۴۹,۴۱۸	-	۲۲,۰۲۷,۹۵۹,۶۱۸	-	-	۱,۳۸۰,۳۸۹,۸۰۰	زمین
۱۲,۹۵۶,۷۹۷,۳۵۳	۱۴۶,۲۱۰,۶۸۷,۴۲۴	۲۳,۷۹۳,۱۵۹,۸۱۵	-	۱۴,۷۲۴,۲۵۰,۳۴۶	۹,۰۶۸,۹۰۹,۴۶۹	۱۷۰,۰۰۳,۸۴۷,۲۳۹	-	۱۴۶,۳۹۲,۷۶۸,۲۸۹	-	۱,۵۸۵,۳۷۲,۱۲۸	۲۲,۰۲۵,۷۰۶,۸۱۲	ساختمان
۱۴,۵۴۹,۹۲۷,۱۱۹	۲۴,۳۷۲,۱۰۷,۴۲۴	۸,۹۲۱,۷۷۴,۷۵۷	-	۴,۵۵۹,۴۲۳,۸۶۹	۴,۳۶۲,۳۵۰,۸۸۸	۴۳,۲۹۳,۸۸۲,۱۸۱	-	۲۲,۵۴۷,۳۵۵,۷۱۴	-	۱,۸۱۳,۲۴۸,۴۶۰	۱۸,۹۱۲,۳۷۸,۰۰۷	تاسیسات
۵۸,۹۵۲,۹۷۴,۳۶۹	۱۴۲,۶۱۳,۲۵۷,۱۶۳	۳۹,۳۶۱,۲۱۰,۸۳۹	(۶۸,۵۰۵,۸۱۸)	۱۰,۵۴۵,۸۸۶,۰۸۹	۲۸,۸۸۳,۸۳۰,۵۶۸	۱۸۱,۹۷۴,۴۶۸,۰۰۲	-	۹۰,۴۸۱,۴۸۲,۲۲۱	(۲۵۳,۱۰۱۰,۱۷)	۳,۹۰۹,۴۸۱,۸۶۱	۸۷,۸۳۶,۸۰۴,۹۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۷۴,۰۰۹,۵۰۹	۵۳۹,۹۲۲,۴۶۴	۴,۱۸۱,۹۸۶,۳۸۲	(۳۸,۸۲۰,۹۳۰)	۸۷۲,۰۴۷,۰۰۸	۳,۳۴۸,۷۶۰,۳۰۴	۴,۷۲۱,۹۱۸,۸۴۶	-	۲۷۶,۴۴۲,۸۴۱	(۳۸,۸۲۰,۹۵۰)	۸۶۱,۵۲۷,۱۴۲	۳,۶۲۲,۷۶۹,۸۱۲	ابزار آلات
۱۱,۱۶۲,۹۸۵,۶۶۳	۱۷,۶۸۱,۸۶۵,۷۹۰	۵۸,۱۱۷,۳۹۰,۰۰۸	-	۸,۷۷۷,۸۱۰,۷۹۳	۴۹,۳۳۹,۵۷۹,۲۱۵	۷۵,۷۹۹,۲۵۵,۷۹۸	(۷۲۶,۲۵۳,۹۰۳)	۱۵,۳۲۱,۵۸۴,۸۲۳	-	۷۰,۱۳۶,۰۰۰	۶۰,۵۰۲,۵۶۴,۸۷۸	قالیها
۲,۰۵۳,۸۰۴,۳۷۹	۳,۵۱۰,۸۰۲,۳۹۸	۳,۶۲۵,۸۳۶,۷۳۸	(۲۵۴,۰۶۲,۲۷۷)	۱,۱۳۵,۸۹۳,۳۹۱	۲,۷۵۴,۰۰۶,۶۲۴	۷,۱۴۶,۶۴۰,۱۳۶	-	۱,۹۵۵,۸۰۳,۳۹۸	(۳۲۲,۹۳۷,۹۳۳)	۷۰۵,۹۶۳,۷۶۸	۴,۸۰۷,۸۱۰,۹۰۳	وسایل نقلیه
۲,۱۸۸,۳۳۷,۸۵۹	۳,۵۷۵,۷۰۲,۳۸۰	۳,۵۳۵,۳۶۱,۰۷۰	(۱۰۵,۸۰۷,۶۳۴)	۵۴۶,۶۵۰,۹۱۹	۳,۰۹۴,۵۱۷,۷۸۵	۷,۱۱۱,۰۶۴,۴۵۰	(۱,۲۰۰,۸۳۹)	۴۸۸,۹۱۲,۶۵۲	(۱۳۰,۹۸۵,۱۵۲)	۱,۴۷۱,۴۸۲,۱۴۵	۵,۳۸۲,۸۵۵,۶۴۴	اثاثه و منسوبات
۱۰۳,۴۱۹,۲۲۵,۹۵۱	۳۷۱,۸۱۲,۷۰۶,۴۶۱	۱۴۱,۵۴۶,۷۱۹,۶۰۹	(۴۶۷,۱۹۶,۶۵۹)	۴۱,۱۶۱,۹۶۱,۴۱۵	۱۰۰,۸۵۱,۹۵۴,۸۵۳	۵۱۳,۳۵۹,۴۲۶,۰۷۰	(۷۲۷,۴۵۴,۷۴۲)	۳۹۹,۴۹۲,۳۰۹,۵۵۶	(۷۴۵,۸۴۵,۰۵۲)	۱۱,۰۶۹,۲۳۵,۵۰۴	۲۰۴,۳۷۱,۱۸۰,۸۰۴	جمع
۱,۶۴۴,۰۱۱,۳۴۹	۷۴,۴۰۴,۴۴۱,۰۶۴	-	-	-	-	۷۴,۴۰۴,۴۴۱,۰۶۴	(۳۱۵,۶۵۸,۳۰۸)	۵۴,۱۰۵,۱۰۱,۲۰۷	-	۱۸,۹۷۰,۹۸۶,۹۱۶	۱,۶۴۴,۰۱۱,۳۴۹	دارائیهای در دست تکمیل
۶,۰۰۷,۴۸۵,۲۶۳	۴,۸۰۸,۱۸۲,۸۹۳	-	-	-	-	۴,۸۰۸,۱۸۲,۸۹۳	۳۲۲,۹۲۲,۰۲۷	(۳۵,۶۲۱,۷۷۵,۱۶۹)	-	۳۴,۰۸۹,۵۵۰,۷۷۲	۶,۰۰۷,۴۸۵,۲۶۳	سفرشات بیش پرداختهای سرمایه ای
۳۴۳,۲۳۰,۲۰۲,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۶۰,۵۲۵,۸۱۵)	(۳۲۶,۰۶۹,۶۷۶,۲۳۹)	-	-	۳۴۳,۲۳۰,۲۰۲,۰۵۴	طرح توسعه
۱۳,۴۶۶,۶۲۸,۹۱۹	۳۱,۸۸۷,۳۷۷,۴۸۰	-	-	-	-	۳۱,۸۸۷,۳۷۷,۴۸۰	(۲,۶۴۲,۰۸۴)	۸,۰۹۴,۰۴۰,۶۴۵	-	۳۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۶,۶۲۸,۹۱۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۴۶۷,۷۶۷,۵۵۳,۴۴۶	۴۷۲,۹۱۲,۷۰۷,۸۹۸	۱۴۱,۵۴۶,۷۱۹,۶۰۹	(۴۶۷,۱۹۶,۶۵۹)	۴۱,۱۶۱,۹۶۱,۴۱۵	۱۰۰,۸۵۱,۹۵۴,۸۵۳	۶۱۴,۴۵۹,۴۲۷,۵۰۷	(۱۷,۸۷۳,۳۵۸,۹۲۲)	-	(۷۴۵,۸۴۵,۰۵۲)	۶۴,۴۵۹,۱۲۳,۱۹۲	۵۶۸,۶۱۹,۵۰۸,۳۸۹	جمع نهائی

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰/۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۰۰ ۲۷۳ 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 ۱۳۸۸

کل ریال	جزء ریال	
۱,۵۸۵,۳۷۲,۱۲۸		۱- ساختمان:
	۱۰۹,۲۹۲,۴۶۰	تعمیر و بازسازی ساختمان رستوران
	۲۱۳,۹۲۰,۵۳۱	ادامه سالن سیمان زنی و کیورینگ
	۵۹۶,۸۹۴,۱۷۰	ادامه آسفالت ریزی، خیابان و محوطه سازی
	۱۴۹,۷۴۹,۳۳۹	ادامه سالن ذوب
	۵۱۵,۵۱۵,۶۲۸	سایر
۱,۸۳۴,۲۴۸,۴۶۰		۲- تاسیسات:
	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه غبارگیر(داستکالکتور) ایستگاه فرچه زنی
	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۳دستگاه مولد بخار با مشعل دوگانه سوز
	۶۸۱,۱۶۹,۰۴۰	تجهیزات پست برق جنوب غربی
	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تعمیرات داستکالکتور ذوب
	۵۷۷,۴۷۹,۴۲۰	سایر
۳,۹۰۹,۲۸۱,۸۶۱		۳- ماشین آلات:
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه کوانتومتر
	۵۵۸,۷۷۹,۵۴۲	توسعه دستگاه لوله ریزی
	۳۹۴,۶۶۲,۶۶۷	توسعه دستگاه سیمانزنی
	۵۷,۰۷۱,۱۱۶	۴ دستگاه - ترانس جوشکاری
	۹۶,۵۰۰,۰۰۰	بالابر ۵ تنی
	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	اره نواری
	۵۳,۹۵۰,۰۰۰	دریل رادیال
	۲,۰۰۹,۳۱۸,۵۳۶	سایر
۸۶۱,۵۲۷,۱۴۲		۴- ابزارآلات:
	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه سختی سنج آب
	۳۵,۴۴۶,۰۰۰	۱۲ دستگاه سنگ فرز و کف ساب
	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۶ عدد کولیس و متر نواری
	۳۵,۹۰۶,۰۰۰	۲ دستگاه موتور برش
	۲۹۷,۶۸۹,۴۶۳	۴دستگاه گیربکس بوته ۵ تنی حمل ذوب
	۹۰,۳۴۸,۰۰۰	۲۰دستگاه انواع سنگ
	۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۵دستگاه انواع کلنگ بادی
	۲۰۸,۵۸۷,۶۷۹	سایر

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

کل ریال	جزء ریال	
۷۰۱,۳۶۰,۰۰۰		۵- قالبها:
	۳۶۴,۱۰۵,۰۰۰	۴۱ سری قالب و مدل اتصالات
	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۷ سری قالب درپوش لوله
	۷۹,۶۰۵,۰۰۰	۴ عدد قالب ماهیچه و مدل سرکاسه فلنچی
	۱۵۴,۲۵۰,۰۰۰	قالب ماهیچه و رینگ
	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳ عدد قالب واشر لاستیکی
۷۰۵,۹۶۳,۷۶۸		۶- وسایط نقلیه:
	۴۸۰,۵۳۵,۷۶۸	۲ دستگاه سواری (هیوندا و ون)
	۲۲۵,۴۲۸,۰۰۰	تعمیرات و وسایط نقلیه
۱,۴۷۱,۴۸۲,۱۴۵		۷- اثاثه و منصوبات:
	۱۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۴ دستگاه دیگ بخار پز صنعتی
	۸۱,۶۴۵,۰۰۰	۱۷ دستگاه کامپیوتر کامل و لپ تاب
	۷۴,۴۲۰,۰۰۰	سانترال
	۲۹۱,۴۳۰,۰۰۰	قفسه بندی انبار ملزومات
	۴۳,۱۵۰,۰۰۰	ماشین ظرفشویی
	۷۹۳,۹۳۷,۱۴۵	سایر
۱۸,۹۷۰,۹۸۶,۹۱۶		۸- دارائیهای در دست تکمیل:
	۲,۸۹۰,۳۷۰,۹۷۲	تعمیرات اساسی کوره تاب
	۵۶۱,۲۱۵,۹۶۳	ایستگاه نشکن سازی کوردوایر
	۵۸۸,۷۲۱,۹۳۹	بازسازی و مرمت سرویسهای بهداشتی
	۸,۴۰۷,۵۱۷,۳۶۷	احداث ساختمان اداری
	۱,۵۰۶,۱۰۹,۷۰۰	آسفالت ریزی خیابان و محوطه سازی
	۱,۳۸۶,۱۵۲,۳۴۱	پروژه منبع هوایی ۱۰۰ متر مکعبی
	۳۴۹,۵۸۴,۷۱۹	دستگاه رنگ زنی لوله به روش اسپری
	۳۳۹,۴۴۷,۷۵۸	سالن غذاخوری و حمام موقت کارکنان
	۲,۹۵۱,۸۶۶,۱۵۷	سایر
۳۴,۰۸۹,۵۵۰,۷۷۲		۹- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای:
	۱۵,۴۸۸,۸۷۵,۲۸۶	۵۸ عدد قالب لوله- خرید خارجی
	۱۱,۹۴۶,۹۱۶,۸۱۶	۶۸ قطعه لوازم جرثقیل - دماغ
	۱,۶۰۹,۹۹۱,۳۷۱	کوره تاب واگنی - ایرکست
	۱,۴۹۶,۶۳۰,۶۴۰	دستگاه حمل عمودی گیره حمل و دستگاه اسپری رنگ زنی- اهرم پروژه
	۱,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲ دستگاه لیفتراک- محور ماشین
	۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه بوم و جوش- جوش برش کار
	۸۹۵,۴۲۳,۰۶۳	دستگاه شات بلاست، بوژی و خط رنگ لوله - ری مهر
	۲۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱ دستگاه عمودکن- عبدالرحیم کاظمینی
	۲۰۴,۷۲۹,۴۵۴	پمپ دبی متغیر
	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	قالب پره شوفاز- بن قطعه
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مخزن پکیج- کاوش
	۱۲۳,۴۴۳,۸۱۵	متال زینک اسپری
	۳۱۳,۷۴۰,۳۲۷	سایر
۳۲۹,۳۵۰,۰۰۰		۱۰- اقلام سرمایه ای در انبار:
	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	جرثقیل
	۲۱۸,۳۵۰,۰۰۰	گیره حمل عمودی
	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰/۴- دارائیهای در دست تکمیل به مبلغ ۴۰۴ ۷۴ میلیون ریال بشرح ذیل می باشد:

میلیون ریال		
۷۱,۱۵۴	۱۰/۴/۱	دارائیهای در دست تکمیل کارخانه شمس آباد
۳,۱۲۴		دارائیهای در دست تکمیل کارخانه تپه سفید
۱۲۶		دارائیهای در دست تکمیل کارخانه کردان
<u>۷۴,۴۰۴</u>		

۱۰/۴/۱- دارائیهای در جریان تکمیل کارخانه شمس آباد بشرح ذیل می باشد:

میلیون ریال	
۲۲,۷۵۴	ماشین آلات خط شופاژ
۱۲,۷۶۱	سالن تکمیل شופاژ
۱۰,۱۴۶	سالن ماهیچه گیری شופاژ و اتصالات
۸,۴۰۸	ساختمان اداری
۵,۶۵۷	سالن احیاء ماسه
۳,۶۲۶	ساختمان آزمایشگاه
۱,۵۰۶	اسفالت ریزی محوطه و خیابان
۶,۳۹۶	سایر
<u>۷۱,۱۵۴</u>	

۱۰/۵- اجرای پروژه طرح توسعه شرکت (ایجاد کارخانه شماره ۳ شمس آباد) مشتمل بر خط تولید لوله و خط تولید قطعات ریخته گری از سال ۸۲ آغاز و نهایتاً خط تولید لوله در فروردین ۸۸ به بهره برداری رسیده و همانطور که در جدول دارائی ثابت مشهود است معادل ۳۴۷ میلیارد ریال به سرفصل دارائی ثابت، معادل ۱۷ میلیارد ریال به دارائیهای نامشهود و معادل ۱۵ میلیارد ریال نیز به حساب موجودی مواد و کالا و سفارشات و پیش پرداختها منتقل گردیده است. لیکن متأسفانه بواسطه تاخیر و کاهش حجم سرمایه گذاری صاحبان سهام، بطول کشیدن اخذ تسهیلات بانکی و علیرغم استفاده از منابع داخلی، امکان تکمیل و راه اندازی خط تولید شופاژ میسر نگردیده و خط تولید لوله با پاره ای از کمبودها راه اندازی شده است. لازم بذکر است که محل تامین طرح فوق الذکر تا پایان سال ۸۸ بشرح ذیل بوده است:

میلیون ریال	
۱۰۸,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۳۵,۳۵۷	تسهیلات بانکی
۱۳۵,۶۹۰	استفاده از منابع داخلی
<u>۳۷۹,۰۴۷</u>	

- جهت تکمیل و راه اندازی خط تولید شופاژ (و تکمیل خط لوله ریزی) نیاز به ۵۰ میلیارد ریال سرمایه گذاری می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰/۶- بهای تمام شده دارائی‌های فروخته شده بمبلغ ۷۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال فروش یک دستگاه گیوتین چینی، مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال فروش یک دستگاه سواری پژو پرشیا، مبلغ ۹۲ میلیون ریال فروش سه دستگاه لیفتراک، مبلغ ۸۰ میلیون ریال فروش خاور و مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال بابت فروش سایر موارد دارائی ثابت می باشد.

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

کل	جزء	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۰۵,۱۰۱,۲۰۷	(۸۸۰,۹۳۴,۲۱۹)	دارائیهای در جریان تکمیل:
	(۲۴۲,۶۷۰,۴۵۲)	طراحی و ساخت و نصب دستگاه تست هیدرواستاتیک
	(۱۴۱,۳۴۶,۴۷۶)	ساخت و نصب بیل برد(تابلو تبلیغاتی)
	۵۵,۳۷۰,۰۵۲,۳۵۴	سایر
(۳۵,۶۲۱,۷۷۵,۱۶۹)		انتقال از طرح و توسعه
	(۱۹,۲۷۳,۹۳۸,۱۶۰)	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای:
	(۱۴,۷۳۱,۹۱۲,۳۶۴)	قالب کوکیل
	(۱۶,۸۸۶,۳۷۵,۷۱۱)	کوره ذوب
	(۷,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸ قطعه لوازم جرتقیل
	(۴,۸۶۸,۷۷۳,۶۹۴)	دستگاه تست لوله هیدرواستاتیک
	(۳,۴۳۱,۰۳۲,۵۰۰)	جرتقیل
	(۲,۸۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	دستگاه شات بلاست-بوژی و خط رنگ زنی
	(۲,۱۲۱,۹۶۷,۶۱۱)	دستگاه سیمان زنی
	(۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	کوره تاب واگنی
	(۱,۷۸۱,۵۵۳,۳۹۸)	دستگاه عمود کن
	(۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	لیفتراک
	(۴۵۱,۰۸۲,۸۱۰)	قالب پره شوفاز
	(۴۴۷,۰۲۰,۰۰۰)	دستگاه قالب ماهیچه
	(۳۶۵,۷۰۲,۸۷۲)	گیره حمل عمودی
	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	گان متال اسپری
	(۳۳۵,۸۵۹,۲۴۱)	کوره نگهدارنده ۳۲ تنی
(۳۲۶,۰۶۹,۶۷۶,۲۳۹)		سایر
	۴۱,۵۶۵,۲۴۳,۱۹۰	انتقال از طرح و توسعه
	(۲۲,۰۲۷,۹۵۹,۶۱۸)	طرح و توسعه:
	(۱۴۶,۳۹۲,۷۶۸,۲۸۹)	زمین
	(۲۲,۴۹۲,۳۳۱,۰۳۰)	ساختمان
	(۳۷,۴۴۵,۵۷۳,۴۸۰)	تاسیسات
	(۲۹۳,۳۵۶,۰۷۸)	ماشین آلات
	(۱۷۴,۲۵۰,۰۰۰)	ابزار و قالب
	(۲۴۶,۲۴۲,۲۰۰)	وسائط نقلیه
	(۵۵,۳۷۰,۰۵۲,۳۵۴)	اثاثه
	(۴۱,۵۶۵,۲۴۳,۱۹۰)	دارائی در جریان تکمیل
	(۶۱,۹۰۰,۰۰۰)	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
		اقدام سرمایه ای در انبار

۱۰/۸- تعدیلات جدول دارائی‌های ثابت به میزان (۱۷ ۸۷۳) میلیون ریال مشتمل بر مبلغ (۷۲۶) میلیون ریال بابت اسقاط قالبهای کوکیل، مبلغ (۱۷ ۱۶۰) میلیون ریال طبقه بندی حق الامتیاز برق شمس آباد و مبلغ ۱۳ میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۱- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۹۵۲,۶۵۲,۵۷۶	۲۸,۱۱۳,۱۷۸,۳۹۱	۱۱/۱	حق الامتیاز برق
۶۹۵,۹۱۱,۰۱۶	۶۹۵,۹۱۱,۰۱۶		دانش فنی شیرآلات
۵۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۲۲۰,۰۰۰		نرم افزار
۳۴۳,۶۶۷,۶۳۲	۳۹۹,۱۶۷,۶۳۲		دانش فنی ماشین آلات
۸۹,۳۵۴,۲۰۰	۹۲,۴۴۴,۲۰۰		حق الامتیاز تلفن
۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۲۰,۰۰۰		حق الامتیاز گاز
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز آب
۱۲,۷۹۳,۴۵۵,۴۲۴	۳۰,۱۲۴,۶۴۱,۲۳۹		
(۱,۰۴۹,۹۷۷,۵۹۸)	(۱,۰۹۹,۷۷۳,۴۱۵)		استهلاک انباشته نرم افزار و دانش فنی
۱۱,۷۴۳,۴۷۷,۸۲۶	۲۹,۰۲۴,۸۶۷,۸۲۴		

۱۱/۱- حق الامتیاز برق به میزان ۲۸/۱ میلیارد ریال مربوط به حق الامتیاز برق مصرفی کارخانجات شرکت بوده و علت افزایش آن انتقال مبلغ ۱۷ ۱۶۱ میلیون ریال حق الامتیاز برق شمس آباد از طرح و توسعه می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۴۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۵۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۲/۱
۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۲
۳۳,۸۶۲,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸						نام شرکت سرمایه پذیر
	خالص ریال	خالص ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی ریال	درصد سرمایه گذاری	
-	۰	(۲۵۵,۰۰۰)	۲۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۵	۲۵۵	شرکت آهن قراضه
-	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۴	۷۵	شرکت سرمایه گذاری همکاریهای اقتصادی سهام
۱,۵۹۳,۰۵۰,۰۰۰	۲,۳۶۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۲,۳۶۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۳۶۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۵.۶	۲۳۶,۱۳۴	برکت آلیاژهای نشکن ساز
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸	۲۴۰	مجتمع پژوهش و توسعه سیستمهای پیشرفته متالورژی خوراژمی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع ومعادن
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هامون نایزه
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه خط لوله هامون
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴.۷۳	۷,۳۷۸,۴۰۰	نواوران سبزاچاه
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	آلیاژسازان مشفق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰	چدن سازان مشفق
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳۴۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی ذوب هامون
(۱,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: تعهدات سرمایه گذاری در شرکت آلیاژسازان مشفق و ذوب هامون					
۲۷,۴۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۵۹,۲۴۰,۰۰۰	جمع					

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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	۱۳۸۸	۱۳۸۷
۱۲۶۱۳۵۴۲۴	۱۳۸۸/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	تجارت	۱۵٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲۶۳۵۶۸۵۴	۱۳۸۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۰/۰۲/۲۲	تجارت	۱۴٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶۸۲۹۷۱۵۰۷	۱۳۸۸/۰۵/۲۷	۱۳۸۹/۰۵/۲۷	ملت	۱۴.۵٪	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۳۵۷۵۶۹۵	۱۳۸۰/۰۸/۲۹	۱۳۹۰/۰۸/۲۹	تجارت	۱۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵۷۶۲۸۴	۱۳۸۱/۰۸/۲۸	۱۳۹۱/۰۸/۲۸	تجارت	۱۶٪	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱۰۰۷۰	۱۳۸۱/۰۷/۱۱	۱۳۹۱/۰۷/۱۱	ملت	۱۶٪	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵۷۲۰۹۲	۱۳۷۳/۰۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۰	تجارت	۱۹٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۳۵۷۲۴۴۰	۱۳۷۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	تجارت	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵۷۱۶۰۶	۱۳۷۲/۰۴/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	تجارت	۱۶٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					<u>۳۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

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

۱۳- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
حصه بلندمدت وام کارکنان	ریال ۴۲۹,۱۴۰,۷۰۳	ریال ۵۳۷,۹۸۴,۸۶۶
سپرده قرض الحسنه بانکی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۶۲۹,۱۴۰,۷۰۳</u>	<u>۷۳۷,۹۸۴,۸۶۶</u>

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۰۳۱,۰۲۱,۰۰۸	۸,۳۸۹,۷۰۳,۱۹۸	۱۴/۱
۸۳,۰۳۱,۰۲۱,۰۰۸	۸,۳۸۹,۷۰۳,۱۹۸	اسناد پرداختی تجاری: سایر اشخاص
۲۳,۰۵۵,۷۴۸,۴۹۷	۸۰,۶۹۵,۶۵۸,۲۷۶	۱۴/۲
۱۰۶,۰۸۶,۷۶۹,۵۰۵	۸۹,۰۸۵,۳۶۱,۴۷۴	حسابهای پرداختی تجاری: سایر اشخاص

۱۴/۱- اقلام عمده اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۸ ۳۹۰ میلیون ریال شامل ۲ ۷۴۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت آلیاژهای نشکن ساز بابت خرید فروسیلیکو منیزیم ۱ ۳۸۶ میلیون ریال به بنگاه آراین بابت خرید آهن قراضه و ۲ ۱۰۵ میلیون ریال به سایر فروشندگان آهن قراضه می باشد.

۱۴/۱/۱- همچنین تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵ ۵۳۶ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸,۵۶۶,۱۱۹,۲۰۷	هامون نایزه - خرید لوله
۷۸۴,۵۰۲,۷۸۷	۵,۹۴۷,۱۲۹,۰۷۹	نوآوران سبز احیاء - خرید آهن قراضه
-	۵,۵۵۹,۶۸۵,۶۰۰	آلیازهای نشکن ساز - خرید فروسیلیکو منیزیم
-	۵,۲۰۱,۶۷۸,۶۰۰	بنگاه ضایعات آهن و چدن مقدم - خرید آهن قراضه
۱۵۹,۹۰۷,۵۰۰	۴,۱۰۹,۴۷۲,۴۲۹	میراب - خرید شیرآلات
۵۶,۸۶۴,۰۰۰	۴,۰۳۵,۴۲۱,۵۰۰	شرکت البرز - خرید آهن قراضه
۹۸,۷۴۰,۰۷۴	۳,۹۱۵,۵۳۸,۱۵۸	شرکت ساپکو - خرید ورق
۲۶۲,۴۳۲,۰۰۰	۳,۸۳۶,۷۷۴,۵۰۰	ضایعات فلز بازرگان - خرید آهن قراضه
۴۵۹,۸۰۳,۴۷۱	۳,۴۲۷,۳۴۱,۸۱۰	محمدعلی شیخلو - خرید واشر و تزریق لاستیکی
۵۸۷,۸۱۹,۰۰۰	۳,۰۳۱,۷۷۶,۵۰۰	ضایعات یاسر محمدی - خرید آهن قراضه
۲۳۷,۴۷۲,۰۰۰	۲,۷۲۳,۲۸۴,۵۰۰	شرکت رعد (آهن دوستان) - خرید آهن قراضه
۲۴۳,۸۹۳,۰۰۰	۲,۶۱۸,۸۲۷,۰۰۰	بنگاه شایسته - خرید آهن قراضه
-	۲,۴۹۲,۶۰۰,۰۰۰	کربوراکسید آبادان - خرید فروکربن
۱۴,۱۵۱,۰۰۰	۲,۴۷۸,۶۸۲,۶۳۴	میقات - خرید قطعات دیگ شوفاژ
۱,۵۲۸,۹۱۲,۰۰۰	۲,۱۲۰,۷۰۱,۰۰۰	شرکت پخش آهن آلایشناز فلزات - خرید آهن قراضه
۳۰۵,۲۴۸,۰۰۰	۱,۹۰۳,۹۴۱,۰۰۰	بنگاه سهیل - خرید آهن قراضه
-	۱,۶۸۷,۹۶۸,۰۰۰	مواد اولیه آزما - خرید آهن قراضه
۴۹۳,۵۲۶,۷۲۰	۱,۶۷۷,۳۰۳,۱۴۷	پارسیفام - خرید رنگ قیری
۷۴۵,۳۰۸,۰۰۰	۱,۴۲۸,۵۰۷,۰۰۰	صنایع فروآلیاز ایران - خرید اینوکولین
۲۱۸,۵۳۰,۲۰۰	۱,۱۲۲,۹۷۴,۵۱۶	رضا شفیعی
۴۲۵,۰۵۸,۰۳۴	۷۶۵,۲۵۸,۷۴۱	نبی اله ریاضت
۳۴۸,۹۸۱,۶۷۰	۷۲۹,۰۶۸,۳۰۰	فولاد ریزان
۶۶۰,۲۳۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	فروسلیس ایران
۱۲۳,۴۳۱,۹۹۸	۵۱۹,۹۰۶,۳۲۳	تامین ماسه ریخته گری
۴۲۹,۴۷۶,۰۰۰	۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰	ضایعات قدرت حسن پور
۱۵۲,۸۶۰,۵۶۰	۴۹۳,۹۵۹,۴۸۰	دیرگداز جم (حسینی)
۲۸,۱۵۵,۰۰۰	۴۶۵,۷۴۹,۵۰۰	تامین مواد
-	۴۱۹,۰۵۴,۵۰۰	گل احمد احمدی
۵۰,۰۶۵,۰۰۰	۴۰۲,۹۹۷,۰۰۰	برادران آجرلو
۱۴,۶۴۰,۳۸۰,۴۸۳	۷,۸۹۰,۵۳۸,۲۵۲	۱۴/۲/۱
۲۳,۰۵۵,۷۴۸,۴۹۷	۸۰,۶۹۵,۶۵۸,۲۷۶	

۱۴/۲/۱- مانده سایر اشخاص بمبلغ ۷۸۹۱ میلیون ریال مربوط به ۱۰۶ نفر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۹۴۵,۳۰۸,۶۹۱	۳۱,۱۹۵,۱۸۰,۸۷۳	۱۵/۱
۱۴,۸۷۹,۸۵۰,۰۲۹	۲۴,۵۳۹,۲۵۵,۸۶۷	۱۵/۲
۴,۰۴۴,۳۹۸,۹۳۶	۱۲,۴۰۳,۳۸۱,۸۷۳	
۷,۱۸۸,۲۱۰,۷۸۹	۶,۶۰۴,۹۵۳,۴۱۸	۱۵/۳
۳,۸۷۴,۰۹۹,۵۰۷	۴,۸۱۷,۶۴۲,۸۹۹	
۳,۱۰۶,۱۲۵,۹۸۲	۴,۱۶۴,۵۴۶,۳۸۹	۱۵/۴
-	۲,۶۵۷,۶۸۱,۲۳۳	شرکت فنی ومهندسی گسترش ذوب هامون (پیمانکار خدمات کوره)
۳,۱۰۹,۹۳۰,۶۵۲	۲,۱۹۲,۰۲۰,۹۶۷	محمدعلی مظفری (پیمانکار ساختمان)
۲,۹۹۲,۳۶۵,۰۱۶	۱,۸۵۷,۴۳۴,۱۸۵	مالیات پیمانکاران
۷۱۲,۳۱۹,۵۰۰	۱,۵۴۵,۴۲۶,۰۰۰	حمل و نقل آریاسیر
۱,۵۸۷,۰۶۹,۳۲۰	۱,۴۲۸,۰۲۱,۲۳۸	۱۵/۵
۱,۰۱۶,۱۹۴,۲۷۹	۹۹۱,۰۷۵,۵۳۲	برق منطقه ای تهران
-	۷۶۸,۲۹۰,۰۰۰	۳٪ تجميع عوارض
۲۲۶,۸۹۷,۱۶۰	۷۵۴,۳۷۱,۷۷۱	آلیاژهای نشکن ساز (سود سهام)
۶۷,۹۴۱,۰۰۰	۴۵۷,۸۸۲,۵۰۰	صندوق پس انداز کارکنان
۲۳۹,۳۲۷,۱۰۰	۴۱۹,۴۷۸,۳۰۰	علی محمد درزی رامندی (فروشنده مواد غذایی)
۴۱۳,۰۷۹,۲۷۷	۴۱۳,۰۷۹,۲۷۷	آقایان سادات پور و ولدی (پیمانکار ایاب و ذهاب)
-	۳۸۲,۸۰۰,۰۰۰	یک در هزار محیط زیست
-	۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	دی تک
-	۲۳۴,۰۶۱,۰۰۰	صنایع چوب نوین
۵۲,۵۰۷,۰۰۶	۲۰۰,۷۴۲,۲۹۳	مرکز پیشرو
-	۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰	توانمندسازان پویای سبز
۱۶۵,۷۴۱,۵۳۵	۱۶۵,۷۴۱,۵۳۵	ری مهر
۲۴۰,۷۷۶,۹۷۶	۷۷,۳۹۳,۹۱۵	دو در هزار وزارت صنایع
۸,۲۲۴,۷۳۷,۵۱۲	۴,۱۳۳,۳۰۸,۱۱۰	سپرده های موقت
۱۰۳,۰۸۶,۸۱۰,۲۶۷	۱۰۲,۹۹۷,۸۶۹,۱۷۲	سایر

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۵/۱- اقلام عمده اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۱ ۱۹۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱ ۱۴۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به برق منطقه‌ای تهران بابت برق مصرفی، مبلغ ۲۸ ۰۳۳ میلیون ریال به وزارت دارائی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به شرکت ایرکست بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶ ۵۷۹ میلیون ریال کلاً تسویه شده است.

۱۵/۲- اقلام عمده هزینه‌های پرداختنی به مبلغ ۲۴ ۵۳۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰ ۰۰۰ میلیون ریال بدهی بیمه سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۱۰ ۱۱۴ میلیون ریال جرائم مالیات حقوق، پیمانکاری و ارزش ویژه، مبلغ ۲ ۹۰۱ میلیون ریال بابت پاداش و هزینه ایاب و ذهاب کارکنان، ۶۷۰ میلیون ریال بابت هزینه تلفن، آب، برق و گاز مصرفی و مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال بابت قرارداد حسابرسی می‌باشد.

۱۵/۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده بمبلغ ۶ ۶۰۵ میلیون ریال از بابت تفاوت مالیات و عوارض دریافتی از مشتریان بمبلغ ۳۴ ۵۸۰ میلیون ریال و مجموع مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به فروشندگان و برگشت از فروش بمبلغ ۲۷ ۹۷۵ میلیون ریال می‌باشد.

۱۵/۴- کارکنان به مبلغ ۴ ۱۶۵ میلیون ریال عمدتاً شامل طلب کارکنان بازرخردی و بازنشسته می‌باشد.

۱۵/۵- مبلغ ۱ ۴۲۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت برق منطقه ای بابت هزینه برق مصرفی می‌باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۳,۳۲۷,۹۰۲	۱,۱۱۹,۱۲۰,۹۱۹	وجوه دریافتی نامشخص
-	۹۸۵,۷۷۸,۲۹۹	آب و فاضلاب استان زنجان
۹۸,۴۱۷,۳۷۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایاب سازه
-	۲۶۰,۸۲۰,۰۰۸	فروشگاه دنیای فلز آقای مهدی عسگری
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نورد فولاد گیلان
۲۰۰,۳۹۵,۵۲۰	۲۰۰,۳۹۵,۵۲۰	آب منطقه ای آذربایجان شرقی و اردبیل
۱۹۴,۹۴۱,۴۲۹	۱۹۴,۹۴۱,۴۲۹	آ منطقه خراسان
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس آرمان شفق
۱۳۶,۶۲۰,۴۵۷	۹۵,۳۳۸,۰۵۷	آب و فاضلاب قزوین
۱۰۱,۸۷۵,۵۸۲	۹۲,۷۲۴,۰۶۹	شرکت آب منطقه ای مرکز مجری طرح اضطراری
۸۹,۵۲۹,۵۵۸	۸۹,۵۲۹,۵۵۸	آریانپرو
۲,۷۱۶,۱۳۶,۳۲۶	۹۷۴,۸۶۸,۱۴۵	۱۶/۲
۵,۰۴۱,۲۴۴,۱۵۰	۴,۷۸۳,۵۱۶,۰۰۴	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 ۹۷۵ میلیون ریال مربوط به ۷۸ نفواشخاص حقیقی و حقوقی میباشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۷-ریال	۱۳۸۸-ریال						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات									
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵,۳۰۰,۰۱۹,۶۷۹	۲۵,۳۰۰,۰۱۹,۶۷۹	۲۵,۳۰۰,۰۱۹,۶۷۹	۲۳,۹۴۱,۲۸۲,۶۴۱	۱۰۹,۷۰۵,۷۵۶,۰۴۶	۱۱۳,۷۹۷,۴۴۵,۸۶۸	۱۳۸۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹	-	-	۳۲,۶۰۲,۶۴۴,۷۵۹	۱۴۴,۹۰۰,۶۴۳,۳۷۳	۱۴۸,۲۸۶,۵۸۷,۲۹۸	۱۳۸۷	
رسیدگی نشده	۳۲,۸۱۰,۳۸۸,۲۹۰	۳۸,۱۰۸,۱۰۴,۲۱۹	۱,۰۸۳,۰۰۰	-	-	۳۸,۱۰۹,۱۸۷,۲۱۹	۱۶۹,۳۷۴,۱۶۵,۴۱۹	۱۷۵,۵۱۷,۶۸۱,۸۷۸	۱۳۸۸	
	۳۲,۸۱۰,۳۸۸,۲۹۰	۳۸,۱۰۸,۱۰۴,۲۱۹								

۱۷/۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده و درخصوص سال ۸۷ بررسی توسط حسابرسان مالیاتی صورت پذیرفته، لیکن تا این تاریخ نسبت به صدور برگ تشخیص اقدام نشده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۸- سود سهام پرداختی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	-	سال ۱۳۸۶
-	۸۳,۵۹۲,۵۶۸,۶۶۹	سال ۱۳۸۷
۵,۷۵۴,۲۴۰,۲۷۶	۸۳,۵۹۲,۵۶۸,۶۶۹	

۱۸/۱- طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۰/۰۴/۸۸ مقرر گردید مبلغ ۸۱ ۰۰۰ ۰۰۰ ۰۰۰ ریال بطور خالص (به ازای هر سهم ۴۰۰ ریال خالص) از بابت سود سهام سال ۸۷ 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:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۴,۱۷۲,۱۵۴,۵۸۹	۵۸۱,۵۷۳,۳۲۷,۷۰۶	بانک ها
(۶۰,۱۴۳,۹۸۴,۹۰۰)	(۵۰,۳۳۵,۶۳۱,۸۱۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴۵۴,۰۲۸,۱۶۹,۶۸۹	۵۳۱,۲۳۷,۶۹۵,۸۹۶	
۲۸۶,۱۴۹,۳۴۷	۴,۹۹۹,۸۶۲,۰۴۱	حصه جاری جرائم معوق سود و کارمزد
(۱۵۳,۲۳۵,۳۶۵,۶۵۳)	(۱۰۰,۹۶۱,۹۴۹,۸۰۴)	حصه بلندمدت
۳۰۱,۰۷۸,۹۵۳,۳۸۳	۴۳۵,۲۷۵,۶۰۸,۱۳۳	۱۹/۱/۱

۱۹/۱/۱- حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۹۶۲ ۱۰۰ میلیون 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۶۰,۳۹۶,۹۳۱,۵۰۵	۶۲,۰۵۳,۲۷۳,۹۷۲	۲۰ تا ۲۶%
۱۰۴,۶۳۱,۴۱۶,۵۰۳	۲۴۸,۸۲۲,۹۳۹,۲۹۹	۱۴ تا ۲۰%
۳۴۹,۱۴۳,۸۰۶,۵۸۱	۲۷۰,۶۹۷,۱۱۴,۴۳۵	تا ۱۲%
۵۱۴,۱۷۲,۱۵۴,۵۸۹	۵۸۱,۵۷۳,۳۲۷,۷۰۶	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۸۸	
ریال	
۴۴۴,۰۴۹,۳۲۳,۶۲۲	سال ۱۳۸۹
۱۳۷,۵۲۴,۰۰۴,۰۸۴	سال ۹۲-۱۳۹۰
۵۸۱,۵۷۳,۳۲۷,۷۰۶	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۸۸	
ریال	
۱۴,۴۹۱,۰۰۰	در قبال زمین
۶۶۴,۴۰۴,۶۴۰,۰۱۰	در قبال چک و سفته
۱۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال سایر دارائیها (سپرده نزد بانکها)
۶۷۶,۴۶۹,۱۳۱,۰۱۰	

- محل اجرای طرح کارخانه شمس آباد در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن قرار داده شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲۱,۵۵۲,۳۷۳,۳۴۲	۲۳,۹۹۴,۷۸۲,۱۸۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۳۶,۱۷۲,۲۸۷)	(۲,۰۴۸,۹۹۱,۱۸۳)	پرداخت شده طی سال
۵,۶۷۸,۵۸۱,۱۳۱	۶,۶۲۶,۰۳۷,۹۵۴	ذخیره تامین شده
۲۳,۹۹۴,۷۸۲,۱۸۶	۲۸,۵۷۱,۸۲۸,۹۵۷	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت عبارت از ۲۰۲ ۵۰۰ ۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی که تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

درصد	مبلغ - ریال	تعداد سهام	نام سهامدار
۲۲.۶۲	۴۵,۸۱۶,۸۹۵,۰۰۰	۴۵,۸۱۶,۸۹۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷.۵۳	۳۵,۴۹۴,۲۴۹,۰۰۰	۳۵,۴۹۴,۲۴۹	شرکت سرمایه گذاری شریف
۱۰.۲۹	۲۰,۸۴۰,۷۹۱,۰۰۰	۲۰,۸۴۰,۷۹۱	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱۰.۶۱	۲۱,۴۷۹,۱۰۳,۰۰۰	۲۱,۴۷۹,۱۰۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸.۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری مشفق
۷.۹۷	۱۶,۱۳۲,۵۹۴,۰۰۰	۱۶,۱۳۲,۵۹۴	شرکت آینده گستر
۵.۰۵	۱۰,۲۳۶,۹۶۱,۰۰۰	۱۰,۲۳۶,۹۶۱	کارکنان صنایع دفاع
۳.۶۳	۷,۳۴۸,۱۰۹,۰۰۰	۷,۳۴۸,۱۰۹	کارکنان شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۲.۷۱	۵,۴۸۵,۸۹۶,۰۰۰	۵,۴۸۵,۸۹۶	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)
۱.۴۳	۲,۸۸۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۲۵۰	آقای مرتضی نجیمی (اصالتاً و وکالتاً)
۱.۱۸	۲,۳۸۹,۱۱۳,۰۰۰	۲,۳۸۹,۱۱۳	شرکت سرمایه گذاری گروه سرمایه گذاری بهشهر
۱.۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۷.۹۸	۱۶,۱۶۳,۰۳۹,۰۰۰	۱۶,۱۶۳,۰۳۹	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۲- اندوخته قانونی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۹,۱۱۴,۸۹۹,۹۳۱	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه، مبلغ ۹۳۱ ۸۹۹ ۶۱۴ 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	
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۴- فروش خالص

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

۱۳۸۷		۱۳۸۸		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار		
داخل کشور:					
۶۲۱,۵۲۷,۲۶۹,۳۶۷	۶۰,۸۷۴,۴۹۵	۶۳۵,۳۹۴,۷۴۹,۳۵۳	۵۵,۴۱۳,۲۵۱	کیلوگرم	لوله
۱۶,۴۱۴,۵۴۷,۶۱۴	۸۲۹,۹۵۰	۱۰,۹۴۸,۲۷۸,۸۵۹	۴۷۷,۵۲۳	کیلوگرم	اتصالات و گلند
۴۹,۸۹۵,۸۹۷,۶۷۰	۳,۵۷۴,۱۸۱	۶۱,۵۸۴,۱۳۴,۶۹۹	۴,۱۳۱,۴۵۲	کیلوگرم	دیگ شوفاژ
۸,۵۶۸,۷۷۱,۲۰۰	۱۶۲,۱۸۶	۱,۹۸۲,۸۷۳,۴۰۸	۴۸,۰۵۶	کیلوگرم	غلتنک
۸,۰۲۱,۵۴۴,۳۶۳	۱۵۵,۸۴۸	۸,۹۲۷,۷۷۸,۱۷۲	۱۵۴,۱۲۴	کیلوگرم	واشر لاستیکی
۲۰,۱۴۴,۱۴۱,۳۹۰	۱,۲۲۴	۵۱,۴۳۰,۹۹۷,۰۲۶	۱,۸۰۰	دستگاه	شیرآلات صنعتی
۳۹,۶۰۹,۷۹۵,۵۶۲	۱۲,۳۲۹,۹۲۳	۳۴,۵۵۲,۸۷۵,۷۵۹	۱۱,۷۱۳,۰۴۹	عدد	قطعات پرسی
۲,۴۰۴,۷۰۱,۰۰۰	۲۴۶	۴,۴۸۲,۸۴۰,۰۰۰	۴۵۸	دستگاه	پکیج
۳,۹۸۱,۸۵۷,۸۳۸	۵۸,۰۴۰	۲,۱۴۱,۳۴۴,۹۱۵	۹۵,۹۱۷	کیلوگرم	سایر محصولات
<u>۷۷۰,۵۶۸,۵۲۶,۰۰۴</u>		<u>۸۱۱,۴۴۵,۸۷۱,۱۹۱</u>			جمع فروش داخلی
صادراتی:					
۱۱۴,۰۳۵,۸۳۷,۸۴۳	۱۴,۷۶۵,۲۶۹	۹۶,۰۵۱,۵۲۷,۴۱۴	۷,۸۴۱,۷۵۶	کیلوگرم	لوله
۲,۷۹۴,۷۰۱,۳۹۸	۱۳۷,۸۷۲	۱۱,۲۷۳,۱۹۶	۱,۶۵۵	کیلوگرم	اتصالات و گلند
۶۱۰,۱۰۶,۳۹۹	۷۰	-	-	دستگاه	شیرآلات صنعتی
۲,۷۲۱,۴۶۲,۰۰۰	۵۷,۶۸۹	۱,۸۳۷,۵۱۹,۳۴۰	۴۹,۴۲۷	کیلوگرم	سایر
<u>۱۲۰,۱۶۲,۱۰۷,۶۴۰</u>		<u>۹۷,۹۰۰,۳۱۹,۹۵۰</u>			جمع فروش صادراتی (یادداشت ۲۴/۱)
۸۹۰,۷۳۰,۶۳۳,۶۴۴		۹۰۹,۳۴۶,۱۹۱,۱۴۱			جمع کل
<u>(۳,۴۷۶,۴۷۳,۱۸۷)</u>		<u>(۲,۸۳۴,۲۹۷,۳۹۴)</u>			برگشت از فروش و تخفیفات (یادداشت ۲۴/۲)
<u><u>۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷</u></u>		<u><u>۹۰۶,۵۱۱,۸۹۳,۷۴۷</u></u>			فروش خالص

۲۴/۱- فروش صادراتی شامل مبلغ ۲۵ ۷۱۰ درهم امارات، ۹۸۸۲۲۰۶/۸۲ دلار بابت فروش به شرکت

ترامارکوی قطر و مبلغ ۳۲ ۴۶۰ یورو فروش به شرکت چالرز لبنان می باشد.

۲۴/۲- برگشت از فروش و تخفیفات شامل ۱ ۷۱۵ میلیون ریال تخفیفات اعطایی به مشتریان و ۱ ۱۲۰ میلیون

ریال محصولات معیوب برگشتی می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصدنسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	
۳.۸۴	۳۴,۰۹۶,۳۷۰,۱۰۰	۱۲.۸۶	۱۱۶,۵۵۹,۴۸۹,۵۱۸	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان
۱۳.۴۰	۱۱۸,۹۱۹,۶۶۶,۰۴۹	۱۰.۸۲	۹۸,۰۸۸,۰۳۵,۸۵۴	شرکت ترامارکو
۷.۴۳	۶۵,۹۲۶,۷۸۶,۸۰۰	۵.۸۵	۵۳,۰۵۹,۷۵۴,۵۲۸	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران - کرج
۴.۳۳	۳۸,۴۳۹,۰۰۹,۹۱۹	۵.۷۸	۵۲,۴۳۰,۰۵۲,۰۶۰	شرکت مهندسی آب و فاضلاب استان کرمان
۱.۹۸	۱۷,۵۷۳,۷۰۸,۵۰۰	۴.۳۵	۳۹,۴۶۷,۳۳۲,۰۴۰	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی - اراک
۶.۵۰	۵۷,۶۷۸,۹۱۲,۲۰۰	۴.۱۶	۳۷,۶۹۴,۱۱۴,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی تهران
۰.۹۳	۸,۲۵۰,۶۰۵,۳۶۳	۳.۶۹	۳۳,۴۲۷,۶۳۸,۳۷۳	شرکت آب و فاضلاب استان کردستان
۲.۵۰	۲۲,۱۹۳,۵۰۱,۱۰۰	۳.۵۹	۳۲,۵۷۶,۱۲۴,۱۵۰	شرکت آب و فاضلاب جنوب شرقی تهران - ورامین
۲.۲۲	۱۹,۶۳۶,۵۵۲,۸۱۵	۳.۴۶	۳۱,۳۶۵,۲۶۴,۵۲۹	شرکت آب و فاضلاب مشهد
۱.۵۴	۱۳,۶۶۷,۶۲۶,۷۰۰	۳.۳۰	۲۹,۹۵۷,۹۷۰,۰۴۰	شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجان غربی
-	-	۳.۲۴	۲۹,۳۷۴,۳۶۰,۸۹۰	شرکت آب منطقه ای گلستان
۰.۰۸	۷۱۳,۳۷۴,۶۰۰	۳.۱۹	۲۸,۹۰۹,۲۸۸,۸۹۳	شرکت آب و فاضلاب استان یزد
۳.۰۶	۲۷,۱۲۱,۴۵۶,۸۷۷	۳.۰۳	۲۷,۴۳۱,۰۶۵,۲۷۹	شرکت ساپکو
۱.۶۳	۱۴,۵۰۰,۰۳۶,۷۲۰	۲.۶۸	۲۴,۲۷۰,۷۵۷,۳۸۵	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
۲.۰۱	۱۷,۸۰۹,۷۴۸,۲۰۰	۲.۶۴	۲۳,۹۰۶,۹۲۵,۷۷۰	شرکت آب منطقه ای آذربایجان غربی
۳.۵۷	۳۱,۷۱۵,۷۴۶,۴۷۸	۲.۶۳	۲۳,۸۱۸,۰۱۸,۷۰۰	شرکت آب و فاضلاب تهران
-	-	۲.۲۰	۱۹,۹۲۸,۷۷۰,۰۰۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
-	-	۲.۱۶	۱۹,۵۳۸,۵۴۲,۳۰۰	شرکت آب منطقه ای استان لرستان
۲.۴۹	۲۲,۰۸۵,۱۵۴,۶۴۶	۱.۷۶	۱۵,۹۸۲,۴۰۸,۸۶۷	فروشگاه شوفاژ ایران
۶.۹۲	۶۱,۳۵۱,۲۳۹,۶۰۰	۱.۱۴	۱۰,۳۵۳,۲۷۴,۶۰۰	شرکت سهامی توسعه منابع آب و خاک سیستان
-	۴۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۸۵	۷,۶۷۸,۰۸۲,۸۲۱	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۱.۴۱	۱۲,۴۸۰,۳۱۰,۰۹۱	۰.۷۸	۷,۰۷۸,۵۵۲,۴۸۰	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۳۴.۱۶	۳۰۳,۰۵۲,۹۰۳,۶۹۹	۱۵.۸۴	۱۴۳,۶۱۶,۰۷۰,۶۶۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۸۸۷,۲۵۴,۱۶۰,۴۵۷	۱۰۰	۹۰۶,۵۱۱,۸۹۳,۷۴۷	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

درصد سود (زیان)				
ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	ریال	ریال	ریال	
۴۲.۱۱	۳۰۷,۶۷۸,۷۶۹,۸۹۹	۴۲۲,۹۷۴,۱۴۷,۴۸۰	۷۳۰,۶۵۲,۹۱۷,۳۷۹	لوله
(۱۲.۶۱)	(۱,۳۴۶,۵۳۴,۴۸۱)	۱۲,۰۲۴,۶۱۸,۱۰۷	۱۰,۶۷۸,۰۸۳,۶۲۶	اتصالات
۱۰.۸۱	۶,۵۵۶,۱۷۷,۹۱۹	۵۴,۰۹۵,۹۷۸,۳۷۰	۶۰,۶۵۲,۱۵۶,۲۸۹	دیگ شوقاژ
۴.۹۵	۹۸,۰۵۸,۷۱۹	۱,۸۸۴,۸۱۳,۶۸۹	۱,۹۸۲,۸۷۲,۴۰۸	غلتک
(۵.۳۱)	(۵۴۸,۴۳۴,۱۸۳)	۱۰,۸۸۲,۴۹۰,۷۸۳	۱۰,۳۳۴,۰۵۶,۶۰۰	واشر لاستیکی
۴۲.۵۰	۲۱,۷۴۳,۹۵۶,۹۲۶	۲۹,۴۲۴,۱۸۲,۰۹۵	۵۱,۱۶۸,۱۳۹,۰۲۱	شیرآلات صنعتی
۱.۸۸	۶۴۸,۰۶۹,۹۵۵	۳۳,۹۰۴,۸۰۵,۸۰۴	۳۴,۵۵۲,۸۷۵,۷۵۹	قطعات پرسی خودرو
(۶۳.۵۹)	(۲,۷۶۷,۲۱۸,۵۸۲)	۷,۱۱۸,۵۴۰,۲۴۳	۴,۳۵۱,۳۲۱,۶۶۱	پکیج
۱۹.۴۶	۴۱۶,۳۴۸,۰۵۷	۱,۷۲۳,۱۲۲,۹۴۷	۲,۱۳۹,۴۷۱,۰۰۴	سایر محصولات
<u>۳۶.۶۸</u>	<u>۳۳۲,۴۷۹,۱۹۴,۲۲۹</u>	<u>۵۷۴,۰۳۳,۶۹۹,۵۱۸</u>	<u>۹۰۶,۵۱۱,۸۹۳,۷۴۷</u>	جمع

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۶,۰۳۴,۱۹۳,۹۴۳	۳۲۳,۳۳۴,۲۰۷,۲۷۲	۲۵/۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۴,۵۳۳,۸۰۰,۶۶۳	۸۱,۵۸۰,۶۰۶,۵۹۶	۲۵/۴	دستمزد مستقیم
۱۷۶,۱۲۳,۱۳۷,۳۲۷	۲۰۰,۸۷۴,۴۳۳,۴۶۵	۲۵/۴	سربار ساخت
۶۵۶,۶۸۱,۱۳۱,۹۳۳	۶۰۵,۷۸۹,۲۴۷,۳۳۳		جمع هزینه های تولید
۳۷,۸۵۸,۷۵۴,۷۹۹	۲۶,۰۰۹,۹۴۳,۵۲۹		موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۸,۲۷۱,۰۲۶,۶۰۱	(۶۲۶,۸۰۸,۳۵۳)	۲۵/۵	تعدیل کار در جریان ساخت
(۲۶,۰۰۹,۹۴۳,۵۲۹)	(۳۳,۹۴۹,۸۱۹,۳۸۷)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۶۷۶,۸۰۰,۹۶۹,۸۰۴	۵۹۷,۲۲۲,۵۶۳,۱۲۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
۴۶,۶۲۶,۳۹۳,۰۹۹	۱۰۰,۶۰۱,۷۹۲,۰۷۲		موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۸,۲۳۶,۸۲۲,۶۳۲)	۸,۷۱۳,۰۱۴,۱۲۷		تعدیل انبار محصول تعدیل کالای بین راهی ترامارکو
۴۲,۵۸۹,۲۴۸,۷۵۹	۵۵,۱۰۹,۴۲۳,۵۳۶	۲۵/۶	خرید محصول ساخته شده
(۱۰۰,۶۰۱,۷۹۲,۰۷۲)	(۱۸۷,۶۱۴,۰۹۳,۳۳۹)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۶۵۷,۱۷۷,۹۹۶,۹۵۸	۵۷۴,۰۳۲,۶۹۹,۵۱۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

عملکرد	بودجه	ظرفیت اسمی	واحد	یادداشت	شرح
۷۳,۵۸۴	۹۱,۵۰۶	۱۱۶۱۰۰ (بدون سیمان)	تن	۲۵/۱/۱	لوله
۳,۳۱۵	۳,۸۰۰	۴,۷۰۰	تن		شوفاز
۱,۳۶۲	۲,۸۵۰	۳,۰۰۰	تن		سایر قطعات
۷۸,۲۶۱	۹۸,۱۵۶	۱۲۳,۸۰۰			جمع
۱۱/۵	۱۱	۲۴	میلیون-عدد		قطعات پرسی

۲۵/۱/۱- ظرفیت اسمی براساس ۵ روز کار در هفته (با پوشش سیمان ۱۳۵۸۳۷تن) بوده و همچنین بودجه و عملکرد لوله براساس لوله با پوشش سیمانی می باشد.

۲۵/۲- در سال مورد گزارش معادل ۴۸۹ ۴۰۴ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۱۵۹ ۵۲۶ میلیون ریال) خریداری شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
میلیون-ریال	میلیون-ریال			
-	۴۹,۴۴۶	بنگاه ضایعات آهن و چدن فجر	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۳۰,۲۷۹	شرکت ALPICOM	روسیه	شمش چدن نشکن خارجی
۲۰,۳۸۵	۲۷,۶۷۷	نوآوران سبز احیاء	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۴۱,۲۱۳	۲۵,۱۱۷	الیاژهای نشکن ساز	ایران	فروسیلیکومنینیزیم
۱۸,۲۹۵	۱۸,۳۳۱	سایکو	ایران	ورق
-	۱۷,۴۲۵	شرکت البرز باشباغی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۱۵۸۰۲	شرکت FERROTRAD	فرانسه	پودر پچینی خارجی
۷,۷۱۰	۱۲,۲۴۲	کربو اکسید ابادان	ایران	فروکربن
۱۶,۰۷۵	۱۱,۸۲۰	شرکت رعد(سمیران عظیمی)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۵,۰۶۳	۱۰,۵۰۲	بنگاه سهیل	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳۰,۵۵۵	۸,۹۳۳	پخش آهن الات بیشتاز فلزات	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۱۲,۹۱۶	۸,۷۱۳	بنگاه شایسته	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۸,۳۶۸	پخش آهن الات پیشرو	ایران	آهن قراضه
-	۸,۰۸۹	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	کربن دانه درشت
۹,۲۶۷	۷,۲۰۰	ضایعات یاسر محمدی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۸,۰۸۱	۷,۱۳۸	صنایع فروالیاژ ایران	ایران	اینوکولین(فروسلیس)
۸,۳۴۸	۷,۰۹۶	بازرگانی پرتو افروز بهاران	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۶,۳۰۳	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	کربن دانه درشت
۵,۲۳۳	۵,۵۱۲	شرکت الکتروژن	ایران	آهن قراضه دم قیچی باز
-	۵,۴۲۶	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	سیم روی (وایر زینک)
۴,۶۳۸	۵,۱۷۶	شرکت رزیتان	چین	چسب و اسید
۶,۰۸۷	۵,۱۵۳	پارسیفام	ایران	رنگ و حلال
-	۴,۹۷۹	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	سیلیکون متال(الف-ن)
-	۴,۸۴۲	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	سیلیکون متال(الف-ن)
۱۲,۸۸۱	۴,۷۲۲	عایق گستر اقوام	ایران	ریگ زینک
۹,۷۱۷	۳,۷۰۸	سازه گستر سایپا	ایران	ورق
-	۳,۸۸۶	ضایعات فلزات بازرگان	ایران	آهن قراضه
-	۳,۵۹۳	سیمان تهران	ایران	سیمان سیاه
۳,۸۲۸	۳,۳۳۷	سیلیس البرز	ایران	ماسه سیلیسی
۲,۴۸۶	۳,۰۲۲	آهن الات محمدحسن پناهی	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۳۲۲	۲,۹۷۵	بازرگانی پیکانی	ایران	کربن دانه درشت
-	۲,۸۷۳	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	سیم روی (وایر زینک)
-	۲,۸۷۱	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	شمش منیزیم(الف-ن)
-	۲,۳۴۳	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □	چین	کربن دانه درشت
۲,۱۶۳	۲,۳۰۹	بازرگان رویین پل	ایران	کربن دانه درشت
۱,۸۳۹	۲,۰۵۶	دیرگداز جم	ایران	مالات شاموت و بتون نسوز
-	۲,۰۰۹	مواد اولیه صنعتی آزما	ایران	آهن قراضه
-	۱,۹۲۵	تامین ماسه ریخته گری	ایران	ماسه سیلیسی
۳,۴۷۴	۱,۶۳۸	مشاور آهن الات زنهاری	ایران	آهن آلات
-	۱,۴۹۴	بابک سیلیس	ایران	ماسه سیلیسی
۵,۲۸۴	۱,۴۸۰	قراضه آهن قاسمی(ناصر قاسمی باقر آباد)	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۱,۴۷۲	ضایعات قدرت حسن پور	ایران	آهن قراضه پرسی
۲,۹۲۷	۱,۳۰۳	برادران آجرلو	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۳,۱۴۲	۱,۲۰۶	فروسلیس ایران	ایران	فروسیلیکو منیزیم
۷,۵۵۰	۱,۰۶۳	صنایع آهن قراضه وحدت	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
-	۱,۰۳۴	بهداد کیان	ایران	رنگ IC-۳۰
۸,۲۸۳	۹۸۳	بنگاه ضایعاتی مقدم	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۵,۱۱۱	۳۵۲	آهن الات ذوبی و صنعتی برادران باقری	ایران	آهن قراضه پرسی ویژه
۲۶۰,۲۸۶	۳۸,۲۶۶	سایر فروشندگان	ایران	سایر موارد
<u>۵۲۶,۱۵۹</u>	<u>۴۰۴,۴۸۹</u>			

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۷۲۰,۶۱۳,۵۳۴	۶۱,۴۹۰,۰۷۶,۹۲۸	موجودی مواد اول دوره
۱۲۴,۳۱۷,۷۷۲	۱۵,۳۶۶,۱۳۱,۴۹۷	تعدیل موجودی اول دوره (برگشت از خرید)
		اضافه (کسر) می شود:
۵۲۶,۱۵۹,۱۶۵,۵۰۶	۴۰۴,۴۸۹,۴۴۰,۵۹۷	خرید طی دوره
(۶۱,۴۹۰,۰۷۶,۹۲۸)	(۷۲,۸۸۶,۰۹۵,۱۷۷)	موجودی مواد پایان دوره
۵۰۹,۵۱۴,۰۱۹,۸۸۴	۴۰۸,۴۵۹,۵۵۳,۸۴۵	مواد اولیه مصرف شده طی دوره
(۸۳,۴۷۹,۸۲۵,۹۴۱)	(۸۵,۱۲۵,۳۴۶,۵۷۳)	کسر می شود: مواد سرباری مصرفی
۴۲۶,۰۳۴,۱۹۳,۹۴۳	۳۲۳,۳۳۴,۲۰۷,۲۷۲	مواد مستقیم مصرفی

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۲۰۷,۴۳۷,۴۶۳	۲۰,۳۲۲,۶۳۳,۲۹۷	۱۶,۷۹۰,۲۳۱,۰۱۵	۲۰,۳۳۷,۰۲۲,۵۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۱۴۸,۳۵۶,۲۹۹	۴,۲۰۲,۰۷۷,۰۰۹	۴,۲۶۲,۸۷۱,۳۶۷	۴,۲۱۸,۸۷۸,۴۴۰	عیدی و پاداش
۶,۶۱۲,۸۹۶,۶۹۷	۵,۸۴۹,۳۳۷,۸۶۵	۸,۱۱۴,۲۰۶,۰۶۸	۷,۱۶۹,۸۹۱,۲۶۸	اضافه کاری
۴,۲۴۴,۹۲۶,۴۰۲	۴,۴۷۹,۰۲۸,۷۸۸	۵,۲۷۷,۳۶۴,۹۴۴	۵,۲۸۰,۷۱۸,۲۸۶	بیمه سهم کارفرما
۶,۰۴۶,۸۱۷,۶۵۰	۴,۴۸۴,۸۲۱,۰۲۷	۳,۵۹۹,۳۱۹,۴۱۹	۳,۵۷۱,۶۴۴,۳۱۵	بازخرید سنوات خدمت
۱۴,۰۴۹,۱۲۷,۴۵۶	۱۵,۷۷۶,۲۸۴,۱۶۰	-	-	هزینه مواد و ملزومات ساده مصرفی
۷,۹۹۴,۰۳۳,۰۹۹	۹,۴۵۷,۹۴۴,۰۹۵	-	-	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۵,۹۷۶,۳۰۷,۰۶۷	۴,۹۵۹,۳۹۳,۱۹۵	-	-	مواد و قطعات بازسازی کوره ها
۲۸,۲۵۳,۵۰۴,۲۱۵	۲۲,۷۵۶,۱۲۸,۲۰۴	-	-	مواد اندود لوله و اتصالات
۱۴,۹۲۶,۳۴۸,۳۸۰	۱۷,۱۳۷,۸۲۶,۷۳۰	-	-	مواد قالبگیری و ماهیچه سازی
۳,۲۶۰,۹۶۴,۱۸۶	۳,۶۵۵,۵۰۲,۴۹۵	-	-	آهن آلات
۴,۲۳۰,۴۴۳,۵۷۶	۷,۳۲۳,۲۰۱,۰۸۴	-	-	مواد مصرفی غیرمستقیم
۳,۷۹۹,۳۱۹,۸۱۴	۴,۲۵۹,۴۴۸,۹۰۷	-	-	رستوران
۴,۶۵۲,۴۴۷,۲۶۶	۷,۳۱۵,۲۶۰,۴۷۰	-	-	ایاب و ذهاب
۱۷,۹۴۷,۰۱۴,۴۲۰	۱۴,۱۸۳,۳۰۳,۰۲۹	-	-	سوخت و روشنایی، پست و تلفن
۲۲,۴۰۹,۵۵۹,۶۱۵	۴۰,۱۳۸,۰۳۵,۷۱۴	-	-	استهلاک دارائیهای ثابت
۴,۰۵۲,۲۴۲,۲۸۹	۵,۷۷۶,۶۴۳,۷۹۴	-	-	هزینه های ورزشی، بهداشت و درمان
۵۴۱,۵۰۳,۲۴۰	۵۵۰,۱۳۵,۹۴۵	۱۵,۸۴۱,۱۰۰,۸۹۴	۴۰,۳۱۶,۴۱۳,۷۷۳	خدمات فنی و تخصصی و کارشناسی
۱,۵۲۱,۸۹۹,۷۶۲	۱,۲۷۹,۶۷۳,۰۹۴	-	-	حمل و بارگیری
۴,۰۷۲,۵۹۱,۳۸۲	۶,۹۶۷,۸۶۴,۵۶۳	۶۳۸,۷۰۶,۹۵۶	۶۸۶,۰۳۷,۹۷۰	سایر
۱۷۶,۹۴۷,۷۳۰,۲۷۸	۲۰۰,۸۱۷,۴۳۳,۴۶۵	۵۴,۵۲۳,۸۰۰,۶۶۳	۸۱,۵۸۰,۶۰۶,۵۹۶	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

جدول مقایسه‌ای هزینه دستمزد مستقیم به تفکیک کارخانجات برای سال ۸۷ و ۸۸

شرح	۸۸			۸۷
	جمع	شمس آباد	تپه سفید و کردان	تپه سفید و کردان
کل حقوق و مزایا	۴۱.۲۶۴	۵.۰۰۹	۳۶.۲۵۵	۳۸.۶۸۳
هزینه فنی و تخصصی و کارشناسی	۴۰.۳۱۶	۱۴.۳۵۰	۲۵.۹۶۶	۱۵.۸۴۱
جمع	۸۱.۵۸۰	۱۹.۳۵۹	۶۲.۲۲۱	۵۴.۵۲۴

جدول مقایسه‌ای سربار ساخت به تفکیک کارخانجات برای سال ۸۷ و ۸۸

شرح	۸۸			۸۷
	جمع	شمس آباد	تپه سفید و کردان	تپه سفید و کردان
کل حقوق و مزایا	۴۱.۷۱۱	۶.۹۱۵	۳۴.۷۹۶	۳۹.۲۵۹
سایر هزینه‌های سربار ساخت	۱۵۹.۱۶۳	۵۰.۴۲۸	۱۰۸.۷۳۵	۱۳۷.۶۸۹
جمع	۲۰۰.۸۷۴	۵۷.۳۴۳	۱۴۳.۵۳۱	۱۷۶.۹۴۸

- علت کاهش حقوق و مزایای مستقیم و سربار ساخت مربوط به کارخانجات تپه سفید و کردان در سال ۸۸ نسبت به سال ۸۷ بواسطه کاهش پرسنل ناشی از برون سپاری بخشی از عملیات سازمان و همچنین کاهش تولید بوده است.

- علت افزایش هزینه فنی، تخصصی و کارشناسی مربوط به برون سپاری بخشی از عملیات سازمان است که منجر به کاهش اساسی در هزینه‌های حقوق و مزایا و هزینه‌های سربار ساخت گردیده است.

- افزایش هزینه استهلاک، بواسطه هزینه استهلاک دارائیهای کارخانه شمس آباد می‌باشد.

- کاهش هزینه مواد اندود لوله و اتصالات ناشی از کاهش حجم تولید می‌باشد.

- کاهش هزینه سوخت و روشنایی، علیرغم راه‌اندازی کارخانه شمس آباد بواسطه کاهش حجم تولید می‌باشد.

- افزایش هزینه ایاب و ذهاب ناشی از افزایش نرخ هزینه ایاب و ذهاب و همچنین راه‌اندازی کارخانه شمس آباد می‌باشد.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
(۱۷۹,۵۴۸,۶۲۰)	(۶,۵۲۱,۳۸۷)	تعدیلات کار در جریان تپه سفید
۴,۳۷۲,۰۰۵,۱۵۰	۳,۴۵۸,۲۸۳,۱۰۵	تعدیلات کار در جریان کردان
۴,۰۷۸,۵۷۰,۰۷۱	(۴,۰۷۸,۵۷۰,۰۷۱)	تعدیلات کار در جریان شمس آباد
۸,۲۷۱,۰۲۶,۶۰۱	(۶۲۶,۸۰۸,۳۵۳)	

- تعدیلات کار در جریان ساخت تپه سفید به مبلغ (۶) میلیون ریال مربوط به انتقال هزینه پکیج به واحد کردان می‌باشد.

- تعدیل کار در جریان ساخت کردان به مبلغ ۳ ۴۵۸ میلیون ریال قطعات شیرخریداری شده در انبارخام و نیمه ساخته و مابه‌التفاوت بهای پکیج انتقالی از تپه سفید به کردان می‌باشد.

- تعدیلات کار در جریان شمس آباد از بابت موجودی پایان دوره ۸۷ می‌باشد که از حساب طرح به حساب مربوطه منتقل شده است.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۰,۱۳۴,۹۲۲,۸۳۳	۹,۵۳۷,۰۷۷,۵۱۳	روپوش و متعلقات دیگ شوفاژ
-	۵,۵۶۶,۴۰۰	متعلقات پکیج
۹,۲۳۴,۹۷۳,۳۳۰	۱۰,۳۱۷,۸۶۵,۵۲۴	واشر لاستیکی
۵,۲۲۷,۱۶۷,۱۱۱	۸,۱۸۰,۰۶۰,۰۰۰	شیرآلات صنعتی و محرک برقی و قطعات پرسی
۱۶,۷۹۲,۸۵۴,۵۶۵	۲۶,۴۲۳,۲۹۸,۴۹۹	لوله
۳۱۹,۵۷۴,۹۲۰	۶۴۵,۵۵۵,۶۰۰	شیرهای تخلیه هوا و کشویی و پیچ و مهره و قطعات پرسی
۸۷۹,۷۵۶,۰۰۰	-	اتصالات و گلند
<u>۴۲,۵۸۹,۲۴۸,۷۵۹</u>	<u>۵۵,۱۰۹,۴۲۳,۵۳۶</u>	

۲۵/۷ - فروشندگان عمده کالای ساخته شده بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	کشور	محصول	فروشنده
ریال	ریال			
۱۶,۶۱۷,۲۵۶,۰۶۵	۱۶,۶۲۸,۰۱۴,۱۴۰	ایران	لوله های تایتون	هامون نایزه
-	۹,۱۴۰,۹۹۶,۰۳۷	چین	لوله تایتون سیمانی	□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □
۱۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۰,۰۶۰,۰۰۰	ایران	شیر کشویی و تخلیه هوا	میراب
۹,۲۳۴,۹۷۳,۳۳۰	۱۰,۲۸۰,۰۸۰,۵۲۰	ایران	واشر تایتون	محمدعلی شیخلو
۸,۶۴۱,۹۸۰,۶۶۶	۶,۶۵۲,۵۶۰,۰۰۰	ایران	روپوش دیگ شوفاژ	میقات
۷,۹۳۹,۷۸۸,۶۹۸	۴,۲۲۷,۷۱۲,۸۳۹			سایر
<u>۴۲,۵۸۹,۲۴۸,۷۵۹</u>	<u>۵۵,۱۰۹,۴۲۳,۵۳۶</u>			

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۶- هزینههای فروش، اداری و عمومی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۸,۵۹۹,۴۰۴,۸۵۷	۹,۸۷۰,۲۴۵,۵۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۲۵,۶۴۶,۴۲۳	۱,۷۵۱,۶۹۳,۷۷۷	عیدی و پاداش
۲,۲۳۴,۳۰۱,۸۳۹	۲,۴۸۷,۱۸۹,۳۱۹	اضافه کاری
۱,۷۱۹,۳۷۷,۸۶۶	۲,۵۳۳,۱۱۱,۰۰۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۷۸,۷۰۷,۲۸۳	۱,۸۶۲,۱۵۰,۴۷۱	بازخرید سنوات خدمت
۱۰,۰۶۴,۱۳۶,۳۴۰	۱,۲۸۹,۸۱۱,۵۰۶	سایر مزایای کارکنان
۱,۱۰۱,۵۴۵,۵۶۷	۲,۱۲۵,۷۹۷,۱۳۸	مواد و ملزومات و ابزار مصرفی
۳۹۴,۴۵۶,۳۵۴	۶۴۳,۶۵۱,۰۲۰	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۸۶۲,۵۹۸,۶۸۳	۷۰۳,۲۱۸,۸۳۰	رستوران
۱,۱۲۵,۵۶۰,۵۶۸	۸۷۷,۶۴۱,۱۴۲	ایاب و ذهاب
۵۱۳,۸۲۳,۵۷۸	۴۹۳,۷۸۳,۲۵۸	هزینه سوخت و روشنایی، پست و تلفن
۸۷۸,۲۱۲,۹۰۴	۱,۰۷۰,۵۸۴,۱۵۰	استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۰۵۱,۸۱۲,۶۵۷	۱,۶۶۵,۴۳۷,۲۱۶	هزینه های ورزشی بهداشت و درمان
۱,۱۲۶,۸۱۲,۲۱۶	۲,۹۹۶,۲۶۴,۳۵۷	خدمات فنی و تخصصی، آموزشی و حسابرسی
۲,۰۲۸,۲۸۴,۲۸۴	۲,۰۰۷,۱۸۹,۲۱۳	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۹۹۷,۵۱۰,۳۴۲	۲,۱۹۹,۰۲۹,۲۰۸	مطالبات مشکوک الوصول
۱۲,۴۵۹,۱۱۵,۲۳۳	۱۵,۱۹۲,۶۳۷,۶۳۷	هزینه حمل محصولات
۱۳,۰۹۵,۱۲۲,۲۲۶	۸,۲۹۲,۶۲۴,۶۸۳	هزینه های محصولات صادراتی
۱,۶۳۳,۶۴۵,۷۸۷	۱,۶۵۴,۲۵۸,۷۶۱	حق الزحمه کارشناسی تولید
-	۱۴,۷۱۷,۶۹۲,۷۳۴	هزینه بیمه (بدهی به سازمان تامین اجتماعی)
۱۳۲,۰۷۶,۹۹۲	۴,۰۱۹,۰۰۸,۸۸۲	هزینه عوارض شهرداری
۷,۸۶۵,۳۵۷,۰۱۷	۳,۲۴۵,۰۴۹,۹۴۶	جریمه دیرکرد مالیات و ارزش افزوده
۱,۵۸۸,۹۶۹,۹۴۴	۳,۲۴۰,۱۹۱,۱۱۸	سایر
۶۵,۳۷۶,۴۷۸,۹۶۰	۸۴,۹۳۸,۲۶۰,۸۸۵	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا بواسطه افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار بوده است.
- هزینههای پرسنلی (عیدی و پاداش، اضافه کاری) بواسطه کاهش تولید، کاهش و یا رشد اندکی داشته اند.
- علت افزایش مواد و ملزومات مصرفی در سال ۸۸ نسبت به ۸۷ عمدتاً مربوط به هزینه تراورس خریداری شده جهت نگهداری محصولات در کارخانه شمس آباد می باشد.
- هزینه بیمه به احتساب ذخیره جهت شناسایی بدهی به سازمان تامین اجتماعی برای سالهای ۸۶ الی ۸۸ می باشد.
- هزینه عوارض شهرداری به مبلغ ۰۱۹ ۴ میلیون ریال مربوط به ۱٪ عوارض شهرداری سنوات قبل بوده که در سال مورد گزارش شناسایی گردیده است.
- جریمه دیرکرد مالیات عملکرد و ارزش افزوده به مبلغ ۳ ۲۴۵ میلیون ریال مشتمل بر ۰۱۷ ۲ میلیون ریال جریمه دیرکرد مالیات عملکرد ۸۷ و ۱ ۲۲۸ میلیون ریال بابت جریمه مالیات ارزش افزوده می باشد.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۷,۲۴۶,۲۳۸,۰۳۰)	۲۷/۱ زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۸,۰۹۶,۰۴۲,۴۴۳	۶,۵۳۷,۵۴۳,۱۲۱	۲۷/۲ فروش ضایعات
۲,۱۴۱,۳۵۶,۱۴۹	۵۶۹,۴۸۱,۶۷۵	۲۷/۳ سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱,۲۶۸,۰۱۱,۱۱۷	۵۲۸,۹۸۸,۰۵۸	۲۷/۴ درآمد حاصل از خدمات فنی
(۶۲۰,۷۹۵,۱۷۵)	(۲۴,۹۵۲,۹۲۶)	۲۷/۵ خسارات و جرایم
۱۸۹,۷۹۴,۴۵۵	۲۷,۶۹۴,۵۷۲	سایر
۱۱,۰۷۴,۴۰۸,۹۸۹	۳۹۲,۵۱۶,۴۷۰	

- ۲۷/۱- زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به اقلام راکد ملزومات و لولههای خریداری شده از کشور چین می باشد.
- ۲۷/۲- فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش شلاکه ذوب، خاک ضایعات ورق و بشکه ضایعاتی می باشد.
- ۲۷/۳- سود تسعیر ارز عمدتاً مربوط به تسعیر مانده حساب ارزی شرکت ترامارکو و الفیحاء می باشد.
- ۲۷/۴- درآمد حاصل از خدمات فنی عمدتاً مربوط به فروش خدمات فنی به شرکت هامون نایزه می باشد.
- ۲۷/۵- خسارت و جرایم ناشی از هزینههای ابطال سفارش مگنت برقی و قطعات کوره می باشد.

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۲۸۲,۴۵۸,۱۰۶	۷۵,۵۷۳,۶۳۹,۰۵۱	۲۸/۱ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۵,۳۶۴,۲۹۲,۷۸۵	۵,۴۱۶,۳۹۴,۱۷۱	۲۸/۲ هزینه تمبر و صدور ضمانتنامه
۳۹,۳۲۰,۸۳۴	۳۹,۶۴۰,۱۷۸	سایر
۳۹,۶۸۶,۰۷۱,۷۲۵	۸۱,۰۲۹,۶۷۳,۴۰۰	

۲۸/۱- با توجه به بهره‌برداری از پروژه شمس آباد طی سال گذشته، تمامی سودهای تضمین شده بانکی به حساب هزینه مالی منظور گردیده که همین امر بعلاوه خسارت و جرائم ناشی از دیرکرد و یا عدم پرداخت اقساط موجب افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل شده است.

۲۸/۲- هزینه تمبر و صدور ضمانتنامه مربوط به ضمانتنامه‌های بانکی صادره به نفع خریداران محصولات شرکت می‌باشد.

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۵۳,۳۰۳,۸۰۸	۲۲۹,۴۸۷,۶۳۱	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۲۹۵,۰۷۲,۱۰۸)	(۷۲۶,۲۵۳,۹۰۳)	۲۹/۱ (زیان) ناشی از ضایعات غیر عادی قالبها
۲,۰۰۴,۴۱۲,۸۰۶	۵,۳۷۹,۲۱۵,۸۹۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۴۸۵,۶۴۸,۶۵۵)	(۱۱۰,۵۴۶,۹۰۷)	۲۹/۲ خسارات و جرایم
۱,۳۷۲,۰۱۶,۲۴۱	۷۵۹,۸۹۲,۱۲۲	۲۹/۳ سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶,۲۲۹,۶۸۸,۷۳۱	۸,۰۸۵,۴۹۱,۹۱۰	۲۹/۴ سود ناشی از فروش اقلام غیرتولیدی و خدماتی
(۲,۸۰۷,۷۴۸,۱۰۲)	(۶,۱۴۰,۸۹۷,۶۰۶)	۲۹/۵ زیان ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۳۰۰,۵۶۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱۴۱,۸۴۸,۷۰۸	۳۷۳,۲۱۵,۷۵۸	سایر
۵,۱۵۷,۸۰۱,۴۲۹	۸,۶۱۳,۹۰۵,۴۶۴	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- ۲۹/۱- بدلیل از بین رفتن قالبهای کوکیل و غیر قابل بازیافت بودن آنها از ارزش دفتری مربوطه به حساب زیان غیر عملیاتی انتقال یافته است.
- ۲۹/۲- خسارت و جرائم عمدتاً مربوط به دریافت از تامین اجتماعی بابت بیمه ایام تعطیلی شرکت می باشد.
- ۲۹/۳- سود حاصل از فروش مواد اولیه عمدتاً مربوط به فروش سیلیکون متال، فروسیلیکو منیزیم 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.
- ۲۹/۵- زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز عمدتاً بابت زیان حاصل از تسعیر تسهیلات دریافتی و سود ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک می باشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۹,۹۳۴,۵۱۷,۷۵۶)	۳۶۱,۸۹۲,۸۲۸	مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶
-	(۷,۸۶۵,۳۵۷,۰۱۷)	جرائم تقسیط و دیرکرد مالیاتی ۸۷
-	۸۲۴,۵۹۲,۹۵۱	اصلاح بیمه ۸۷
(۲,۶۹۴,۹۳۱,۷۴۶)	(۶۹,۰۵۸,۶۶۹)	سایر
<u>(۲۲,۶۲۹,۴۴۹,۵۰۲)</u>	<u>(۶,۷۴۷,۹۲۹,۹۰۷)</u>	

۳۰/۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰/۲- تعدیلات سنواتی سال ۱۳۸۸

ارقام به ریال

مانده پس از تجدید ارائه	ارائه مجدد		مانده قبل از تجدید ارائه	شرح
	بس	بد		
۹۴,۱۱۳,۷۶۴,۷۵۹	-	۶,۷۴۷,۹۲۹,۹۰۷	۱۰۰,۸۶۱,۶۹۴,۶۶۶	سود و زیان انباشته
۱۰۳,۰۸۶,۸۸۰,۲۶۷	۶,۵۸۹,۲۵۰,۹۴۵	-	۹۶,۴۹۷,۶۲۹,۳۲۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۳۲,۸۱۰,۳۸۸,۲۹۰	۴۱,۵۱۸,۹۶۲	-	۳۲,۷۶۸,۸۶۹,۳۲۸	ذخیره مالیات
۲۴۶,۶۷۷,۶۳۵,۷۴۰	۱۱۷,۱۶۰,۰۰۰	-	۲۴۶,۷۹۴,۷۹۵,۷۴۰	موجودی مواد و کالا
	۶,۷۴۷,۹۲۹,۹۰۷	۶,۷۴۷,۹۲۹,۹۰۷		جمع

۳۰/۳- تجدید طبقه‌بندی سال ۸۷

مانده پس از تجدید ارائه	ارائه مجدد		مانده قبل از تجدید ارائه	شرح
	بس	بد		
۴۶۷,۷۶۷,۵۵۳,۴۳۶	۱۵,۳۹۴,۴۶۹,۹۸۳	-	۴۸۳,۱۶۲,۰۲۳,۴۱۹	دارائی ثابت
۲۵۰,۸۷۳,۳۶۵,۸۱۱	-	۱۴,۵۰۶,۱۵۱,۹۴۹	۲۳۶,۳۶۷,۲۱۳,۸۶۲	موجودی مواد و کالا
۱۰,۲۶۱,۵۳۵,۸۲۸	-	۸۸۸,۳۱۸,۰۳۲	۹,۳۷۳,۲۱۷,۷۹۶	سفارشات و پیش پرداختها
۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۷	-	۲	۳۴,۰۹۸,۷۳۴,۶۹۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
	۱۵,۳۹۴,۴۶۹,۹۸۳	۱۵,۳۹۴,۴۶۹,۹۸۳		جمع

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۷۵,۷۷۴,۰۹۳,۵۲۸	۲۴۷,۹۳۳,۴۴۹,۸۱۴	سود عملیاتی
۳۳,۲۷۲,۱۲۳,۵۶۸	۴۱,۲۱۱,۷۵۷,۲۳۲	هزینه استهلاک
۲,۴۴۲,۴۰۸,۸۴۴	۴,۵۵۷,۰۴۶,۷۷۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۲,۹۲۷,۳۰۴,۸۹۹)	(۷۱,۶۰۶,۳۴۶,۷۹۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۱۸۲,۹۶۶,۱۳۴	۳,۶۰۴,۹۹۹,۶۲۰	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۸۱,۶۸۶,۸۳۹,۵۳۴)	(۷۱,۲۲۸,۲۹۸,۹۳۷)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۰۱,۱۱۸,۹۱۸,۸۵۶	(۴۶,۵۳۴,۳۷۲,۰۶۴)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۰,۸۲۲,۲۸۰,۲۸۸)	(۲۵۷,۷۲۸,۱۴۶)	(کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۱,۲۳۰,۲۷۱,۲۹۲	۲,۸۸۳,۵۶۹,۴۹۷	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۱۵,۵۸۴,۳۵۷,۴۹۱	۱۱۰,۵۶۴,۰۷۶,۹۹۰	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
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
-	۱,۴۱۱,۲۱۵,۷۶۷	پرداخت بیمه و هزینه برق مصرفی در قبال اسناد پرداختی
۱۰,۷۰۸,۲۵۱,۲۸۶	۱۸,۱۰۹,۶۳۶,۵۳۵	تحصیل دارایی از محل وام ارزی
۹,۵۳۷,۳۹۴,۴۳۱	۲۸,۰۳۲,۷۳۷,۱۷۱	پرداخت بدهی مالیاتی در قبال اسناد پرداختی
۸,۸۳۲,۸۹۸,۱۱۹	۸,۴۷۳,۳۳۶,۴۱۷	سود و کارمزد تحمیل شده پرداخت نشده
۲,۲۹۵,۰۷۲,۱۰۸	۷۲۶,۲۵۳,۹۰۳	زیان ناشی از ضایعات غیر عادی قالب کوکیل
-	۱۷,۱۶۰,۵۲۵,۸۱۵	حق الامتیاز برق شمس آباد (نقل از طرح)
۱۳۲,۷۵۹,۲۲۸,۹۲۱	۷۳,۹۱۳,۷۰۵,۶۰۸	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۳/۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۸۱۴,۱۵۲,۸۷۳,۸۷۰	۸۸۲,۶۳۴,۸۰۵,۴۹۹	سفته ها و چکهای تضمینی صادره بفع سازمانها، شرکتهای و اشخاص
۲۵۰,۱۵۰,۱۳۳,۱۱۷	۲۶۱,۳۸۲,۷۰۴,۲۵۳	ضمانت نامه های صادره به نفع سازمانها، شرکتهای و اشخاص
-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱,۷۴۵,۰۶۱,۲۰۰	۱,۷۴۵,۰۶۱,۲۰۰	سفته های واگذاری به بانکها به تعهد اشخاص و شرکت
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای واگذاری به مدیران دولتی
<u>۱,۰۶۶,۳۲۸,۰۶۸,۱۸۷</u>	<u>۱,۱۵۶,۴۴۲,۵۷۰,۹۵۲</u>	

۳۳/۱/۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، حدود ۲۱۵ میلیون ریال از اسناد تضمینی صادره در سنوات گذشته، از اشخاص مختلف باز پس گرفته شده است.

۳۳/۱/۲- علیرغم احتساب حداقل ذخیره بابت بدهی بیمه تامین اجتماعی برای سالهای ۸۶ الی ۸۸ ایجاد بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی به میزان ۱۰/۴ میلیارد ریال محتمل می باشد.

با توجه به رویه سنوات قبل در خصوص تشخیص بدهی بیمه ای توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال بدهی برای سال ۱۳۸۵ بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ (حق بیمه تامین اجتماعی) و با توجه به نظر کارشناس بیمه، در خصوص وجود بدهی احتمالی برای سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۸ به مبلغ ۲۰/۴ میلیارد ریال (تشخیص حداکثر بدهی) معادل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵/۲ ذخیره در حسابها منظور گردیده و برای بقیه ذخیره ای لحاظ نشده است.

۳۳/۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

میلیون-ریال	
۵۰,۰۰۰	کمیل خط لوله ریزی و ایجاد خط ریخته گری شمس آباد
۴,۷۸۷	خط ریخته گری شوفاز
۳,۳۱۵	کوره واگنی کف گرد
۹۵۷	دستگاه اسپری زینک زنی
۵۲۱	دستگاه زینک پاشی
۲۶۷	خط ماهیچه گیری
۱۲۸	دستگاه هیدروتستر
۲۹۲	سایر اقلام
<u>۶۰,۲۶۷</u>	

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی 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
(۸,۷۱۱)	۲۵,۷۵۳	۲۵,۷۵۳	خرید فروسیلیکو منیزیم	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آلیاژهای نشکن ساز
	۱۳,۳۰۰	۱۳,۳۰۰	فروش شمش منیزیم و سیلیکون متال		
۴,۹۸۳	۲۸,۵۳۱	۲۸,۵۳۱	خرید آهن قراضه	عضو مشترک هیئت مدیره	نوآوران سبزاچیان
۴۰۰	۲۴۸	۲۴۸	فروش اتصالات	عضو مشترک هیئت مدیره	توسعه خط هامون
۱۴	۱۴	۱۴	سهم هزینه برپایی جلسات	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
(۲,۶۶۲)	۲۰,۲۵۵	۲۰,۲۵۵	خرید خدمات فنی	سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب هامون
	۱,۳۷۲	۱,۳۷۲	فروش خاک کوره		
(۲,۶۱۲)	۱۷,۵۸۴	۱۷,۵۸۴	خرید لوله و پودر رنگ و ...	سایر اشخاص وابسته	هامون نایزه
	۵,۹۴۵	۵,۹۴۵	فروش لوله و خدمات فنی		

شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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	تکالیف قانونی
۱۳,۷۴۰,۸۴۹,۴۶۶	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۶/۱- بموجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۸۹/۰۲/۰۸ سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۵۰۰ ریال) به مجمع عمومی عادی پیشنهاد گردیده است.
 ۳۶/۲- مبلغ ۶۷۹ ریال سود خالص هر سهم براساس ۲۰۲ ۵۰۰ ۰۰۰ سهم می باشد.

۳۷- وضعیت ارزی

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

ریال قطر	درهم	دلار استرالیا	یورو	دلار	
۳۱	۱۰۱,۰۹۴,۴۳	-	۴۴,۶۸۷,۶۵	۳۴,۴۳۹,۶۴	موجودی نقد
-	-	-	۱۵,۵۶۷,۹۹	۱۴۵,۷۱۵,۹۳	حسابها و اسناد دریافتی ارزی
-	-	(۲,۱۷۰,۰۷۲,۸۵)	(۱,۳۴۳,۷۷۶,۷۳)	(۳۲۹,۵۶)	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
۳۱	۱۰۱,۰۹۴,۴۳	(۲,۱۷۰,۰۷۲,۸۵)	(۱,۲۸۳,۵۲۱,۰۹)	۱۷۹,۸۲۶,۰۱	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

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

دلار	یورو	دلار استرالیا	
۳۱,۵۲۳,۲۸۷	-	-	فروش و ارائه خدمات- سالانه
(۸,۴۷۳,۵۶۱)	-	-	خرید مواد اولیه- سالانه
-	-	-	تعهدات سرمایه ای ارزی- در تاریخ ترازنامه
۲۳,۰۴۹,۷۲۶	-	-	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی