

شہوانی
حیدرآباد دکن

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

فهرست مندرجات

شماره	شرح	صفحه
۱	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	
	صورتهای مالی :	
۲	ترازنامه	
۳	صورت سود و زیان	
۴	صورت جریان وجوه نقد	
۵-۲۵	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

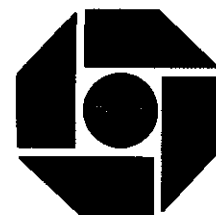
۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در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

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- شواهد موجود بیانگر کندی عملیات ساخت فعالانه دارائیهای در جریان تکمیل از نیمه دوم سال مالی قبل می باشد ، بطوریکه بشرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱ صورتهای مالی ، پیشرفت فیزیکی پروژه در پایان شهریورماه به میزان ۹۲/۳۱ درصد در مقابل ۱۰۰ درصد طبق برنامه بوده است (پیشرفت فیزیکی پروژه از مهر ۱۳۹۳ لغایت شهریور ۱۳۹۴ به میزان ۲/۲۹ درصد بوده است) . در چنین شرایطی احتساب بخشی از هزینه های مالی و هزینه های حقوق و مزایای عمومی متحمل شده به حساب بهای تمام شده دارائیهای درجریان تکمیل مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد. تعیین میزان دقیق تعدیلات لازم دراینخصوص بر صورتهای مالی دوره مورد گزارش و اقلام مقایسه ای ، بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم ، برای این مؤسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.



شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

ترازنامه

(۳)

صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴)

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

(۵ - ۶)

تاریخچه و فعالیت شرکت و خلاصه ای از وضعیت پروژه

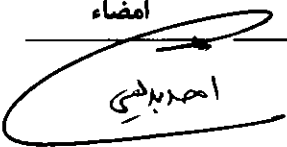
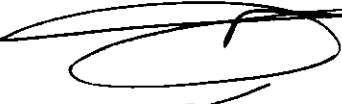
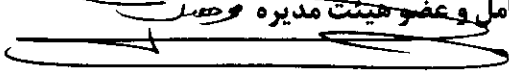
(۷ - ۸)

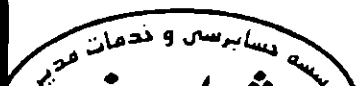
مبنای تهیه صورتهای مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

(۹ - ۲۵)

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

صورت‌های مالی فوق الذکر براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	امضاء
شرکت کلرپارس (سهامی خاص)	آقای احد بدیعی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیمیایی ره آورد تأمین (سهامی خاص)	آقای حمیدرضا راسخ	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی خاص)	آقای منوچهر فرهنگ دوست	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



شیرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

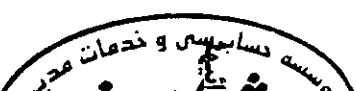
گزارش مالی میان دوره ای

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیه ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری				بدهیهای جاری
۸.۳۱۵.۸۵۵.۱۶۲	۱۳.۴۶۶.۱۹۳.۴۱۵	۹	سایر حسابهای پرداختنی	۹.۶۲۱.۷۰۰.۱۵۲	۱۶.۵۰۵.۴۰۷.۵۴۹	۴	نقد و بانک
۱۶۲.۳۳۷.۷۵۹.۸۹۷	۲۴۲.۹۹۶.۵۴۴.۳۳۱	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی	۲۸.۱۰۰.۲۰۵.۶۲۵	۶۶.۶۲۹.۸۸۲.۵۰۴	۵	حسابهای دریافتنی
				۲۰۰.۹۱۶.۶۶۳	۴۳۸.۸۹۷.۰۸۴	۶	دارائیه ها
۱۷.۵۵۳.۶۱۵.۰۵۹	۲۵۶.۴۶۲.۷۳۷.۷۴۶		جمع بدهیهای جاری	۲۷.۹۲۲.۸۲۲.۴۴۰	۸۳.۵۷۴.۱۸۷.۱۳۷		انبیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:
۵۴.۰۴۷.۳۸۰.۰۰۰	۷۹.۱۱۱.۶۴۰.۱۸۱	۱۱	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۸.۹۲۸.۳۵۲.۷۸۷	۱۳.۱۵۶.۸۷۴.۱۶۱	۷	نامشهود
۵۵۳.۳۸۰.۶۲۲	۸۵۲.۶۶۱.۶۵۴	۱۲	ذخیره موزایای پایان خدمت	۳۱۷.۱۱۰.۳۳۵.۷۱۰	۳۷۷.۷۵۵.۸۲۴.۴۵۲	۸	ثابت مشهود
۵۴.۶۰۰.۷۶۰.۶۲۲	۷۹.۹۶۴.۳۰۱.۸۳۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۲۶.۰۳۸.۵۸۸.۴۹۷	۳۸۹.۹۱۲.۶۹۸.۶۱۳		انبیهای غیر جاری
۲۲۵.۲۵۴.۳۷۵.۶۸۱	۳۳۶.۴۲۷.۰۳۹.۵۸۱		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام				
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳	سرمایه (۱۵ میلیون سهم ده هزار ریالی با نام)				
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان ثبت				
(۱۱.۳۹۲.۹۶۴.۷۴۴)	(۱۲.۹۴۰.۱۵۳.۸۳۱)		سود (زیان) انباشته				
۱۳۸.۷۰۷.۰۳۵.۲۵۶	۱۳۷.۰۵۹.۸۴۶.۱۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۶۳.۹۶۱.۴۱۰.۹۳۷	۴۷۳.۴۸۶.۸۸۵.۷۵۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۳.۹۶۱.۴۱۰.۹۳۷	۴۷۳.۴۸۶.۸۸۵.۷۵۰		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۳	انباشته تا پایان دوره	
		انباشته تا پایان دوره منتهی به	انباشته تا پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
هزینه های اداری و عمومی	۱۴	(۹,۰۰۱,۳۵۵,۲۲۵)	(۱,۱۴۰,۳۳۵,۴۹۰)
سود (زیان) عملیاتی		(۹,۰۰۱,۳۵۵,۲۲۵)	(۱,۱۴۰,۳۳۵,۴۹۰)
هزینه های مالی	۱۵	(۴,۲۲۸,۸۶۶,۶۳۸)	(۵۴۷,۸۳۷,۱۷۰)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶	۱,۹۳۷,۲۵۷,۱۱۹	۴۰,۹۸۳,۵۷۳
سود (زیان) خالص		(۱۱,۲۹۲,۹۶۴,۷۴۴)	(۱,۶۴۷,۱۸۹,۰۸۷)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص دوره	(۱,۶۴۷,۱۸۹,۰۸۷)	(۵,۲۷۶,۱۳۸,۲۱۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۱,۲۹۲,۹۶۴,۷۴۴)	(۶,۰۱۶,۸۲۶,۵۲۸)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۲,۹۴۰,۱۵۳,۸۳۱)	(۱۱,۲۹۲,۹۶۴,۷۴۴)

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال است ، لذا صورت و سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی ماندوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۳	انباشته تا پایان		انباشته تا پایان دوره	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۷	(۸,۷۷۵,۴۲۶,۱۵۴)	(۸,۲۱۹,۱۷۴,۱۴۹)	(۱۶,۹۹۴,۶۰۰,۳۰۳)	(۲,۸۷۶,۲۷۶,۲۹۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:					
وجوه پرداختی بابت تأمین مالی		(۷۲,۸۹۱,۰۰۰)	—	(۷۲,۸۹۱,۰۰۰)	(۷۲,۸۹۱,۰۰۰)
سود دریافتی بابت سپرده بانکی		۱,۹۸۵,۳۶۰,۹۱۵	۹۵,۲۸۲,۸۵۹	۲,۰۸۰,۶۴۳,۷۷۴	۲۱۲,۳۹۲,۳۲۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۱,۹۱۲,۴۶۹,۹۱۵	۹۵,۲۸۲,۸۵۹	۲,۰۰۷,۷۵۲,۷۷۴	۱۳۹,۵۰۱,۳۲۸
فعالیت های سرمایه گذاری:					
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود، دارایی های در جریان		(۲۰۳,۹۴۸,۱۶۲,۲۸۲)	(۴۲,۸۰۵,۳۲۴,۹۶۷)	(۲۴۷,۷۵۳,۴۸۷,۲۴۹)	(۳۸,۴۰۶,۲۶۵,۵۸۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت نامشهود		(۹,۰۹۱,۵۲۹,۷۷۲)	(۳,۲۸۹,۲۲۹,۷۳۶)	(۱۲,۳۸۰,۷۵۹,۵۰۸)	—
تأمین مالی دیگران (کلرپارس)		—	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—
عودت وجه تأمین مالی دیگران (کلرپارس)		—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
سپرده های موقت		(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۱۱۶,۴۰۷,۰۵۷
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۱۳,۰۸۷,۶۹۲,۰۵۴)	(۶۱,۷۰۴,۱۵۴,۷۰۳)	(۲۷۴,۷۹۱,۸۴۶,۷۵۷)	(۳۷,۲۸۹,۸۵۸,۵۲۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۲۵۰,۴۵۰,۶۴۸,۲۹۳)	(۶۹,۸۲۸,۰۴۵,۹۹۳)	(۲۹۹,۷۷۸,۶۹۴,۲۸۶)	(۴۰,۰۲۶,۶۳۳,۴۸۸)
فعالیت های تأمین مالی :					
حاصل از افزایش سرمایه		۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
دریافت تسهیلات مالی		۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین		۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۳۳,۸۳۷,۸۲۰	۱۸۶,۱۳۳,۸۳۷,۸۲۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی از شرکت کلرپارس		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت کلر پارس		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۹۸,۴۳۷,۸۲۰	۳۰۶,۱۹۸,۴۳۷,۸۲۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۹,۵۴۹,۳۵۱,۷۰۷	۶,۸۷۰,۳۹۱,۸۲۷	۱۶,۴۱۹,۷۴۳,۵۳۴	۸,۴۷۳,۳۶۶,۵۱۲
مانده وجه نقد در آغاز سال		—	۹,۶۲۱,۷۰۰,۱۵۲	—	۱,۱۳۲,۹۵۰,۶۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۲,۳۴۸,۴۴۵	۱۳,۳۱۵,۵۷۰	۸۵,۶۶۴,۰۱۵	۱۵,۳۸۳,۰۲۰
مانده وجه نقد در پایان دوره		۹,۶۲۱,۷۰۰,۱۵۲	۱۶,۵۰۵,۴۰۷,۵۴۹	۱۶,۵۰۵,۴۰۷,۵۴۹	۹,۶۲۱,۷۰۰,۱۵۲
معاملات غیر نقدی (عمدتاً مربوط به افزایش دارایی های ثابت از محل تسهیلات مالی)		۸۵,۲۱۸,۴۵۳,۷۱۹	۱,۴۷۲,۵۷۲,۹۱۵	۸۶,۶۹۱,۰۲۶,۶۳۴	—

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فرآیند گستر تأمین در راستای اهداف سرمایه گذاری شرکت مواد اولیه دارویی تأمین تشکیل و در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۸ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسید. این شرکت با هدف اصلی اجرای پروژه های شرکت سرمایه گذاری مواد اولیه دارویی تأمین در زمینه طرح های تولید مواد شیمیایی تشکیل گردیده و سازماندهی و ساختار ابتدایی آن صرفاً در جهت اجرای هر چه سریعتر و بهتر پروژه های این گروه سرمایه گذاری می باشد. با توجه به پتانسیل بی بدیل موجود در مجموعه، به نظر می رسد که فرصت تعریف و اجرای پروژه های پایه در این مجموعه فراهم می باشد. در همین راستا این شرکت با آغاز پروژه تولید آب اکسیژنه به ظرفیت ۲۰ هزار تن در سال قدم مهمی را در جهت نیل به مقاصد بلند مدت خود برداشته است. این پروژه اولین پروژه برای تولید این ماده ارزشمند و بنیادی در ایران بوده و اجرای آن یکی از نمادهای مهم مدیریت سرمایه گذاری در شرکت فرآیند گستر تأمین می باشد.

کنترل کننده اصلی شرکت، شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین و کنترل کننده نهایی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از:

۱-۲-۱- احداث و بهره برداری از طرحهای تولیدی در حوزه مواد اولیه دارویی و شیمیایی، بیوتکنولوژی، تجهیزات صنایع پایین دستی پتروشیمی، بسته بندی، واردات و صادرات انواع داروها و مواد اولیه دارویی و توزیع و فروش آنها.

۱-۲-۲- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأمین یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید سهام شرکتهای موجود و فروش سهام آنها.

۱-۲-۳- اخذ نمایندگی های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی.

۱-۲-۴- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مجاز بازرگانی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا قسمتی از هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- خلاصه ای از مشخصات و وضعیت پروژه:

در سال ۱۳۸۸ این شرکت نسبت به نیاز جامعه و با توجه به واردات آب اکسیژنه از خارج اقدام به امکان سنجی جهت احداث کارخانه آب اکسیژنه با توجه به ظرفیت مورد نیاز نمود که پس از بررسی های لازم و جلسات متعدد در شرکت سرمایه گذاری مواد اولیه دارویی تأمین به این نتیجه انجامید که کارخانه فوق در تبریز و با توجه به تولید هیدروژن در شرکت کلرپارس به عنوان ماده اولیه اصلی این واحد جنب کارخانه کلرپارس احداث گردد. به لطف الهی عملیات مهندسی در زمستان ۱۳۸۷ با عقد قرارداد با شرکت چینی در شرکت سرمایه گذاری مواد اولیه دارویی تأمین جهت انتقال دانش فنی و عملیات اجرایی در شهریور ماه ۱۳۸۸ در شرکت فرآیند گستر تأمین آغاز گردید. هم اکنون پیشرفت پروژه در بخش های مختلف تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

احداث کارخانه آب اکسیژنه	مبلغ برآورد اولیه		مبلغ قرارداد منعقد		نام شرکت طرف قرارداد	مبلغ پرداخت شده تا تاریخ ترازنامه (۹۴/۰۶/۳۱)		پیشرفت واقعی (درصد)	پیشرفت برنامه ای (درصد)
	ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)	ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)		ارزی (هزار یورو)	ریالی (میلیون ریال)		
مهندسی اولیه	۱۶۲	-	۱۵۱	-	شرکت Huitong چین	۱۵۱	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪
مهندسی تفصیلی	۳۷۹	-	۳۵۳	-	شرکت Huitong چین	۲۰۲	-	۹۸,۷۶٪	۱۰۰٪
خرید و ساخت تجهیزات و مواد اولیه	۲,۲۴۹	۸۱,۴۵۸	۳,۳۶۱	۱۲۵,۰۴۲	شرکتهای داخلی و خارجی	۲۷۸,۳	۸۳,۲۶۰	۸۰,۲۲٪	۱۰۰٪
ساخت و نصب	۱۲۷	۸,۹۶۲	-	۷۱,۸۸۲	تعدادی پیمانکاران داخلی و خارجی	-	۶۶,۵۸۸	۹۵,۱۰٪	۱۰۰٪
راه اندازی	۳۹	۶,۰۰۰	-	-	تعدادی پیمانکاران داخلی و خارجی	-	-	۳,۴۳٪	۱۰۰٪
جمع	۲,۹۵۶	۹۶,۴۲۰	۳,۸۶۵	۱۹۶,۹۲۴					
جمع کل پروژه (ارزی و ریالی)	۱۳۴,۰۸۲	-	-	-	-	۳,۶۳۱	۱۴۹,۸۴۸	۹۲,۳۱٪	۱۰۰٪

۱-۳-۱- برآورد اولیه مبلغ انجام پروژه مقدار ۱۳۴,۰۸۲ میلیون ریال بوده است که با توجه به تغییرات ناشی از افزایش نرخ ارز ، افزایش قیمت برخی از ماشین آلات و تجهیزات و بازنگری اساسی در برآوردها به رقم ۵۲۴,۴۴۳ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱-۳-۲- مبلغ مربوط به خرید کاتالیست و سایر مواد اولیه مورد نیاز برای راه اندازی در ردیف مربوطه (خرید و ساخت تجهیزات و مواد اولیه) لحاظ نگردیده است و صرفاً آثار موارد فوق در، درصدهای پیشرفت پروژه منظور شده است.

۱-۳-۳- با توجه به بازبینی مجدد پیشرفت فیزیکی پروژه ۹۲,۳۱٪ در مقابل ۱۰۰٪ برنامه ای ، بوده است.

۱-۳-۴- با توجه به بررسیهای بعمل آمده ارزش روز پروژه به مراتب بیشتر از بهای دفتری است.

۱-۳-۵- با توجه به میزان پیشرفت واقعی و پیشرفت برنامه ای هزینه های انجام شده غیر مرتبط به پروژه به طور متناسب به عنوان هزینه های جاری شناسایی و انعکاس یافته است.

۱-۳-۶- آخرین برآورد زمان راه اندازی آزمایشی پروژه ، در بهمن ماه سال ۱۳۹۴ پیش بینی گردیده است.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- وضعیت اشتغال:

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان دائم
۲۳	۴۳	کارکنان موقت
<u>۲۴</u>	<u>۴۴</u>	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، با توجه به وضعیت پروژه بودن شرکت هنگام وقوع به عنوان دارائیهای در جریان ساخت در ترازنامه انعکاس می یابد.

بطور کلی بر اساس استانداردهای حسابداری مخارجی که در قبال آن دارائیهای عینی مشخصی نظیر زمین، ساختمان، ماشین آلات و تحصیل میشود در دوره وقوع به عنوان دارائی ثابت شناسایی می گردد. همچنین کلیه مخارجی که به منظور ایجاد کارخانه تولید آب اکسیژنه تحقق می یابد و حسب مورد در بر گیرنده مخارج سر بار اداری و عمومی نیز می باشد (با توجه به ارتباط آنها با ساخت دارائی مذکور) تحت سر فصل دارائیهای در جریان ساخت در حسابها ثبت و به عنوان بخشی از دارائیهای ثابت مشهود در ترازنامه انعکاس می یابد.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- استهلاک داراییهای ثابت

استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون اصلاح موادی از قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۲۵٪ ، ۱۰٪ ، ۴۰٪ ، ۸۰٪ ، ۱۰۰٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ ، ۳۵٪	نزولی
نرم افزارهای کامپیوتری	۵ ساله	خط مستقیم

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

۲-۳- تسعیر ارز

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

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم و موقت بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد و بانک:

موجودی نقد و بانک به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹.۴۷۱.۳۲۵.۲۱۲	۱۵.۵۲۹.۳۴۱.۰۹۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲.۵۲۵.۷۵۰	۲.۵۲۵.۷۵۰	۴-۲	موجودی نزد صندوق ریالی
۱۴۷.۸۴۹.۱۹۰	۷۵۸.۳۲۲.۲۰۰	۴-۳	موجودی نزد صندوق ارزی
.	۲۱۵.۲۱۸.۵۰۱		تنخواه گردانها
۹.۶۲۱.۷۰۰.۱۵۲	۱۶.۵۰۵.۴۰۷.۵۴۹		جمع

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹.۲۶۰.۷۲۱	۱۰.۲۰۹.۹۵۰.۴۴۳	بانک پارسیان کارگر شمالی
۸۴۸.۷۳۶.۴۷۹	۵.۳۱۸.۳۲۷.۱۵۵	بانک صنعت و معدن شعبه فولاد
۹۰.۰۰۰	۹۲.۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی
۹۸۱.۵۰۰	۹۷۱.۵۰۰	بانک رفاه شعبه پردیس
۸۹۹.۰۶۸.۷۰۰	۱۵.۵۲۹.۳۴۱.۰۹۸	

شرکت فرآیند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲ - موجودی نزد صندوق ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲.۵۲۵.۷۵۰	۲.۵۲۵.۷۵۰
۲.۵۲۵.۷۵۰	۲.۵۲۵.۷۵۰

صندوق دفتر مرکزی

جمع

۴-۳ - موجودی نزد صندوق ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۲.۴۶۶.۰۹۰	۷۳۱.۲۱۳.۸۳۰
۲۱.۷۸۰.۰۰۰	۲۳.۳۱۲.۷۵۰
۲.۸۷۹.۱۰۰	۳.۰۴۳.۶۲۰
۷۲۴.۰۰۰	۷۵۲.۰۰۰
۱۴۷.۸۴۹.۱۹۰	۷۵۸.۳۲۲.۲۰۰

دلار

یورو

یوان

درهم

۴-۳-۱ - موجودی صندوق ارزی شامل ۱۲,۶۰۱ دلار آمریکا ، ۶۰۵ یورو ، ۵۴۹,۴ یوان و ۸۰ درهم امارات می باشد .

شرکت فرآیند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی مانده دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سایر حسابهای دریافتنی:

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	ذخیره مطالبات				
مانده در	خالص	مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۵۲۰,۲۵۴,۹۷۶	۵,۸۱۲,۳۴۶,۵۰۶	.	۵,۸۱۲,۳۴۶,۵۰۶	۵-۱	اداره مالیات (مالیات بر ارزش افزوده)
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۹۹,۰۵۱,۳۰۴	.	۵۹,۷۹۹,۰۵۱,۳۰۴	۵-۲	سپرده های موقت
۲۶۱,۸۸۱,۲۳۹	۳۹۶,۴۰۳,۱۰۴	.	۳۹۶,۴۰۳,۱۰۴		سایر بدهکاران
۲۱,۶۳۳,۸۳۷,۸۲۰	.	.	.	۵-۳	استناد دریافتنی
۶۳۶,۲۳۱,۵۹۰	۶۲۲,۰۸۱,۵۹۰	.	۶۲۲,۰۸۱,۵۹۰		وام کارکنان
۲۸,۱۰۰,۲۰۵,۶۲۵	۶۶,۶۲۹,۸۸۲,۵۰۴	.	۶۶,۶۲۹,۸۸۲,۵۰۴		
.	.	.	.		حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۸,۱۰۰,۲۰۵,۶۲۵	۶۶,۶۲۹,۸۸۲,۵۰۴	.	۶۶,۶۲۹,۸۸۲,۵۰۴		جمع

۵-۱- مبلغ ۵,۸۱۲ میلیون ریال از بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداخت شده طبق فاکتورهای صادره از بابت خرید کالا و خدمات بوده است که به فروشندگان پرداخت شده و طبق پیگیریهای انجام شده درخواست استرداد به اداره مالیات داده شده و پس از بررسی توسط آن اداره در حال صدور رای می باشد.

۵-۲- مبلغ ۵۹,۷۵۱ میلیون ریال از بابت سپرده جهت پرداخت باقی خریدهای انجام شده مواد، پکینگ و تجهیزات طی یک فقره اعتبار سنادی و چندین فقره حواله های ارزی نزد بانک صنعت و معدن می باشد و مبلغ ۴۸ میلیون ریال سپرده عودت کانتینر های شرکت کشتیرانی هوپاد دریا از بابت حمل باقی تجهیزات شرکت هویونگ می باشد.

۵-۳- کاهش مبلغ ۲۱,۶۳۳ میلیون ریال از بابت وصول ۳ فقره چک دریافتی از بابت علی الحساب دریافتی از شرکت دارویی تامین بوده است.

۶- پیش پرداختها:

مانده پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی شهود امین
۳۴,۱۶۱,۰۹۲	۳۱۹,۶۶۰,۰۰۲	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده (بابت بیمه درمان، عمرو حوادث، آتش سوزی)
۲۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۰,۶۵۸	سازمان حمل و نقل ترافیک (بابت خرید طرح ترافیک)
۱۴۱,۷۹۵,۵۷۱	۶۳,۷۹۶,۴۲۴	شرکت همکاران سیستم (بابت خدمات پشتیبانی سیستم های حسابداری)
۲۰۰,۹۱۶,۶۶۳	۴۳۸,۸۹۷,۰۸۴	جمع

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- دارائیهای نامشهود:

- سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دانش فنی (۷-۱)	۱۰,۲۹۹,۱۰۶,۴۰۸	۷,۰۰۹,۸۷۶,۶۷۲
نرم افزار حسابداری	۶۴۲,۰۱۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۱۰,۰۰۰
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی-تلفن ثابت	۲,۰۹۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی-انشعاب برق	۱,۴۳۹,۸۶۷,۱۰۰	۱,۴۳۹,۸۶۷,۱۰۰
استهلاک نرم افزار مالی	(۲۲۶,۱۹۹,۳۴۷)	(۱۶۵,۴۹۰,۹۸۵)
جمع	۱۲,۱۵۶,۸۷۴,۱۶۱	۸,۹۲۸,۳۵۲,۷۸۷

۷-۱- مبلغ ۱۰,۲۹۹ میلیون ریال بابت ۹۰٪ قرارداد مربوط به دانش فنی به شرکت Huitong بوده است انتظار می رود تا پایان اتمام پروژه ، کل دانش فنی از شرکت فوق دریافت گردد.

شیرکت فور آئیند گستر (سهامی خاص) در حله قبل از بهره برداری

گزارش مالی سالانه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره فرامانه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بنای ثبت مشهود

ی تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					شرح التام
مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در	استهلاک سال	مقدمه در	مقدمه در	نقل و انتقالات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مقدمه در	بایدت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰	۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰	۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰				۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰			۶۰۱۸۰۳۵۰۰۰		
۳۰۴۳۷۶۰۴۹	۳۵۵۱۲۰۸۱۳	۱۸۲۰۹۹۳۰۷۵۲	۳۸۰۷۶۴۰۰۳۶	۱۴۴۰۳۲۹۰۷۱۶	۳۴۸۰۵۰۴۵۶۵			۳۴۸۰۵۰۴۵۶۵		
۱۰۱۳۴۰۱۲۳۰۵۷۸	۱۰۹۱۰۸۶۸۰۳۷۶	۵۷۹۰۰۷۶۰۱۱۴	۱۴۱۰۳۵۰۳۰۵	۴۲۸۰۵۰۸۰۹	۱۶۷۰۰۹۴۴۰۴۹۰			۸۸۰۷۷۰۰۰۰۳	۱۵۸۲۰۱۷۴۰۴۸۷	
۷۰۴۶۶۰۳۳۶۰۳۳۷	۷۰۳۷۵۰۴۱۶۰۸۸۹	۷۶۲۰۰۶۹۰۸۶۶	۱۷۹۰۷۸۰۹۰۳۴۱	۵۸۲۰۳۸۰۵۲۵	۸۰۱۳۷۰۴۸۶۰۷۵۵	•	۸۸۰۷۷۰۰۰۰۳	۸۰۴۸۰۷۱۶۰۷۵۲		جمع
۳۰۹۰۱۹۰۵۲۱۰۰۲۷	۳۶۷۰۸۱۲۰۱۶۰۵۴۶				۳۶۷۰۸۱۲۰۱۶۰۵۴۶	•	۵۸۵۲۲۰۴۹۵۵۱۹	۳۰۹۰۱۹۰۵۲۱۰۰۲۷	۸-۴	
۴۵۳۰۳۷۸۰۴۵۶	۴۵۶۷۰۳۹۱۰۱۷				۴۵۶۷۰۳۹۱۰۱۷	•	۲۰۱۱۴۰۱۱۳۰۵۶۱	۴۵۳۰۳۷۸۰۴۵۶	۸-۵	
۳۱۷۰۱۱۰۴۳۵۰۷۱۰	۳۷۷۰۷۵۵۰۸۳۴۰۴۵۲	۷۶۲۰۰۶۹۰۸۶۶	۱۷۹۰۷۸۰۹۰۳۴۱	۵۸۲۰۳۸۰۵۲۵	۳۷۸۰۵۱۷۰۸۹۴۰۳۱۸	•	۶۰۰۸۲۵۰۳۷۸۰۰۸۳	۳۱۷۰۵۹۲۰۵۱۶۰۲۳۵	-	جمع

از روش بیمه ای برخوردار است.

معدن است.

به خرید تجهیزات، لوازم اداری و دفتری می باشد.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۴ - داراییهای در جریان تکمیل:

- داراییهای در جریان ساخت به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	یادداشت	اول سال	اضافات و نقل و انتقالات	مانده پایان دوره
		طی دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال
ساختمانها	۸-۴-۱	۶۰.۹۹۳.۳۳۸.۷۹۱	۴.۱۵۲.۲۶۶.۹۲۰	۶۵.۱۴۵.۶۰۵.۷۱۰
ماشین آلات		۱۴۸.۸۸۶.۹۲۴.۷۹۸	۴۲.۴۵۷.۵۱۱.۶۵۰	۱۹۱.۳۴۴.۴۳۶.۴۴۸
تاسیسات		۹۹.۳۱۰.۲۵۷.۴۳۹	۱۲.۰۱۲.۷۱۶.۹۴۹	۱۱۱.۳۲۲.۹۷۴.۳۸۸
جمع		۳۰۹.۱۹۰.۵۲۱.۰۲۸	۵۸.۶۲۲.۴۹۵.۵۱۹	۳۶۷.۸۱۳.۰۱۶.۵۴۶

۸-۴-۱ - ساختمانهای در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می شود:

شرح	اول سال	اضافات و نقل و انتقالات	مانده پایان دوره
	طی دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
ساختمان سالن اصلی تولید	۲۴.۸۱۰.۱۴۸.۵۷۳	۹۰۰.۴۷۳.۵۷۵	۲۵.۷۱۰.۶۲۲.۱۴۷
ساختمان انبار	۶.۳۴۱.۷۷۲.۶۶۵	۰	۶.۳۴۱.۷۷۲.۶۶۵
محوطه سازی	۳.۶۶۲.۰۳۸.۴۵۷	۳.۲۵۱.۷۹۳.۳۴۵	۶.۹۱۳.۸۳۱.۸۰۲
ساختمانهای جنبی	۲۶.۱۷۹.۳۷۹.۰۹۶	۰	۲۶.۱۷۹.۳۷۹.۰۹۶
جمع	۶۰.۹۹۳.۳۳۸.۷۹۱	۴.۱۵۲.۲۶۶.۹۲۰	۶۵.۱۴۵.۶۰۵.۷۱۰

شرکت فرآیند گستر نامتن (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی سالانه ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- اضافات و نقل و انتقالات دارائیهای در جریان تکمیل شامل هزینه های مالی ، دستمزد و سربار طی دوره به شرح ذیل بوده است :

شرح هزینه	ساختمان اصلی تولید	ساختمان ابزار ساخت	محوطه سازی	ساختمانهای جنبی	تاسیسات	ماشین آلات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ جمع کل (ریال)
مواد و اقلام مصرفی باری شده	۶۲۱,۶۱۰,۴۴۸	.	۴۹۹,۹۷۳,۹۶۶	.	۱,۵۸۱,۶۷۹,۰۱۳	۲۵,۰۶۹,۹۰۵,۲۰۵	۲۷,۷۷۳,۱۶۸,۶۳۲
الزحمه پیمانکاران	.	.	۱,۷۷۶,۷۳۲,۸۰۰	.	۲,۰۱۸,۴۱۹,۲۱۰	۵,۳۸۲,۵۷۵,۴۸۵	۹,۱۷۷,۷۲۷,۴۹۵
نقل و دستمزد ، مزایای کارکنان	.	.	۴۱۵,۲۹۱,۷۹۷	.	۳,۶۵۸,۲۳۷,۹۷۵	۳,۷۲۸,۴۷۵,۷۶۶	۷,۸۰۱,۹۹۵,۵۳۸
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت	۸,۱۲۸,۸۲۲	.	۳۳,۳۵۷,۰۳۱	.	۶۳,۵۱۵,۴۴۳	۱۱۱,۴۴۶,۶۳۵	۲۱۶,۴۴۷,۹۳۱
هزینه نیت سفارش و گشایش راستادی	۲,۳۷۳,۶۳۰	.	۹,۳۲۹,۹۵۷	.	۱۷,۷۶۵,۲۶۰	۳۱,۱۷۱,۶۰۷	۶۰,۵۴۰,۴۵۴
هزینه سفر و اقامت	۱۲,۱۳۸,۸۶۹	.	۴۹,۸۱۲,۴۶۰	.	۹۴,۸۴۸,۳۸۳	۱۶۶,۴۲۴,۶۱۴	۳۲۳,۲۲۴,۳۲۶
هزینه های مالی	.	.	.	.	۳,۷۳۸,۴۲۴,۰۳۲	۶,۴۱۲,۱۵۳,۴۴۳	۱۰,۱۵۰,۵۷۷,۴۷۵
هزینه ها	۲۵۶,۳۲۱,۸۰۵	.	۴۶۷,۲۹۵,۳۳۴	.	۸۳۹,۸۳۷,۶۳۳	۱,۵۵۵,۳۵۸,۸۹۶	۳,۱۱۸,۸۱۳,۶۶۸
جمع (ریال)	۹۰۰,۴۷۳,۵۷۴	.	۳,۲۵۱,۷۹۳,۳۴۵	.	۱۲,۰۱۲,۷۱۶,۹۴۹	۴۲,۴۵۷,۵۱۱,۶۵۱	۵۸,۶۲۳,۳۹۵,۵۱۹

مسار هزینه های انجام شده عمدتاً از بابت هزینه خرید ابزار و لوازم مصرفی ، ملزومات و نوشت افزار ، آبدارخانه و پذیرایی ، هزینه های بیمه ، اجاره ساختمان می باشد.

جنبه های تسهیم هزینه ها به سرفصل های فوق بر اساس میزان کارکرد و پیشرفت هر یک از سرفصل دارائیهای می باشد.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۸- پیش پرداختهای سرمایه ای متشکل از اقلام زیر است :

شرح	مبلغ ارزی	آخرین وضعیت در تاریخ تهیه گزارش	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداختهای خارجی:				
شرکت KOKO چین (خرید لوله)	۵,۶۹۲/۳ یورو	بدون تغییر	۱۸۹,۰۰۷,۱۲۹ ریال	۰ ریال
شرکت سومک چین (خرید تجهیزات)	۹,۵۳۹ یورو	بدون تغییر	۳۱۰,۴۵۶,۷۸۰ ریال	۰ ریال
شرکت سومک چین (خرید پکینگ)	۳۰۴,۰۰۰ یوان	بدون تغییر	۱,۳۷۳,۳۹۸,۱۵۲ ریال	۰ ریال
			۱,۸۷۲,۸۶۲,۰۶۱	۰
پیش پرداختهای داخلی:				
شرکت توان برق آذربایجان (عملیات اجرای الکتریکی)		بدون تغییر	۱۳,۴۸۹,۳۹۱ ریال	۱۳,۴۸۹,۳۹۱ ریال
شرکت نورندا سیستم (خرید تجهیزات اطفاء حریق)		بدون تغییر	۳۳۸,۴۴۸,۰۰۰ ریال	۳۳۸,۴۴۸,۰۰۰ ریال
شرکت نورندا سیستم (طراحی ، نصب و اجرای سیستم اعلان و اطفاء)		بدون تغییر	۱۰۱,۳۴۱,۰۶۵ ریال	۱۰۱,۳۴۱,۰۶۵ ریال
شرکت بازرسی IEI (بابت بازرسی خرید مواد اولیه و تجهیزات)		بدون تغییر	۱۹۹,۸۳۰,۵۰۰ ریال	۰ ریال
شرکت دقیق فرآیند کنترل (خرید لوله گیج)		بدون تغییر	۴۱,۴۲۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال
			۶۹۴,۵۲۸,۹۵۶	۴۵۳,۲۷۸,۴۵۶
جمع			۲,۵۶۷,۳۹۱,۰۱۷	۴۵۳,۲۷۸,۴۵۶

۵-۸-۱- عمده پرداختهای فوق بابت خرید تجهیزات و پکینگ از شرکت سومک بوده است.

شرکت فرآیند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی ماندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

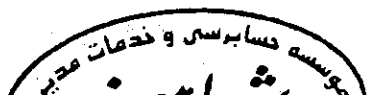
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۴۴,۸۲۲,۶۳۴	۱,۹۰۳,۹۹۰,۴۴۵	۹-۱	سایر حسابهای پرداختنی
۷,۲۶۶,۷۵۶,۶۵۴	۱۱,۴۸۰,۲۲۶,۶۱۶	۹-۲	سپردهای پرداختنی
۱۰۴,۲۷۵,۸۷۴	۸۱,۹۷۶,۳۵۴		شرکتهای گروه (کلر پارس)
۸,۳۱۵,۸۵۵,۱۶۲	۱۳,۴۶۶,۱۹۳,۴۱۵		جمع

۹-۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۴۳۳,۵۵۶	۱۰۶,۰۵۲,۱۰۴		مالیات تکلیفی
۱۷۹,۲۵۵,۷۲۷	۲۲۰,۷۱۹,۲۷۹		بیمه پرداختنی (کارکنان)
۵۶۵,۲۱۸,۶۵۳	۹۲۸,۴۸۴,۰۱۴	۹-۱-۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۰,۲۸۸,۴۰۱	۳۰,۰۶۰,۱۶۴		خالص حقوق کارکنان
۱۰۲,۶۲۶,۲۹۷	۶۱۸,۶۷۴,۸۸۴	۹-۱-۲	سایر
۹۴۴,۸۲۲,۶۳۴	۱,۹۰۳,۹۹۰,۴۴۵		جمع



شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۱۴۴,۰۰۰	.	آژانس تندر (بابت بلیط هواپیما)
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
.	۲۹,۹۶۲,۸۰۵	هزینه برق، تلفن، گاز و آب مصرفی
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر مرکزی
۱۴۳,۰۱۱,۲۲۵	۱۴۳,۰۱۱,۲۲۵	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۱۶,۰۶۵,۲۱۴	۳۷۶,۵۲۷,۳۳۲	هزینه عیدی و پاداش کارکنان
۶,۴۹۸,۲۱۴	۳۴,۸۸۲,۶۵۲	متفرقه (سایر)
۵۶۵,۲۱۸,۶۵۳	۹۲۸,۴۸۴,۰۱۴	جمع

۹-۱-۲- سایر، از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۸۹,۶۵۸,۲۷۸	شرکت آذر پی ارم (عملیات قیر پاشی و حمل)
.	۱۷۱,۷۷۷,۳۲۶	شرکت کار و تدبیر تهران (عملیات اجرای پایپینگ)
.	۳۳,۰۱۶,۷۸۳	پیمانکاری شاهگلدی زاده (عملیات اجرای سقف ساختمان اصلی)
.	۶۴,۲۱۰,۰۰۰	شرکت آذر پی ارم (خرید بزار آلات و الکتروود)
۴,۸۰۰,۰۰۰	.	شرکت توان برق آذربایجان (عملیات اجرای الکتریکی)
۳,۷۱۰,۳۹۵	.	شرکت مهندسی کاربرد علوم و فنون (عملیات اجرای صاعقه گیر)
۹۴,۱۱۵,۹۰۲	۶۰,۰۱۲,۴۹۷	متفرقه (سایر)
۱۰۲,۶۲۶,۲۹۷	۶۱۸,۶۷۴,۸۸۴	جمع

۹-۲- سپرده های پرداختنی :

سپرده های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۶۸۱,۵۶۲,۹۸۶	۱۱,۰۷۸,۴۶۵,۷۱۲	۹-۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۱,۵۸۵,۱۹۳,۶۶۸	۴۰۱,۷۶۰,۹۰۴	۹-۲-۱	سپرده بیمه تأمین اجتماعی
۷,۲۶۶,۷۵۶,۶۵۴	۱۱,۴۸۰,۲۲۶,۶۱۶		جمع

۹-۲-۱- مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال سپرده بابت علی الحساب حق بیمه کسر شده از صورت وضعیتهای پیمانکاران می باشد.

شرکت فرآیند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۲-۲- سپرده حسن انجام کار متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۷,۶۶۸,۴۸۰	۶,۶۴۱,۵۳۷,۵۰۰	سپرده شرکت هویتونگ چین (خرید تجهیزات اصلی)
۲,۶۳۷,۸۳۴,۲۰۲	۱,۹۸۷,۸۳۴,۲۰۲	سپرده شرکت کار و تدبیر تهران (قرارداد اجرای عملیات پایپینگ)
۱,۷۷۸,۶۹۶,۰۰۰	۱,۷۷۸,۶۹۶,۰۰۰	سپرده شرکت Ally Gas چین (قرارداد خرید تجهیزات خالص سازی هیدروژن)
۲۱,۵۳۶,۳۶۳	۱۰۰,۷۵۳,۸۹۵	سپرده شرکت سازه خیز بنیان (قرارداد اجرای عملیات سقف ساختمان اصلی)
۵۰,۸۳۲,۱۸۶	۵۰,۸۳۲,۱۸۶	سپرده شرکت نورندا سیستم (قرارداد اجرای سیستم اطفاء حریق)
۱۷۱,۹۸۸,۹۸۸	۱۷۱,۹۸۸,۹۸۸	سپرده شرکت توان برق آذربایجان (قرارداد اجرای عملیات الکتریکی)
۰	۱۱۹,۷۴۲,۶۶۸	سپرده شرکت آذر پی ارم (قرارداد اجرای عملیات قرباشی پریمکت، حمل و پخش آسفالت)
۰	۱۷۴,۶۴۱,۵۰۳	سپرده پیمانکاری شاهگلندی زاده (قرارداد اجرای عملیات آسفالت محوطه و محوطه سازی)
۲۵,۷۹۰,۹۴۰	۰	سپرده شرکت بازرسی فنی و پرتو نگاری آفاق (قرارداد تست RT)
۳۷,۲۱۵,۸۲۷	۵۲,۴۳۸,۷۷۰	سایر
۵,۶۸۱,۵۶۲,۹۸۶	۱۱,۰۷۸,۴۶۵,۷۱۲	جمع

۹-۲-۲-۱- مبلغ ۵۵,۳۱۴ یورو از بابت سپرده خرید تجهیزات هیدروژن به شرکت Ally Gas می باشد که در تاریخ تهیه گزارش بدون تغییر می باشد.

۹-۲-۲-۲- مبلغ ۲۰۴,۳۵۵ یورو از بابت سپرده خرید تجهیزات اصلی به شرکت هویتونگ می باشد که در تاریخ تهیه گزارش بدون تغییر می باشد.

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی :

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
جمع	جمع	
ریال	ریال	
۱۶۲,۳۳۷,۷۵۹,۸۹۷	۲۴۲,۹۹۶,۵۴۴,۳۳۱	۱۰-۱ تسهیلات دریافتی
۱۶۲,۳۳۷,۷۵۹,۸۹۷	۲۴۲,۹۹۶,۵۴۴,۳۳۱	

شرکت فرآیند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

(گزارشگری مابین دوره ای)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابهای پرداختی بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
جمع	جمع
ریال	ریال
۵۴.۰۴۷.۳۸۰.۰۰۰	۷۹.۱۱۱.۶۴۰.۱۸۱
۵۴.۰۴۷.۳۸۰.۰۰۰	۷۹.۱۱۱.۶۴۰.۱۸۱

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

۱۱-۱ مانده شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامدار) بابت راه اندازی پروژه آب اکسیژنه به مبلغ ۷۹.۱۱۱ میلیون ریال بوده که طبق موافقت بعمل آمده ، بعد از راه اندازی در طی سالهای آتی پرداخت و یا تسویه می گردد.

۱۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۹.۰۵۵.۲۵۴	۵۵۳.۳۸۰.۶۲۲	مانده ابتدای سال
(۱۹۸.۱۹۴.۱۵۰)	(۳۵.۳۴۸.۱۰۱)	پرداختی طی سال
۴۳۲.۵۱۹.۵۱۸	۳۳۴.۶۲۹.۱۳۳	تامین شده طی سال
۵۵۳.۳۸۰.۶۲۲	۸۵۲.۶۶۱.۶۵۴	مانده پایان سال

۱۲-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت شماره ۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در دفاتر شرکت ثبت گردیده است.

شرکت فوآند گستر تامین (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش مالی ماباندوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم بر چهار میلیون (۱۵.۰۰۰.۰۰۰) سهم عادی با نام ده هزار ریالی (۱۰.۰۰۰) که تماماً پرداخت شده می باشد.

فهرست اسامی سهامداران (تعداد و درصد سهام هر یک از آنها) در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل بوده است:

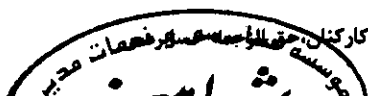
نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۲.۷۴۹.۹۰۰	۸۴/۹۹۷۵٪
شرکت کلر پارس	۲.۲۵۰.۰۰۰	۱۵٪
شرکت شیمیایی ره آورد تامین	۱۰۰	۰/۰۰۲۵٪
جمع	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۱۳-۱ طی آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۰۵۳۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۴ افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴- هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۸۶.۱۸۸.۵۲۰	۸۷۶.۱۲۵.۶۴۰	۲۰۱.۵۳۶.۱۶۰	حقوق پایه
۹۷.۷۸۴.۴۵۲	۱۹۸.۵۲۶.۵۴۲	۷۷.۷۴۲.۵۷۳	اضافه کاری
۸۱.۷۲۵.۸۳۷	۱۸۹.۸۴۴.۹۹۳	۴۲.۶۷۵.۲۸۲	عیدی و پاداش کارکنان
۴۲.۲۱۰.۹۳۸	۲۱۹.۹۷۰.۶۷۵	۲.۲۳۲.۰۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۴.۴۷۳.۸۴۱	۴۰۲.۶۵۸.۸۴۵	۱۷۹.۶۵۴.۰۸۱	سایر مزایای مرتبط با حقوق
۴۹.۶۱۲.۹۰۶	۱۱۳.۶۴۷.۵۱۸	۲۴.۰۴۹.۷۷۱	استهلاک داراییهای ثابت
۲۵.۶۵۳.۳۴۵	۱۳۵.۴۰۹.۱۹۷	۶۵.۳۴۹.۸۱۴	سفر و اقامت
۳۷.۳۸۴.۲۰۰	۱۸۶.۶۲۱.۰۹۲	۳۷.۰۶۷.۵۰۰	غذا و ستوران
۸۹.۳۷۵.۰۰۰	۱۷۸.۸۵۰.۰۰۰	۴۱.۶۷۴.۳۰۷	کمکهای غیر نقدی
۶۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۷.۹۰۲.۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۰	۲۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۲.۵۰۰.۰۰۰	اجاره
۰	۲۳۰.۵۳۲.۶۹۳	۱۷.۱۴۳.۸۸۵	ملزومات مصرفی اداری و رایانه ای
۵۰۷.۱۸۷.۴۵۰	۶۲۳.۳۸۷.۹۶۳	۳۰۰.۸۰۸.۱۰۴	سایر
۱.۵۸۷.۵۹۶.۴۸۹	۳.۷۷۲.۵۷۵.۱۵۸	۱.۱۴۰.۳۳۵.۴۹۰	



۱۴-۱ مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال سایر : عمدتاً شامل هزینه ایاب و ذهاب، ثبتی و حقوقی، آبدارخانه و پذیرایی، هزینه های بیمه، آموزش کارکنان، حق الزحمه و دستمزد مدیران حمل و پیک می باشد.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ (گزارشگری میان‌دوره‌ای)

۱۵- هزینه های مالی :

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۷۶,۴۹۴,۸۸۱	۱,۶۳۶,۹۱۹,۱۸۳	۵۳۶,۰۶۰,۵۷۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۹۷۲,۰۰۰	۴,۶۱۴,۰۰۰	۱۱,۷۷۶,۵۹۴	کارمزدهای بانکی
<u>۸۷۹,۴۶۶,۸۸۱</u>	<u>۱,۶۴۱,۵۳۳,۱۸۳</u>	<u>۵۴۷,۸۳۷,۱۷۰</u>	

۱۵-۱- بنا به دلایل مندرج در یادداشت ۴-۳-۱ صورتهای مالی بخشی از هزینه های تحقق یافته مالی در سال مالی مورد گزارش بحساب هزینه های دوره منظور شده است.

۱۶- خالصی درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۸,۱۵۴,۹۸۸	۲۱۲,۳۹۲,۳۲۸	۹۵,۲۸۲,۸۵۹	سود سپرده بانکی
۱۱,۱۷۵,۴۷۰	۱۵,۳۸۳,۰۲۰	۱۳,۳۱۵,۵۷۰	سود ناشی از تسعیر ارز
۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	۰	سایر درآمدها
<u>۱۶۲,۲۷۰,۴۵۸</u>	<u>۲۳۰,۷۱۵,۳۴۸</u>	<u>۱۰۸,۵۹۸,۴۲۹</u>	
(۹۲,۷۴۵,۲۲۳)	(۹۲,۷۴۵,۲۲۳)	(۵,۱۸۹,۸۵۶)	هزینه های غیر عملیاتی :
۰	۰	(۶۲,۴۲۵,۰۰۰)	تفاوت بدهی و جرائم مالیاتهای تکلیفی
<u>۶۹,۵۲۵,۲۳۵</u>	<u>۱۳۷,۹۷۰,۱۲۵</u>	<u>۴۰,۹۸۳,۵۷۳</u>	سایر هزینه ها

۱۶-۱- مبلغ ۹۵ میلیون ریال سود سپرده نزد بانک پارسیان شعبه کارگر شمالی بوده است .

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص)
در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ (گزارشگری ماسندوره ای)

۱۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(۱.۵۸۷.۵۹۶.۴۸۹)	(۳.۷۷۲.۵۷۵.۱۵۸)	(۱.۱۴۰.۳۳۵.۴۹۰)	سود (زیان) عملیاتی
۱۴۴.۳۱۰.۵۹۱	۳۱۸.۹۰۳.۵۰۱	۲۴۰.۴۹۷.۷۰۳	هزینه استهلاک
۲۲۷.۷۲۶.۶۸۷	۲۳۴.۳۲۵.۳۶۸	۲۹۹.۲۸۱.۰۳۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۴۰.۲۵۰.۷۸۸	۷۸.۱۹۹.۴۵۲	(۲۳۷.۹۸۰.۴۲۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۳۴.۴۸۰.۵۷۹)	(۱.۷۷۶.۰۲۲.۵۳۴)	(۷۰.۶۶.۴۵۷.۶۴۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۵.۷۵۲.۱۲۴.۹۲۹	۲.۱۲۰.۶۹۸.۳۰۳	(۲۴۶.۵۶۴.۴۷۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۹۲.۷۴۵.۲۲۳)	(۸۹.۸۰۵.۲۲۳)	(۶۷.۶۱۴.۸۵۶)	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۴.۴۴۹.۵۹۰.۷۰۴	(۲.۸۷۶.۲۷۶.۲۹۱)	(۸.۲۱۹.۱۷۴.۱۴۹)	جمع

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ارزی یورو یوان	
۲,۶۳۷,۸۳۴,۲۰۲	—	شرکت کارو تدبیر تهران (عملیات اجرای پایپینگ)
۱۷۱,۹۸۸,۹۸۸	—	شرکت توان برق آذربایجان (قرارداد اجرای عملیات الکتریکی)
—	۵۰,۳۷۵	۱۸-۱ شرکت هویتونگ (خرید دانش فنی)
—	۱۷۶,۸۸۱	۱۸-۲ شرکت هویتونگ (خرید تاور ها ، پمپ ها ، DCS و ...)
—	۵۶,۹۷۶	۱۸-۲ شرکت Ally Gas (خالص سازی هیدروژن)
—	۱۰۰,۴۱۴	۱۸-۲ شرکت سومک (خرید تجهیزات)
—	۹,۵۱۶,۹۱۴	۱۸-۲ شرکت زجیانگ (خرید کاتالیست)
—	۱,۲۱۶,۰۰۰	۱۸-۲ شرکت سومک (خرید پکینگ)
۲,۸۰۹,۸۲۳,۱۹۰	۱۰,۷۳۲,۹۱۴ ۳۸۴,۶۴۶	جمع

۱۸-۱- نرخ مبنای تسعیر ارز تعهدات ارزی ، نرخ قابل دسترس در نظر گرفته شده است .

۱۸-۲- تأمین ارز اعتبارات فوق در تعهد بانک صنعت و معدن بوده که در صورت عدم پرداخت توسط بانک با نرخ ارز قابل دسترس تأمین و پرداخت خواهد گردید.

شرکت فرآیند گستر تأمین (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ (گزارشگری میان‌دوره ای)

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت:

معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	تأمین مالی	۲۵,۰۰۰	میلیون ریال
	۱	✓	هزینه	۶۴	
شرکت گلر پارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره و دارای عضو مشترک هیئت مدیره	✓	هزینه های جاری	۱,۵۶۰	میلیون ریال
شرکت دامبران رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	هزینه اجاره ساختمان	۱۴۲-۰	میلیون ریال

۲۰-۱- به استثنای تأمین مالی انجام شده بوسیله دارویی تأمین که بصورت قرض الحسنه می باشد، ارزش منصفانه معاملات انجام شده تفاوت قابل ملاحظه ای با مبلغ معامله ندارد.

۲۱- وضعیت ارزی:

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	یوان چین
۴	۱۲,۶۰۱	۶۰۵	۸۰	۵۴۹,۴
جمع دارایی پولی ارزی	۱۲,۶۰۱	۶۰۵	۸۰	۵۴۹,۴
تعهدات سرمایه ای	-	۳۸۴,۶۴۶	-	۱۰,۷۳۲,۹۱۴

