

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| عنوان | شماره صفحه |
|---|------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل | ۲ و ۱ |
| فهرست صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی | ۱ ضمیمه |

اصفهان: چهارراه فلسطین
 ساختمان حافظ - طبقه چهارم - واحد های ۱۹ و ۲۰
 صندوق پستی: ۸۱۶۵۵-۱۶۵۳ کد پستی: ۹۰۹۵۱-۸۱۴۳۹
 تلفن: ۰۳۱۱ ۲۲۴۴۱۹۸ - ۰۲۲۰۹۱۸ - ۰۲۰۶۰۵۲ تلفکس: ۰۲۶۰۱۸۵۰۴۶
 شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۸۵۰۴۶

اندیشکران پویا

حسابداران رسمی
 « معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار »

گزارش بورسی اجمالی

به هیأت مدیره

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازname شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بورسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به استناد شواهد موجود عملیات مربوط به ساخت پروژه بانیاس(واقع در کشور سوریه) در سال ۱۳۸۶ خاتمه یافته لیکن مطالبات شرکت به مبلغ ۱۲,۸۷۷ میلیون ریال وصول نگردیده و به دلیل عدم تحويل موقت پروژه مذکور سپرده حسن انجام کارنیز به مبلغ ۸۰,۸۸۴ میلیون ریال آزادشده است(یادداشت‌های توضیحی ۲-۷ و ۳-۷ صورتهای مالی). همچنین از سال مالی یاد شده ، همه ساله مبالغی ازبابت مخارج پروژه (عمدتاً تمدید ضمانت نامه بانکی) تحت سرفصل هزینه ها منعکس می گردد. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی در خصوص برآورد هزینه های تکمیل وتحویل قطعی پروژه مزبور، حصول اطمینان از عدم نیاز به احتساب ذخیره به منظور پوشش مخارج آتی پروژه یاد شده و آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی پیوست در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.

۴- براساس پاسخ تاییدیه های دریافتی از شرکت شفاب و شرکت مهام شرق (دریافتی در فروردین ماه ۱۳۹۴) به ترتیب در سرفصل حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۷,۸۷۲ میلیون ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر و در سرفصل پیش پرداختها به مبلغ ۲,۵۰۸ میلیون ریال کمتر از مانده طبق دفاتر می باشد . در این خصوص اقدامات صورت گرفته جهت تعیین تکلیف و رفع مغایرتهای مزبور تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. به دلیل فقدان اسناد و مدارک کافی تعیین هرگونه تعديلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی ضرورت می یافتد، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار تعديلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافتد ، این مؤسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳، صورتهای مالی بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است . تحقق فرض مزبور مبتنی بر بازیافت داراییها و تسویه بدھی های شرکت به ارزش دفتری در روال فعالیت آن می باشد . شرکت طی سالهای اخیر زیانهای قابل ملاحظه ای متتحمل شده است به گونه ای که زیان انباسته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۳ برابر سرمایه آن می باشد . جمع بدھی های جاری از جمع داراییها جاری ترازنامه شرکت معادل ۵۳۷,۹۴۹ میلیون ریال بیشتر شده است وضعیت فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت است که می تواند نسبت به فعالیت شرکت تردید عمده ایجاد کند و بنابر این ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدھی ها در روال عادی تجاری خود نباشد .

۷- براساس پاسخ تاییدیه های دریافتی ازوکیل شرکت (دریافتی در فروردین ماه ۱۳۹۴) ، موضوع دعوی شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی (کارفرمای پروژه طراحی و ساخت مخزن یک میلیون بشکه ای خارک) در دادگاه تجدید نظر در حال بررسی می باشد. تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع منوط به مشخص شدن نتیجه قطعی دعوی فوق الذکر خواهد بود.(یادداشت توضیحی ۱-۳-۷)

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق مشروط نشده است .

۱۳۹۴ آبان ۳

(حسابداران رسمی)





ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001
Approved



بسمه تعالیٰ



گسترش
صناعات انرژی آذربایجان
AZARAB ENERGY ID

شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۵۵۶۳۴

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربایجان (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذربایجان (سهامی عام) برای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجهه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی :

۵

تاریخچه فعالیت

۶

مبنای تهییه صورتهای مالی

۶

عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

۶-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۹۴/۰۷/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضا هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

محمد جابری به نمایندگی شرکت دهکده گردشگری الماس اراك

نائب رئیس هیأت مدیره

مهردی مرادی باستانی به نمایندگی شرکت صنایع آذربایجان

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

علیرضا فرهودفر به نمایندگی شرکت صنعتی آذرخاک

عضو هیأت مدیره

غلامحسین نعمتی راد به نمایندگی شرکت ستاره تدبیر پارس

عضو هیأت مدیره

مصطفی بابان زاده به نمایندگی شرکت تبدیل انرژی سامان

کد پستی: ۱۷۹۸۱-۱۹۹۱۹

فکس: ۸۴۹۲۲۶۷۰

تلفن: ۰۲۱-۸۴۹۲۱

-

۱۵

-

۸۸۸۵۰۱۴۳

پست الکترونیک: info@azarabenergy.com

اینترنت: http://www.azarabenergy.com

شرکت گسترش صنایع افزای آذربایجان (سهامی عام)

قرارنامه

۱۳۹۴ خرداد ماه ۳۱

| دارانی ها | باداشت | بدهیها و حقوق صاحبان سهام | باداشت | دارانی ها |
|-------------------------------|------------|---------------------------|-----------------|-------------------------------|
| دارانیهای جاری: | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دارانیهای جاری: |
| موجودی نقد | | | | موجودی نقد |
| سرمایه گذاریهای کوتاه مدت | | | | سرمایه گذاریهای کوتاه مدت |
| حسابهایی دریافتی تجاری | | | | حسابهایی دریافتی تجاری |
| سرمایه گذاریهای دریافتی | | | | سرمایه گذاریهای دریافتی |
| پیش پرداختها | | | | پیش پرداختها |
| بدهی های غیر جاری: | | | | بدهی های غیر جاری: |
| دارانیهای غیر جاری: | | | | دارانیهای غیر جاری: |
| درازیهای ثابت مشهد | | | | درازیهای ثابت مشهد |
| درایهای ناسمهود | | | | درایهای ناسمهود |
| جمع دارانیهای غیر جاری | | | | جمع دارانیهای غیر جاری |
| حقوق صاحبان سهام: | | | | حقوق صاحبان سهام: |
| سرمایه (۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹ | ۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹ | سرمایه (۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ادوخته قانونی | ۲۰ | ۴,۷۴۳,۳۸۶,۹۵۵ | | ادوخته قانونی |
| سرمایه اندوخته ها | ۲۱ | ۴,۴۴۹,۷۹۱,۷۶۸ | | سرمایه اندوخته ها |
| زیان ابانته | | (۵۶۲,۸۹۱,۵۶۳,۷۸۳ | | زیان ابانته |
| جمع حقوق صاحبان سهام | | (۳۹۰,۵۳۸,۳۸۴,۰۶۰) | | جمع حقوق صاحبان سهام |
| جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام | | (۳۶۵,۵۳۸,۳۳۰,۰۵۷) | | جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام |
| جمع دارانیها | | ۵۷۳,۰۳۳,۲۹۱,۲۵۷ | ۵۷۳,۰۳۳,۲۹۱,۲۵۷ | جمع دارانیها |
| | | ۶۳۰,۱۳۶,۷۳۴,۸۳۰ | ۶۳۰,۱۳۶,۷۳۴,۸۳۰ | |

باداشتهای توپیچی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است



بازار
و سه حسابات اداری
جمهوری اسلامی افغانستان

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

| سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | بادداشت |
|---|--|--|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۶۶,۸۸۸,۷۰۴,۰۸۲ | ۸۲,۱۵۴,۶۹۸,۲۸۶ | ۷۲,۳۶۶,۱۲۶,۹۴۴ | ۲۲ درآمد ارائه خدمات پیمانکاری |
| (۲۶۴,۲۶۰,۰۷۴,۱۴۷) | (۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۲۰) | (۷۳,۳۶۶,۱۲۶,۹۴۴) | ۲۳ بهای تمام شده خدمات پیمانکاری |
| ۲۶۲۸,۶۲۹,۹۳۵ | ۵۱۷,۰۸۵,۴۶۶ | - | سود ناخالص |
| (۳۰,۹۱۷,۴۷۹,۵۹۹) | (۱۰,۹۰۵,۳۵۷,۴۳۷) | (۹,۹۵۴,۳۲۲,۹۶۴) | ۲۴ هزینه های اداری و عمومی |
| (۴,۱۵۸,-۳۷,۸۸۹) | (۲۰,۴,۱۸۱,۳۸۸) | (۹,۵۳۳,۰۶۵,۹۰۷) | ۲۵ خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی |
| (۳۵,-۰۷۵,۰۱۷,۴۸۸) | (۱۱,۱۰۹,۵۳۸,۸۲۵) | (۱۹,۴۸۷,۳۸۸,۸۷۱) | زیان عملیاتی |
| (۳۲,۴۴۶,۸۸۷,۵۵۳) | (۱۰,۵۹۲,۴۵۲,۳۵۹) | (۱۹,۴۸۷,۳۸۸,۸۷۱) | هزینه مالی |
| (۱۵,-۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶) | (۷,۳۹۷,۳۳۸,۹۱۳) | (۸,۱۰۹,۳۹۶,۰۰۰) | ۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۶,۸۵۵,۳۹۷,۴۷۵ | ۲,۰۹۸,۶۳۷,۲۵۰ | ۲,۵۹۶,۷۳۱,۰۶۸ | ۲۷ |
| (۸,۱۹۵,۷۹۰,۵۳۱) | (۵,۲۹۸,۷۰۱,۶۶۳) | (۵,۰۱۲,۵۶۴,۹۲۲) | زیان خالص |
| (۴۰,۶۴۲,۶۷۸,۱۸۴) | (۱۵,۸۹۱,۱۵۵,۰۲۲) | (۲۵,۰۰۰,-۰۵۳,۸۰۳) | |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| (۴۰,۶۴۲,۶۷۸,۱۸۴) | (۱۵,۸۹۱,۱۵۵,۰۲۲) | (۲۵,۰۰۰,-۰۵۳,۸۰۳) | زیان خالص |
| (۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶) | (۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶) | (۵۳۷,۸۹۱,۵۰۸,۹۸۰) | زیان انباشته در ابتدای دوره |
| (۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰) | - | - | تعديلات سنواتی |
| (۴۹۷,۲۴۸,۸۳۰,۷۹۶) | (۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶) | (۵۳۷,۸۹۱,۵۰۸,۹۸۰) | زیان انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده |
| (۵۳۷,۸۹۱,۵۰۸,۹۸۰) | (۵۱۰,۷۶۱,۱۱۴,۶۳۸) | (۵۶۲,۸۹۱,۵۶۲,۷۸۳) | زیان انباشته در پایان دوره |

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به زیان دوره می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

| سال مالی عنتیهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | پادداشت |
|----------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۰,۶۵۹,۸۶۶,۰۷۴ | ۳۶,۷۴۳,۶۴۴,۷۹۸ | (۸۳۸,۴۶۶,۷۲۰) | ۲۸ |
| ۱,۱۷۷,۵۸۳,۳۴۰ | ۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴ | ۱,۰۲۳,۴۸۳,۴۴۴ | سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت |
| ۱,۱۷۷,۵۸۳,۳۴۰ | ۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴ | ۱,۰۲۳,۴۸۳,۴۴۴ | چربیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی تأمین مالی |
| (۱۱,-۲۸,۲۹۷,۰۶۲) | (۱۰,-۶۱۶,۵۷۴,۱۳۹) | (۱۹۴,۳۲۰,-۰۵۶) | فعالیتهای سرمایه گذاری: |
| ۵,۶۳۱,۹۰۵,۹۸۱ | ۱۱۳,۹۴۴,۹۰۳ | ۷۰,۴۰۰,۰۰۰ | وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود |
| (۵,۳۹۶,۳۹۱,-۰۸۱) | (۱۰,-۵۰۲,۶۲۹,۲۳۶) | (۱۲۳,۹۲۰,-۰۵۶) | وجود دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت |
| ۱۶,۴۴۱,۰۵۸,۳۳۳ | ۲۶,۵۰۳,۰۹۲,۵۸۶ | ۶۱,۰۹۶,۶۶۸ | چربیان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |
| ۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲ | ۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲ | ۲۶,۴۲۶,۳۰۰,-۵۲۵ | خالص افزایش در وجه نقد |
| ۲۶,۴۲۶,۳۰۰,-۵۲۵ | ۳۶,۴۸۸,۲۲۴,۸۷۸ | ۲۶,۴۸۷,۳۹۷,۲۹۳ | مانده وجه نقد در ابتدای دوره |
| | | | مانده وجه نقد در پایان دوره |

پادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) با توجه به موافقت سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (صورتجلسه شماره ۴۴۷ مورخ ۷۰/۱۰/۲۴ هیأت عامل سازمان) در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۴ به شماره ۲۰۹۲ در اداره ثبت شرکتها اراک به ثبت رسید که عملیات اجرائی آن از تاریخ ۱۳۷۳/۱/۱ آغاز گردید. و براساس آگهی شماره ۱۷۳۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۸/۶ نوع شخصیت حقوقی از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. ضمناً لازم به ذکر است شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادر پذیرفته شده و سهام آن عرضه گردیده است. و براساس آگهی شماره ۱۵۶/الف/۸۸/۳۲ مورخ ۸۸/۶/۱۴ شماره ثبت شرکت به شماره ۳۵۸۵۷۸ تغییر و در اداره ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. همچنین براساس نامه شماره ۱۳۰/۱۵۶۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۳/۶ بورس اوراق بهادر تهران، شرکت از زمرة شرکتها پذیرفته شده در آن سازمان، خارج گردیده است. مرکز اصلی شرکت تهران، میدان ونک، ابتدای خیابان ملاصدرا، نرسیده به تقاطع کردستان، شماره ۱۵، طبقه پنجم با کد پستی ۱۹۹۱۹۱۳۹۸۱ می باشد.

۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان در قالب مهندسی، بازرگانی و فعالیتهای اجرایی ساختمان و نصب پروژه های حوزه انرژی اعم از نیروگاهی، نفتی و پتروشیمی.

موضوع فرعی: سرمایه گذاری و مشارکت در احداث انواع پروژه های مربوطه، واردات کلیه مواد و قطعات، ابزارآلات، خدمات فنی و مهندسی در داخل و خارج از کشور در چارچوب و مرتبط با فعالیتهای شرکت، درخواست تحصیل هرگونه امتیاز و لیسانس و عقد هرگونه قرارداد مرتبط با هریک از موضوعات فوق، تاسیس شرکتها جدید، مشارکت مدنی، خرید و فروش سهام شرکتها و اوراق مشارکت، سرمایه گذاری و فعالیت در پروژه های ساختمانی.

۳- تداوم فعالیت

با توجه به قرارداد پروژه های نیروگاه گازی اسلام آباد غرب (ری)، نصب و راه اندازی ۶ دستگاه بویلر ۱۸۰ تنی فاز ۱۹ عسلویه، نصب و راه اندازی ۱۰ دستگاه بویلر ستاره خلیج فارس و با در نظر گرفتن قرارداد ساخت نیروگاه هرمزگان (خلیج فارس) و با در نظر گرفتن سود سنتات آتی پروژه های مذکور، شرکت امیدوار است در آینده از شرکتها مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت خارج گردد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت در دوره مالی به شرح ذیل بوده است:

| سال مالی ۱۳۹۳ | دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره میانی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | کارکنان دائم |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| نفر | نفر | نفر | کارکنان دائم |
| ۱۴ | ۱۷ | ۱۱ | کارکنان دائم |
| ۱۲۸ | ۲۳۱ | ۱۶۸ | کارکنان موقت |
| ۱۴۲ | ۳۴۸ | ۱۷۹ | |

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای دو واحد تجاری فرعی با عنوان شرکت تبدیل انرژی سامان (سهامی خاص) و شرکت گلوبال انرژی است اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارد، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی (شرکت آذرآب-سهامی عام) در پایگاه اینترنتی سازمان بورس و اوراق بهادار قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد

نحوه ارزیابی

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود . هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد .

۴-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود :

| دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ساختمان کارگاهی و اداری | ۷ درصد | نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪ و ۲۸٪ و ۴٪ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۲۵ درصد | نزولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ابزارآلات و اثاثیه فنی | ۱۰٪ و ۱۲٪ و ۴ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| تاسیسات (سایر) | ٪ ۱۲ | نزولی |

۴-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می‌شود . در مواردی که هریک 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۲-۴- به استناد جزء " ب " بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی موضوع مانده مذکور به شماره ۴۷۵۴۴۸ / ت / ۱۸۹۱۱۰ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات سعترم وزیران ، داراییهای ثابت این شرکت شامل زمین ، ساختمان و تاسیسات) در سال ۱۳۹۱ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته است .



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۴- تسعیر ارز

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

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴-۶- شناسائی درآمد

درآمد قراردادهایی که به طور مستقیم با کارفرما منعقد گردیده طبق روش درصد پیشرفت کار شناسائی و در حساب سود و زیان منظور می‌گردد.

ضمناً میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کارانجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

بابت پیمانهایی که ماحصل آنها قابل برآورد نیست، از روش سود صفر استفاده می‌گردد. در این روش درآمد تامیزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد، شناسایی می‌شود. اگر کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان بیشتر باشد، زیان مورد انتظار پیمان بلاfacile شناسایی می‌شود.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

- ۵ - موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵۱۷,۴۶۷,۱۸۹ | ۶۵۹,۸۲۰,۱۵۹ | موجودی نقد بانکها |
| ۲۵,۷۰۶,۵۸۸,۶۹۸ | ۲۵,۵۷۰,۴۷۵,۱۶۹ | موجودی تنخواه گردانها |
| ۱۸۶,۸۲۶,۷۵۸ | ۲۴۱,۴۴۹,۰۱۷ | صندوق |
| ۱۵,۴۱۷,۹۸۰ | ۱۵,۶۵۲,۹۴۸ | سپرده کوتاه مدت بانکی |
| ۲۶,۴۲۶,۳۰۰,۶۲۵ | ۲۶,۴۸۷,۳۹۷,۲۹۳ | |

موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شرکت در تاریخ ترازنامه به ترتیب شامل ۷۰۹۱ دلار و ۲۰۰ یورو نزد بانکها و ۲۰۹۵ یورو و ۳۸۴۷ دلار نزد صندوق شرکت است.

موجودی نزد تنخواه عمده شامل جاری کارگاهها به مبلغ ۱۶,۹۱۵ میلیون ریال و تنخواه آقای توحید سلمان زاده و آقای مهدی بهاری به ترتیب به مبلغ ۱,۶۷۳ و ۶,۶۸۷ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال می باشد.

- ۶ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال (مشابه سال قبل) مربوط به سپرده سرمایه گذاری یک ساله نزد بانک ملت شعبه سپهبد قرنی می باشد. سود سپرده مزبور به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۷ در حسابها ثبت گردیده است.

- ۷ - حسابهای دریافتی تجاری

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | | یادداشت |
|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۸۵۰,۲۴۴,۷۷۲ | ۲,۸۷۵,۶۵۸,۵۲۸ | ۲,۷۱۶,۵۱۷,۵۹۱ | ۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷ ۷-۱ |
| ۱۵۱,۲۹۷,۴۱۸,۳۶۲ | ۱۸۱,۹۹۷,۸۵۵,۰۳۸ | ۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳ | ۱۶۹,۱۲۰,۵۵۰,۳۷۵ ۷-۲ |
| ۱۳۷,۲۸۰,۰۸۲,۱۵۱ | ۱۴۷,۴۰۰,۸۸۷,۷۷۴ | ۸۰,۸۸۴,۴۳۷,۱۱۰ | ۶۶,۵۱۶,۴۵۰,۶۶۴ ۷-۳ |
| ۲۹۱,۴۲۷,۷۴۵,۲۸۵ | ۳۲۲,۲۷۴,۴۰۱,۳۴۰ | ۹۶,۴۷۸,۲۵۹,۳۶۴ | ۲۳۵,۷۹۶,۱۴۱,۹۷۶ |

- حسابهای دریافتی ارزی از کارفرمایان شامل مبلغ ۸,۶۶۳ دلار و ۸,۹۰۳,۵۵۷ لیره سوریه و ۳۲,۷۲۸ یورو مربوط به پروژه نیروگاه بانیاس سوریه می باشد.

- ۷-۱ - بدھی کارفرمایان از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | | |
|---------------|---------------|--|---|
| ریال | ریال | | |
| ۲,۶۹۱,۱۰۳,۸۳۵ | ۲,۷۱۶,۵۱۷,۵۹۱ | | سازمان تولید و انتقال برق کشور جمهوری سوریه |
| ۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷ | ۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷ | | سایر |
| ۲,۸۵۰,۲۴۴,۷۷۲ | ۲,۸۷۵,۶۵۸,۵۲۸ | | |



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

دادداشتگاه توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۷-۲- مبلغ قابل بازیافت پیمانها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|------------------------|------------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۸۳,۰۶۹,۰۰۴,۴۱۳ | ۸۳,۵۱۰,۱۶۵,۲۷۷ | پروژه نیروگاه گازی بیستون (یادداشت ۱-۲-۷) |
| ۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳ | ۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳ | بازسازی نیروگاه بانیاس سوریه |
| ۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸ | ۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸ | پروژه نیروگاه گازی نما |
| ۱۵,۵۴۰,۱۰۸,۵۹۵ | ۳۳,۸۵۴,۲۰۴,۱۲۹ | پروژه نصب و راه اندازی ۶ واحد بویلهای ۱۸۰ تنی فاز ۱۹ عسلویه |
| ۹۱۷,۴۹۲,۹۹۵ | ۹۱۷,۴۹۲,۹۹۵ | پروژه نصب و راه اندازی ۴ واحد بویله ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک |
| ۱۸,۷۹۰,۴۴۶,۱۲۹ | ۲۸,۰۳۲,۴۳۶,۵۰۹ | پروژه نصب و راه اندازی ۷ واحد بویله ستاره خلیج فارس بندر عباس |
| ۱۰,۵۸۸,۴۷۱,۹۹۹ | ۱۳,۲۹۱,۶۶۱,۸۹۷ | پروژه نصب و راه اندازی ۳ واحد بویله ستاره خلیج فارس بندر عباس |
| ۱۵۱,۲۹۷,۴۱۸,۳۶۲ | ۱۸۱,۹۹۷,۸۵۵,۰۳۸ | |

۷-۲-۱- در خصوص پروژه بیستون با توجه به عدم همکاری تامین کنندگان خارجی تجهیزات، راهکارهای جدید از جمله طراحی و ساخت بویلهای اصلی پروژه توسط شرکت آذرآب و یا تامین کلیه تجهیزات از طرف شرکتهای چینی در حال بررسی می باشد و امید است که با اتخاذیکی از روشهای فوق الذکر و تایید آن از طرف سازمان توسعه برق ایران، عملیات اجرایی پروژه آغاز گردد.

۷-۳- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|------------------------|------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۳۵,۰۲۸,۹۴۸,۷۰۸ | ۳۸,۷۱۸,۵۷۲,۷۲۲ | سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری) |
| ۷۵,۰۳۰,۲۰۰,۵۱۱ | ۸۰,۸۸۴,۴۳۷,۱۱۰ | سازمان تولید و انتقال برق کشور جمهوری سوریه (پروژه نیروگاه بانیاس) |
| ۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹ | ۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹ | شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی (پروژه خارک) |
| ۳,۸۱۵,۳۶۵,۰۱۲ | ۳,۸۱۵,۳۶۵,۰۱۲ | شرکت صنایع آذرآب (فاز ۲۴-۲۲ عسلویه) |
| ۴,۰۴۵,۵۱۸,۴۹۰ | ۴,۰۴۵,۵۱۸,۴۹۰ | شرکت صنایع آذرآب (دو واحد بویله ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندر امام) |
| ۴,۴۵۶,۶۴۷,۲۱۲ | ۴,۴۵۶,۶۴۷,۲۱۲ | شرکت صنایع آذرآب (فاز ۱۹ عسلویه) |
| ۲,۷۸۴,۸۴۶,۹۶۳ | ۲,۷۸۴,۸۴۶,۹۶۳ | شرکت صنایع آذرآب (۴ واحد بویله ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک) |
| ۶,۶۹۲,۷۰۵,۹۶۲ | ۷,۱۴۴,۷۳۰,۹۶۲ | شرکت صنایع آذرآب (۷ واحد بویله ستاره خلیج فارس) |
| ۳,۸۳۰,۱۷۹,۵۴۴ | ۴,۱۳۵,۰۹۹,۵۴۴ | شرکت صنایع آذرآب (۳ واحد بویله ستاره خلیج فارس) |
| ۷۸,۳۰۰,۰۰۰ | ۷۸,۳۰۰,۰۰۰ | سایر |
| ۱۳۷,۲۸۰,۰۸۲,۱۵۱ | ۱۴۷,۴۰۰,۸۸۷,۷۷۴ | |

۷-۳-۱- موضوع نعمتی شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی (کارفرمای پروژه طراحی و ساخت مخزن یک میلیون بشکه ای خارک) در دادگاه تجدیدنظر در حال بررسی می باشد. تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع منوط به مشخص شدن نتیجه قطعی دعوا فوق الذکر خواهد بود.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربآب (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

-۸- سایر حسابهای دریافتی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده | یادداشت |
|----------------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۸,۱۸۹,۱۳۸,۵۵۵ | ۳۹,۷۵۲,۲۸۵,۵۲۴ | ۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴ | ۳۹,۹۵۸,۳۵۹,۸۵۸ | ۸-۱ سپرده های موقت دریافتی |
| ۲۱,۰۰۷,۳۹۰,۱۷۹ | ۴۴,۰۹۹,۳۳۱,۷۱۷ | ۰ | ۴۴,۰۹۹,۳۳۱,۷۱۷ | ۸-۲ طلب از شرکتهای گروه |
| . | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸-۳ اسناد دریافتی |
| ۵,۱۳۳,۱۲۷,۱۴۷ | ۴,۶۸۹,۰۲۲,۹۶۲ | ۱۱۲,۷۰۹,۳۰۶ | ۴,۸۰۱,۷۳۳,۲۶۸ | سایر اشخاص |
| ۶۴,۳۲۹,۶۵۵,۸۸۱ | ۸۸,۸۴۰,۶۴۱,۲۱۳ | ۳۱۸,۷۸۳,۶۳۰ | ۸۹,۱۵۹,۴۲۴,۸۴۳ | |

-۸-۱- سپرده های موقت دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده |
|----------------|----------------|-------------------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۸,۰۳۱,۴۳۲,۰۸۲ | ۱۹,۵۷۸,۹۱۲,۳۹۴ | ۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴ | ۱۹,۷۸۴,۹۸۶,۷۱۸ سپرده بیمه نزد کارفرمایان |
| ۱۵,۴۵۷,۳۴۶,۹۶۲ | ۱۵,۴۵۷,۳۴۶,۹۶۲ | ۰ | ۱۵,۴۵۷,۳۴۶,۹۶۲ سپرده نقدی ضمانتنامه ها |
| ۴,۷۰۰,۳۵۹,۵۱۱ | ۴,۷۱۶,۰۲۶,۱۷۸ | ۰ | ۴,۷۱۶,۰۲۶,۱۷۸ سایر |
| ۳۸,۱۸۹,۱۳۸,۵۵۵ | ۳۹,۷۵۲,۲۸۵,۵۲۴ | ۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴ | ۳۹,۹۵۸,۳۵۹,۸۵۸ |

-۸-۲- طلب از شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|----------------|----------------|
| ریال | ریال |
| ۱۵,۸۰۲,۹۹۵,۲۰۸ | ۳۸,۸۲۴,۸۳۷,۶۲۳ |
| ۱,۸۴۵,۶۹۴,۲۲۸ | ۱,۹۱۵,۸۸۸,۹۳۰ |
| ۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴ | ۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴ |
| ۹۵,۵۷۹ | ۰ |
| ۲۱,۰۰۷,۳۹۰,۱۷۹ | ۴۴,۰۹۹,۳۳۱,۷۱۷ |

شرکت صنایع آذربآب- ارزش افزوده
شرکت تبدیل انرژی سامان- تامین وجه
شرکت گلوبال انرژی
سایر

-۸-۳- اسناد دریافتی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال شامل یک فقره چک دریافتی از شرکت کوهدهشت بابت تسویه اجاره ساختمان شهرک غرب می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه نشده است .



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

- ۹ - پیش پرداختها

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده | بادداشت |
|----------------|----------------|----------------------------|----------------|------------------------------|
| خالص | خالص | ریال | ریال | ریال |
| ۲۲,۲۷۷,۶۰۱,۲۵۷ | ۱۷,۰۸۹,۱۵۱,۰۷۱ | ۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹ | ۲۰,۹۷۸,۳۰۶,۹۱۰ | ۹-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران |
| ۵,۹۸۵,۱۷۰,۷۲۳ | ۶,۳۱۷,۴۰۸,۳۱۷ | . | ۶,۳۱۷,۴۰۸,۳۱۷ | پیش پرداخت مالیات |
| ۱,۰۷۷,۳۲۸,۹۵۰ | ۱,۰۶۴,۷۸۷,۴۴۳ | . | ۱,۰۶۴,۷۸۷,۴۴۳ | پیش پرداخت خرید مواد |
| ۱,۰۶۶,۳۲۸,۹۵۱ | ۵۶۱,۰۳۲,۷۰۱ | . | ۵۶۱,۰۳۲,۷۰۱ | سایر پیش پرداختها |
| ۳۱,۴۰۶,۴۲۹,۸۸۱ | ۲۵,۰۳۲,۳۷۹,۵۳۲ | ۲,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹ | ۲۸,۹۲۱,۵۳۵,۳۷۱ | |

- ۹-۱ از مبلغ پیش پرداخت به پیمانکاران معادل ۱۱,۷۶۸ میلیون ریال بابت پرداختی به مهام شرق (پیمانکار اجرایی پروژه ری) بوده که از سازمان توسعه برق اخذ و به پیمانکار پرداخت شده است.

- ۹-۲ پیش پرداخت ارزی شامل پیش پرداخت به پیمانکاران به مبالغ ۱۲,۷۱۰ دلار و ۲۹۱,۳۶۴ لیر سوریه و ۳۰,۸۷۹ یورو پرداختی به شرکتهای KSB,OMG, هتل قیصر سوریه، رستوران فرانسیس تماماً مربوط به پروژه نیروگاه بانیاس سوریه میباشد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰ | ۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰ | ۱۱-۱ |
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۲ |
| ۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲ | ۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲ | ۱۱-۲ |
| ۲,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲ | ۲,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲ | |

- ۱۱-۱ اوراق سپرده بلندمدت به شماره ۱۹۳۴۹۴ و ۱۹۳۴۷۵ نزد بانک ملت شعبه سپهبد قرنی می باشد.

- ۱۱-۲ مشخصات شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر است :

| اقامتگاه | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | فعالیت اصلی | |
|----------|------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| ایتالیا | - | ۹۰% | بازرگانی | شرکت گلوبال انرژی |
| ایران | ۸۹۹,۹۰۰ | ۹۰% | ساخت نیروگاه هرمزگان | شرکت تبدیل انرژی سامان |

۱۲- دارائیهای نامشهود

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|-------------------|-------------------|
| ریال | ریال |
| ۴۷,۷۶۶,۵۶۰ | ۴۷,۷۶۶,۵۶۰ |
| ۴۷,۷۶۶,۵۶۰ | ۴۷,۷۶۶,۵۶۰ |

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | | |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | یادداشت |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۱۵,۶۱۹,۰۰۶,۶۷۰ | ۲۱۹,۹۵۳,۱۶۷,۹۳۵ | ۱۷۰,۳۲۴,۶۱۹,۰۶۳ | ۴۹,۶۲۸,۵۴۸,۸۷۲ | ۱۳-۱ |
| ۲۵,۸۵۳,۶۳۰,۴۶۲ | ۲۶,۱۲۵,۴۶۲,۵۵۲ | ۲۴,۵۳۰,۵۵۸,۲۸۱ | ۱,۵۹۴,۹۰۴,۲۷۱ | ۱۳-۲ |
| ۵۶,۴۵۴,۷۶۷,۶۷۳ | ۶۴,۰۳۸,۹۲۷,۶۰۹ | ۲,۶۹۹,۱۶۱,۴۳۷ | ۶۱,۳۳۹,۷۶۶,۱۷۲ | ۱۳-۳ |
| ۲۹۷,۹۲۷,۴۰۴,۸۰۵ | ۳۱۰,۱۱۷,۵۵۸,۰۹۶ | ۱۹۷,۵۵۴,۳۳۸,۷۸۱ | ۱۱۲,۵۶۳,۲۱۹,۳۱۵ | |

- ۱۳-۱ سپرده ها و دایع پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۱۶۹,۶۰۵,۰۹۸,۷۲۷ | ۱۷۰,۳۲۴,۶۱۹,۰۶۳ | ۱۳-۱-۱ |
| ۴۶,۰۱۳,۹۰۷,۹۴۳ | ۴۹,۶۲۸,۵۴۸,۸۷۲ | ۱۳-۱-۱ |
| ۲۱۵,۶۱۹,۰۰۶,۶۷۰ | ۲۱۹,۹۵۳,۱۶۷,۹۳۵ | |

سپرده حسن اجرای تعهدات فروشنده‌گان
د درصد سپرده حسن انجام کارپیمانکاران



شirkat kishneshi statam afzani azdar ak (sabzehi tam)

بلاداشنایی توپصی صورتی مالی

خوده مالی شش ماهه شفته به ۳۱ خردادمه

۱- دارانهای ثابت مشهود
بیان تمام شده و استهلاک ایشته دارانهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

| نام شده - ریال | استهلاک ایشته - ریال | ارزش دفتری - ریال |
|---|--|--|
| شرح اقام | استهلاک دوره | ارزش در |
| زین | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ساختمان | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| تاسیسات | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ابزار و اثاثیه فنی | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| واسطه تغییره | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ازلیه و لوازم اداری | ماشه در | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ۱- دارانهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سبل و زاره از بیوشن بیمه ای برخوردار نمی باشد. | ۱- سند مالکیت ساختمان دفتر مکمل شرکت به نام شرکت مدل نشده است. | ۱-۱- دارانهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سبل و زاره از بیوشن بیمه ای برخوردار نمی باشد. |
| ۲- پیش برداخت سرمایه ای | ۲- پیش برداخت سرمایه ای | ۲- پیش برداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۰۵۰۰۰۰۰۰ ریال مربوط به پرداخت به شرکت قدس بابت انتقال سند مالکیت ساختمان شهرک غرب به نام شرکت می پاند که تاریخ توجه این پادشاهیها انتقال سند مالکیت به ترتیبه قلمی فریزیده است. |

- دارانهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سبل و زاره از بیوشن بیمه ای برخوردار نمی باشد.
- سند مالکیت ساختمان دفتر مکمل شرکت به نام شرکت مدل نشده است.
- دارانهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سبل و زاره از بیوشن بیمه ای برخوردار نمی باشد.
- پیش برداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۰۵۰۰۰۰۰۰ ریال مربوط به پرداخت به شرکت قدس بابت انتقال سند مالکیت ساختمان شهرک غرب به نام شرکت می پاند که تاریخ توجه این پادشاهیها انتقال سند مالکیت به ترتیبه قلمی فریزیده است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳-۱-۱- سپرده حسن اجرای تعهدات فروشنده‌گان عمدتاً مربوط به شرکت آنسالدو انرژی به مبلغ ۵۶,۱۶۶ میلیون ریال ، شرکت آنسالدو کالدای به مبلغ ۷۱,۲۹۷ میلیون ریال و شرکت ABB به مبلغ ۲۸,۱۲۳ میلیون ریال می باشد .

۱۳-۱-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت مهams شرق به مبلغ ۴۹,۶۲۳ میلیون ریال می باشد .

۱۳-۲- بدھی ارزی به فروشنده‌گان بابت خرید کالا و خدمات شامل مبالغ ۷۱۱,۸۷۱ یورو ، ۴,۳۴۹ دلار و ۱,۸۵۵,۶۸۵ لیر سوریه تماماً مرتبط با پروژه بانیاس سوریه می باشد .

۱۳-۳- بدھی ارزی به پیمانکاران پروژه ها شامل مبالغ ۱۵,۵۹۱,۷۳۴ لیر سوریه و ۹,۶۸۶ دلار آمریکا تماماً مرتبط با پروژه بانیاس سوریه می باشد .

۱۳-۴- تمامی بدھیهای تجاری ارزی شرکت به نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تعییر گردیده اند .

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | بادداشت | |
|------------------------|------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۵۲,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸ | ۵۲,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸ | ۱۴-۱ | شرکتهای گروه ووابسته |
| ۸,۱۲۲,۸۰۴,۹۲۴ | ۹,۵۰۳,۷۶۷,۶۳۰ | | سپرده بیمه پیمانکاران |
| ۱۱,۳۶۸,۰۱۰,۲۲۹ | ۱۱,۳۶۸,۰۱۰,۲۲۹ | ۱۴-۲ | اسناد پرداختنی |
| ۶,۸۹۷,۵۳۲,۲۲۸ | ۳,۴۹۹,۶۴۱,۶۰۰ | ۱۴-۳ | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده |
| ۹,۸۹۹,۲۰۴,۶۲۲ | ۱۰,۸۷۱,۱۴۰,۳۳۶ | | مالیاتهای تکلیفی |
| ۸,۴۵۴,۴۰۷,۷۲۳ | ۷,۳۵۲,۸۴۱,۲۴۴ | | سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان) |
| ۲۰,۵۹۶,۳۱۶,۶۱۹ | ۲۷,۸۵۳,۶۹۸,۰۸۶ | | حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان |
| ۲۰۸,۶۰۷,۹۵۵,۲۴۴ | ۲۱۹,۶۱۲,۲۱۴,۰۹۷ | ۱۴-۴ | سایر |
| ۲۲۷,۱۶۷,۷۵۲,۱۰۷ | ۳۴۳,۲۷۱,۸۲۲,۶۱۰ | | |

۱۴-۱- بدھی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | |
|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۵۳,۱۷۴,۸۲۶,۱۹۶ | ۵۳,۱۷۴,۸۲۶,۱۹۶ | | شرکت صنایع آذرآب- تامین وجه |
| ۳۴,۶۷۷,۱۸۹ | ۳۴,۶۷۷,۱۸۹ | | شرکت صدرا |
| ۱,۰۱۶,۰۰۳ | ۱,۰۱۶,۰۰۳ | | سایر |
| ۵۳,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸ | ۵۳,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸ | | |

۱۴-۲- اسناد پرداختنی شامل ۶ فقره چک ارائه شده به اشخاص حقوقی تماماً به سرسید سال ۱۳۹۰ و بابت تمدید ضمانتنامه های پروژه بانیاس و شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی (پیمانکار پروژه بانیاس سوریه) و همچنین ۱ فقره چک به سرسید اسفند ۱۳۹۳ بابت کارمزد اخذ سند مالکیت ساختمان شهرک قدس می باشد .

۱۴-۳- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً" مربوط به هزینه های دفتر مرکزی به مبلغ ۱۳۳۱ میلیون ریال مربوط به پروژه بتوشیمسی خارک، ۱۹۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پروژه بازاری بیبا، کشت و صنعت کارون می باشد .

شرکت گسترش صنایع افزای آذرآب (سهامی عام)

بادداشتی توسعه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۴-۴ - سایر بدهیها از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|-----------------|-----------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۹۵,۲۲۲,۰۰۷,۰۲۰ | ۱۰۷,۷۷۶,۰۰۵,۲۸۱ | صندوق ضمانت صادرات ایران - ضمانت وام ارزی پروژه بانیاس |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت توانیر - ترمیم نیروگاه بانیاس |
| ۲۰,۵۵۰,۵۰۸,۶۳۱ | ۲۲,۶۲۴,۰۶۹,۵۰۲ | بانک توسعه صادرات ایران (جرائم دیرکرد اقساط تسهیلات) |
| ۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰ | انجمن صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی ایران |
| ۲۵,۳۲۳,۱۶۷,۰۴۰ | ۲۵,۳۲۳,۱۶۷,۰۴۰ | اداره ضمانتنامه های ارزی بانک ملی ایران - کارمزد عموق ضمانت های ارزی |
| ۱۰,۳۶۲,۰۴۴,۲۷۹ | ۷,۱۸۲,۹۵۹,۰۷۳ | اداره دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده |
| ۵,۵۴۶,۹۲۸,۲۷۴ | ۵,۳۸۲,۷۱۲,۵۷۱ | سایر |
| ۲۰۸,۶۰۷,۹۵۵,۲۴۴ | ۲۱۹,۶۱۲,۲۱۴,۰۹۷ | |

۱۵ - پیش دریافتها

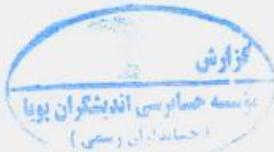
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | بادداشت |
|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۸۸,۳۲۳,۰۵۶,۹۸۵ | ۲۲۸,۶۷۵,۱۸۴,۶۳۴ | ۱,۳۶۹,۳۷۶,۰۷۲ | ۲۲۷,۳۰۵,۸۰۸,۰۵۶۲ ۱۵-۱ |
| ۱۲,۹۷۷,۴۰۹,۶۲۲ | ۱۱,۶۲۱,۷۰۳,۲۸۴ | - | ۱۱,۶۲۱,۷۰۳,۲۸۴ ۱۵-۲ |
| ۲۰۱,۳۰۰,۴۶۶,۶۱۷ | ۲۵۰,۲۹۶,۸۸۷,۹۱۸ | ۱,۳۶۹,۳۷۶,۰۷۲ | ۲۴۸,۹۲۷,۵۱۱,۸۴۶ |

۱۵-۱ - پیش دریافت اخذ شده از کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | | بادداشت |
|-----------------|-----------------|--------|--|
| ریال | ریال | | ریال |
| ۱۱۱,۶۴۹,۰۷۶,۸۱۱ | ۱۶۷,۹۴۵,۴۶۹,۰۹۳ | | شرکت صنایع آذرآب - پروژه های عملیاتی |
| ۱۷,۷۶۲,۵۸۴,۸۷۲ | ۱۱,۷۶۷,۹۳۴,۵۴۶ | | سازمان توسعه برق - نیروگاه گازی ری |
| ۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰ | ۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰ | | سازمان توسعه برق - پروژه بیستون |
| ۱,۳۱۸,۹۹۰,۳۷۹ | ۱,۳۶۹,۳۷۶,۰۷۲ | ۱۵-۱-۱ | نیروگاه برق کشور سوریه - پروژه بانیاس |
| ۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷ | ۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷ | | شرکت پایانه های صادراتی مواد نفتی خارک |
| ۱,۰۱۷,۳۸۳,۰۲۶ | ۱,۰۱۷,۳۸۳,۰۲۶ | | سایر |
| ۱۸۸,۳۲۳,۰۵۶,۹۸۵ | ۲۲۸,۶۷۵,۱۸۴,۶۳۴ | | |

۱۵-۱-۱ - پیش دریافت ارزی شامل مبلغ ۳۴,۵۲۳ دلار و ۲,۵۰۲,۴۴۶ لیره سوریه دریافتی از شرکت PEEGT مرتبط با عملیات پروژه نیروگاه بانیاس سوریه می باشد

۱۵-۲ - پیش دریافت مهام شرق مربوط به وجوده دریافتی از سازمان توسعه برق می ۱۰۵-۲ در هر سال مستهلک و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منتظر می گردد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

-۱۶ سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|-----------------------|-----------------------|
| ریال | ریال |
| ۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴ | ۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴ |
| ۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴ | ۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴ |

مانده سرفصل فوق مربوط به سود سهام سنت ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) می باشد که به دلیل فقدان نقدینگی مورد نیاز تا کنون پرداخت نشده است.

-۱۷ تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۸۱,۳۰۶,۸۵۵,۴۱۰ ریال (سال قبل ۲,۷۸۸,۳۰۱ دلار تسهیلات ارزی دریافت شده از بانک توسعه صادرات ایران بابت پروژه بانیاس سوریه می باشد که تماماً بدھی حال گردیده و زیان تعییر ارز تسهیلات مالی مذکور در تاریخ ترازنامه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور شده است. لازم به ذکر است که وثیقه تسهیلات دریافتی مذکور چک و سفته می باشد.

-۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| ریال | ریال | مانده در ابتدای دوره |
| ۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷ | ۱۰,۶۳۱,۴۹۳,۳۸۱ | پرداخت شده طی دوره |
| (۲۶۰,۴,۳۷۸,۱۸۰) | (۲,۵۱۶,۲۷۸,۸۸۲) | ذخیره تامین شده |
| ۲,۹۶۱,۰۵۰,۷۴۴ | ۱,۴۲۶,۲۸۸,۰۷۳ | مانده در پایان دوره مالی |
| ۱۰,۶۳۱,۴۹۳,۳۸۱ | ۹,۵۴۱,۵۰۲,۵۷۲ | |

-۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۶۳,۱۶۰ میلیون ریال منقسم به ۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

| ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | درصد سهام | تعداد سهام | نام سهامداران |
|------------------------|------------|--------------------|------------------------------|
| ریال | | | |
| ۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۸۷.۰۳ | ۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰ | شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) |
| ۱,۷۳۸,۳۵۲,۰۰۰ | ۱.۰۷ | ۱,۷۳۸,۳۵۲ | شرکت صنایع دریافن قشم |
| ۱۹,۴۲۲,۰۴۸,۰۰۰ | ۱۱.۹۰ | ۱۹,۴۲۲,۰۴۸ | سایرین (کمتر از یک درصد) |
| ۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰ | |



شirkat Kestesh صنایع افزای آفر آب (سهامی عام)

پادشاهی توسعه محصول صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه متفقی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

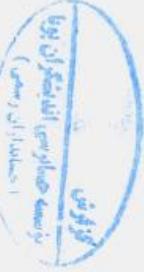
۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مقادیر ۱۴۰ و ماهه ۵۱ امسانیه، مبلغ ۵۵۵ ریال از سود قابل تخصیص سیوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مقادیر پادشاهی تاریخین ملکه اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر ایس است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو هدایات اتحادیه بین سهامداران نمی باشد.

سایر اندوخته ها مشکل از اندوخته طرح و توسعه است. نظر به موقوفت سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران با وجود اندوخته طرح و توسعه ناسقف ۱۵ میلیارد رسال ظرف مدت ۴ سال از محل سایع شرکت به منظور خرید ماشین آلات که طی نامه شماره ۱۳۹۳/۰۷۰۴۳۰ به متنمی بود.

۲۱- سایر اندوخته ها

| نام پیمان | درآمد ایشته | دووه مالی شش ماهه منتهری به ۱۳۹۳/۰۷/۰۳ | دووه مالی شش ماهه منتهری به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | دووه مالی شش ماهه منتهری به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهری |
|-----------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| بروزه نیروگاه گازی رو | بروزه نیروگاه نسا | ۱,۲۲۱,۲۸۸,۳۷۶,۰۲۳ | ۱,۰۵۶,۳۸۴,۶۰,۶۲۹ | ۱,۰۵۶,۳۸۴,۶۰,۶۲۹ | هزینه شناسایی شده |
| ۹۰,۱۴۵,۸۹,۵۶۸ | ۹۰,۱۴۵,۸۹,۵۶۸ | - | - | - | درآمد شناسایی شده |
| ۸۳,۵۱۰,۱۵۰,۳۷۷ | ۸۳,۵۱۰,۱۵۰,۳۷۷ | ۵۳۲,۷۵۷,۰۱۹ | ۴۴۱,۱۶۰,۰۶۴ | ۴۴۱,۱۶۰,۰۶۴ | هزینه شناسایی شده |
| ۷۸,۴۲۰,۰۷۶,۷۲۰ | ۷۸,۴۲۰,۰۷۶,۷۲۰ | ۴۴۱,۱۶۰,۰۶۴ | ۴۴۱,۱۶۰,۰۶۴ | ۴۴۱,۱۶۰,۰۶۴ | درآمد شناسایی شده |
| ۶۰,۱۰۶,۵۸۰,۷۳۶ | ۶۰,۱۰۶,۵۸۰,۷۳۶ | ۱۸,۳۱۴,۰۹۵,۳۴ | ۱۸,۳۱۴,۰۹۵,۳۴ | ۱۸,۳۱۴,۰۹۵,۳۴ | هزینه شناسایی شده |
| ۱۳,۷۶۲,۲۴۰,۳۸۰ | ۱۳,۷۶۲,۲۴۰,۳۸۰ | ۸۰,۷۱۷,۵۰,۵۷۳۸ | ۹۹,۴۷۹,۷۴۶,۱۱۸ | ۹۹,۴۷۹,۷۴۶,۱۱۸ | هزینه شناسایی شده |
| ۴۰,۱۳۲,۵,۷۱۷ | ۴۰,۱۳۲,۵,۷۱۷ | ۰,۵۷۵,۲۳۸,۹,۰۹۸ | ۴۸,۸۹,۰,۵۶۷,۴۳۳ | ۴۸,۸۹,۰,۵۶۷,۴۳۳ | هزینه شناسایی شده |
| ۱۰,۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۱۰,۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۰,۵۴۹,۲۵۷,۵۳۱ | ۰,۵۴۹,۲۵۷,۵۳۱ | ۰,۵۴۹,۲۵۷,۵۳۱ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۰۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۱,۰۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۱۰,۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۱۰,۷۳۷,۴,۷۵۷ | ۱۰,۷۳۷,۴,۷۵۷ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۶۱۵,۹۶۱,۱۳۱,۵۳۸ | ۱,۶۱۵,۹۶۱,۱۳۱,۵۳۸ | ۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۴۰ | ۷۳,۳۶۶,۱۱۶,۹۴۴ | ۷۳,۳۶۶,۱۱۶,۹۴۴ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۶۸۹,۳۷۷,۵۲۸,۴۸۲ | ۱,۶۸۹,۳۷۷,۵۲۸,۴۸۲ | ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۹۲۰,۰,۵,۰۶۶ | ۱,۹۲۰,۰,۵,۰۶۶ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۹۲۷,۷,۰,۴,۹,۰۰ | ۱,۹۲۷,۷,۰,۴,۹,۰۰ | - | - | - | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۱,۴۰,۳۵۰,۰۵۰ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | ۰,۱۳۲,۵,۰۷۱ | هزینه شناسایی شده |
| ۱,۶۱۵,۹۶۱,۱۳۱,۵۳۸ | ۱,۶۱۵,۹۶۱,۱۳۱,۵۳۸ | ۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۴۰ | ۷۳,۳۶۶,۱۱۶,۹۴۴ | ۷۳,۳۶۶,۱۱۶,۹۴۴ | هزینه شناسایی شده |



شرکت گسترش صنایع انرژی آفرآب (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

- ۲۳- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | داداشت |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۲,۰۶۶,۱۷۰,۵۵۸ | ۳۷۷,۶۵۹,۱۰۰ | ۸۷۵,۸۴۸,۶۵۸ | هزینه مواد و مصالح |
| ۱۹۹,۴۹۳,۳۱۹,۰۰۱ | ۵۸,۹۹۴,۲۲۵,۸۶۲ | ۳۶,۷۷۱,۸۱۱,۹۲۴ | هزینه خدمات پیمانکاری |
| . | ۱,۵۵۳,۶۷۵ | ۱,۹۷۹,۰۰۰ | کارمزد تمدید ضمانت نامه های بانکی |
| ۲۱,۱۲۴,۶۲۱,۴۶۵ | ۴,۳۰۰,۱۰۴,۹۰۳ | ۸,۳۲۸,۶۶۶,۳۷۶ | هزینه های عملیاتی |
| ۳۱,۲۲۸,۴۶۵,۹۵۲ | ۱۶,۰۰۵,۸۰۱,۴۳۳ | ۲۰,۵۱۵,۳۸۴,۰۷۵ | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۸,۶۴۷,۲۱۷,۰۶۲ | ۱,۱۵۳,۷۴۴,۱۰۳ | ۶,۱۷۵,۰۲۶,۱۵۸ | هزینه های کارکنان |
| ۱,۲۲۷,۶۷۷,۳۷۲ | ۶۱۱,۸۳۸,۴۷۶ | ۶۵۸,۹۵۲,۲۸۳ | هزینه استهلاک |
| ۳۶۲,۶۰۲,۷۳۷ | ۱۹۲,۶۸۵,۲۶۸ | ۳۸,۴۵۸,۴۶۰ | هزینه های اداری |
| ۲۶۴,۲۶۰,۰۷۴,۱۴۷ | ۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۲۰ | ۷۳,۳۶۶,۱۲۶,۹۴۴ | |

- ۲۳-۱- هزینه خدمات پیمانکاری مربوط به پروژه نیروگاه گازی ری می باشد

- ۲۴- هزینه های اداری و عمومی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|----------------|----------------|---------------|---|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۳,۷۲۶,۰۰۴,۲۱۷ | ۷,۶۱۷,۵۰۵,۹۶۱ | ۶,۵۸۲,۷۰۹,۰۲۶ | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۴,۱۸۱,۱۴۱,۶۷۱ | ۲,۲۳۵,۶۱۹,۷۴۹ | ۱,۴۶۵,۰۴۸,۶۵۲ | هزینه های استهلاک |
| ۱,۲۲۱,۴۹۲,۲۵۲ | ۳۷۳,۸۰۰,۰۸۲ | ۳۱۲,۳۲۲,۱۰۳ | هزینه های اداری و تشکیلاتی |
| ۱,۰۳۸,۱۲۹,۵۱۶ | ۴۸۰,۷۴۲,۰۷۸ | ۵۵۵,۹۰۴,۴۲۵ | هزینه های کارکنان |
| ۳۶۰,۲۹۲,۴۳۸ | ۱۷۶,۷۴۵,۴۹۰ | ۵۳۱,۰۳۵,۷۲۸ | هزینه های عمومی |
| ۱۰,۳۸۰,۴۱۸,۵۰۵ | ۲۰,۹۴۴,۰۷۷ | ۵۰۶,۳۰۱,۹۸۰ | سفته و کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی (عمدها پروژه بانیاس) |
| ۳۰,۹۱۷,۴۷۹,۵۹۹ | ۱۰,۹۰۵,۳۵۷,۴۳۷ | ۹,۹۵۴,۲۲۲,۹۶۴ | |



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

بادداشتی توسعه اقتصادی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

- ۲۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|-----------------|-----------------|------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| (۹,۰۵۸,۲۲۴,۳۴۳) | (۲,۳۱۹,۸۶۷,۹۱۹) | (۱۰,۸۸۸,۷۷۲,۲۵۵) |
| ۴,۹۰۰,۱۸۶,۴۵۴ | ۲,۱۱۵,۶۸۶,۵۳۱ | ۱,۳۵۵,۷۰۶,۳۴۸ |
| (۴,۱۵۸,۰۳۷,۸۸۹) | (۲۰۴,۱۸۱,۳۸۸) | (۹,۵۲۳,۰۶۵,۹۰۷) |

- ۲۶ - هزینه های مالی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|----------------|---------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۱۵,۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶ | ۷,۳۹۷,۲۳۸,۹۱۳ | ۸,۱۰۹,۳۹۶,۰۰۰ |
| ۱۵,۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶ | ۷,۳۹۷,۲۳۸,۹۱۳ | ۸,۱۰۹,۳۹۶,۰۰۰ |

- ۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ |
|---------------|---------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۱۷۷,۵۸۲,۳۴۰ | ۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴ | ۱,۰۲۳,۴۸۳,۴۴۴ |
| ۳,۰۹۳,۴۶۸,۴۵۰ | ۹۲,۲۵۸,۹۷۸ | ۶۲,۲۴۷,۶۲۴ |
| ۳۴,۳۴۵,۶۸۵ | ۲۹۴,۳۰۱,۲۴۸ | . |
| ۶,۸۵۵,۳۹۷,۴۷۵ | ۲,۰۹۸,۶۳۷,۲۵۰ | ۲,۵۹۶,۷۳۱,۰۶۸ |

درآمد حاصل از اجاره محل - ساختمان شهرک غرب

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سایر



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

- ۲۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۳/۲۱ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|-------------------|------------------|------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | |
| (۳۲,۴۴۶,۸۸۷,۵۵۳) | (۱۰,۵۹۲,۴۵۲,۳۵۹) | (۱۹,۴۸۷,۳۸۸,۸۷۱) | زیان عملیاتی |
| ۵,۴۲۸,۸۲۵,۰۰۴ | ۲,۸۵۱,۸۶۹,۱۰۳ | ۲,۱۲۸,۴۱۱,۸۱۳ | هزینه استهلاک |
| ۳۵۶,۶۷۲,۵۶۴ | ۷۵۸,۰۸۲,۹۹۶ | (۱,۰۸۹,۹۹۰,۸۰۹) | خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت |
| ۲۵,۴۱۵,۷۹۸,۵۱۹ | (۷۰,۵۷۵,۳۹۱,۰۹۹) | (۶۵,۳۵۷,۶۴۱,۳۸۷) | حسابهای دریافتی عملیاتی (افزایش) |
| ۲۴۳,۵۴۶,۷۱۴,۳۲۷ | (۷۵۲,۲۵۱,۰۴۳) | ۶,۳۷۴,۰۵۰,۲۴۹ | کاهش (افزایش) پیش پرداختها |
| ۱۹,۱۷۷,۲۵۲,۶۷۱ | ۵۳,۲۷۷,۸۷۷,۳۲۳ | ۲۸,۲۹۴,۲۳۳,۷۹۴ | افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی |
| (۲۴۹,۷۲۱,۱۴۵,۰۷۳) | ۵۷,۷۸۴,۷۴۱,۷۰۰ | ۴۸,۹۹۶,۴۲۱,۳۰۱ | افزایش پیش دریافتی‌های عملیاتی |
| ۸,۹۰۲,۶۳۵,۶۱۵ | ۴,۰۹۱,۱۶۹,۱۶۷ | (۶۹۶,۵۶۲,۹۱۰) | خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها |
| ۲۰,۶۵۹,۸۶۶,۰۷۴ | ۳۶,۷۴۳,۶۴۴,۷۹۸ | (۸۳۸,۴۶۶,۷۲۰) | |

- ۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۹-۱ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | |
|-----------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۴۱۹,۱۲۹,۹۴۵,۷۵۳ | ۴۱۹,۱۲۹,۹۴۵,۷۵۳ | اسناد تضمینی ما نزد بانک (سفته) |
| ۵۲,۷۷۷,۶۴۸,۰۵۹ | ۵۲,۷۷۷,۶۴۸,۰۵۹ | اسناد تضمینی ما نزد کارفرمایان (ضماننامه) |
| ۳۹,۲۷۸,۳۶۶,۲۲۰ | ۳۹,۲۷۸,۳۶۶,۲۲۰ | اسناد تضمینی ما نزد کارفرمایان (چک) |
| ۱۶,۸۸۰,۶۹۸,۹۹۳ | ۱۶,۸۸۰,۶۹۸,۹۹۳ | اسناد تضمینی ما نزد کارفرمایان (سفته) |
| ۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اسناد تضمینی ما نزد شرکت صدرا (چک) |
| ۵۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | اسناد تضمینی ما نزد صندوق ضمانت صادرات (چک) |
| ۳۰,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | اسناد تضمینی ما نزد صندوق ضمانت صادرات (سفته) |
| ۲۲۴,۸۶۶,۴۰۶,۵۰۵ | ۲۲۴,۸۶۶,۴۰۶,۵۰۵ | سایر |
| ۸۹۳,۳۸۱,۰۶۵,۵۳۰ | ۸۹۳,۳۸۱,۰۶۵,۵۳۰ | |

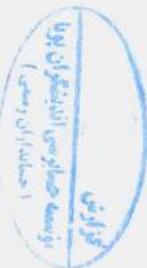
- ۲۹-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه سایر بدهیهای احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای معقد شده می‌باشد.



۳۰- معاملات با اتفاق وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| نام شرکت طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | مبلغ معامله | اوزش منصفانه معامله | مائد طلب (بعدم) در پایان | بادداشت |
|--|-------------|------------|-------------|---------------------|--------------------------|---------|
| الف - معاملات مشمول ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون | دیال | دیال | دیال | اوزش منصفانه معامله | مائد طلب (بعدم) در پایان | بادداشت |
| تجارت: | | | | | | |
| شرکت صنایع آزاد | | | | | | |
| خدمات ارائه شده | | | | | | |
| سبهدار و غصو هیات مدیره | | | | | | |
| شرکت تبدیل اورزی سامان | | | | | | |
| تاسیس و وجه | | | | | | |
| شرکت فرعی و عضو مشترک هیات مدیره | | | | | | |
| ب : سایر اشخاص وابسته | | | | | | |
| طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد هوگریه معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد. | | | | | | |
| # گزارش منصفانه معامله تفاوت با احتمیتی با مبلغ معامله ندارد. | | | | | | |



شرکت گسترش صنایع افزای آذربایجان (سهامی عام)

پاداشریای توسعه صورتی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۱ - مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ از دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - ریال

| مالیات | سال مالی | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | تشخیصی | قطعنی | تادیه شده | مانده ذخیره | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | تشخیصی | قطعنی | تادیه شده | مانده ذخیره | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | تشخیصی | قطعنی | تادیه شده | مانده ذخیره |
|-----------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------|-------|-----------|-------------|-------------------|--------------------|--------|-------|-----------|-------------|-------------------|--------------------|--------|-------|-----------|-------------|
| دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| در چریان رسیدگی | ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ | ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ | (۴۰,۶۴۲,۵۷۸,۱۸۴) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| در چریان رسیدگی | ۱۳۹۴/۰۷/۰۲ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۲ | (۸۲,۱۲۳,۰۸,۱۶۳) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| رسیدگی نشده | منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ | (۲۵,۰۰,۰۵۳,۸۰۳) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

۱- مالیات عملکرد شرکت تا همان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
۲- با توجه به زیان ابرازی شرکت در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منتظر نشده است.



گوشت
گسترش صنایع افزای آذربایجان (سهامی عام)
(حسابداری این رسم)