

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ ضمیمه

گزارش بررسی اجمالی

به هیأت مدیره

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ 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 ۳۰ 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 بررسی 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- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و پیش دریافتها(مربوط به پروژه های بیستون ونما-یادداشتهای توضیحی ۷ و ۱۵ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۹۲,۱۱۸ میلیون ریال و ۵۵,۳۰۰ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ، اسناد و مدارک کافی و نتایج حاصل از اقدامات انجام شده در خصوص تعیین وضعیت مطالبات فوق الذکر تعیین میزان ذخیره مورد نیاز در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.

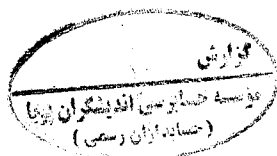
۴- به استناد شواهد موجود عملیات مربوط به ساخت پروژه بانیاس (واقع در کشور سوریه) در سال ۱۳۸۶ خاتمه یافته لیکن مطالبات شرکت به مبلغ ۱۶,۱۶۲ میلیون ریال وصول نگردیده و به دلیل عدم تحویل موقت پروژه مذکور سپرده حسن انجام کار نیز به مبلغ ۶۸,۸۸۱ میلیون ریال آزاد نشده است (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی). همچنین از سال مالی یاد شده، همه ساله مبالغی از بابت 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 و تحویل 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.

۵- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، درآمد ۵ فقره از پروژه های شرکت در دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۲۲,۲۶۳ میلیون ریال، تا سقف مخارج تحمل شده شناسایی شده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک مورد نیاز در خصوص برآورد هزینه های تکمیل پروژه های مزبور و همچنین درآمد شناسایی شده، حصول اطمینان از عدم لزوم شناسایی ذخیره احتمالی ناشی از زیان پیمانهای در جریان تا مرحله تکمیل آنها، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- براساس پاسخ تاییدیه های دریافتی از شرکتهای شغاب، سازمان توسعه برق و شرکت مهام شرق (دریافتی در فروردین ماه ۱۳۹۳) به ترتیب در سرفصل حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۸,۲۶۶ میلیون ریال و سرفصل پیش دریافتها به مبلغ ۷,۱۵۴ میلیون ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر و در سرفصل پیش پرداختها به مبلغ ۵,۶۱۱ میلیون ریال کمتر از 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 میزان تعدیلات مورد لزوم و تاثیر آن بر صورتهای مالی دوره مورد گزارش برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۴ الی ۶ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تاکید بر مطالب خاص

۸- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱، صورتهای مالی بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر بازیافت داراییها و تسویه بدهی های شرکت به ارزش دفتری در روال فعالیت آن می باشد. شرکت طی سالهای اخیر زیانهای قابل ملاحظه ای متحمل شده است به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۳ برابر سرمایه آن می باشد. جمع بدهی های جاری از جمع داراییهای جاری ترازنامه شرکت معادل ۴۹۰,۹۵۰ 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 بدهی ها در روال عادی تجاری خود نباشد.

۹- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی، جهت پروژه های نصب و راه اندازی ۲ واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام و نصب و راه اندازی ۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک، جمعاً مبلغ ۳۲,۸۳۴ میلیون ریال به عنوان مبالغ قابل بازیافت پیمان در حسابها منظور گردیده است که علی رغم اینکه کارفرمای پروژه های مذکور (شرکت صنایع آذربای)، شرکت مورد گزارش را از ادامه عملیات اجرایی پروژه ها، خلع ید نموده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش صورت وضعیت قطعی و تأیید شده به شرکت ابلاغ نگردیده است. تعیین مبلغ قابل بازیافت نهایی منوط به تأیید صورت وضعیت قطعی و اعلام نظر نهایی کارفرمای پروژه های مزبور می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ فوق مشروط نشده است.

سایر موارد

۱۰- شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی کارفرمای پروژه طراحی و ساخت مخزن یک میلیون بشکه ای خارک، با توجه به مفاد ماده ۵۹ شرایط عمومی پیمان، قرارداد را فسخ و شرکت را از ادامه اجرای پروژه خلع ید نموده است. بر اساس مفاد ماده فوق کارفرما می تواند ضمانت نامه های بانکی حسن اجرای تعهدات با سایر کسور و اموال پیمانکار را به نفع خود ضبط نماید. بر همین اساس آن شرکت از بانک مربوط درخواست ضبط ضمانتنامه های بانکی به مبلغ ۶,۶۵۱ میلیون ریال نموده که در آذرماه ۱۳۸۹ با توجه به پیگیری های بعمل آمده نسبت به صدور رأی توسط دادگاه بدوی به نفع واحد مورد رسیدگی اقدام شده، لیکن رأی مورد بحث به دلیل اعتراض طرف دعوی به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ این گزارش نسبت به صدور رأی دادگاه اخیرالذکر اقدام نشده است، بعلاوه شرکت فوق بدهی خود به مبلغ ۱,۸۲۷ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۷، ۸ و ۱۵ صورتهای مالی) را نیز تا تاریخ این گزارش تسویه ننموده. تعیین آثار مالی ناشی از اختلافات فوق منوط به مشخص شدن نتیجه قطعی دعاوی فوق الذکر خواهد بود.

۲۰ مهر ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی اندیشگران پویا

(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

فرشید محبی

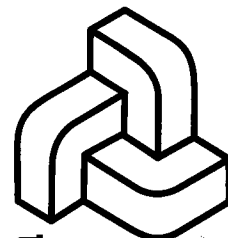
(شماره عضویت ۸۰۰۶۸۲)

(شماره عضویت ۸۶۱۴۷۹)

اندیشگران پویا

حسابداران رسمی

۱۴۳۰



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

فهرست

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

۵

* یادداشت‌های توضیحی :

۶

الف - تاریخچه فعالیت

۶

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ - عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

۹ - ۲۴

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

محمد جابری به نمایندگی شرکت دهکده گردشگری الماس اراک

نائب رئیس هیات مدیره

مهدی مرادی باستانی به نمایندگی شرکت صنایع آذرآب

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

علیرضا فرهودفر به نمایندگی شرکت صنعتی آذرآک

عضو هیات مدیره

غلامحسین نعمتی راد به نمایندگی شرکت ستاره تدبیرپارس

عضو هیات مدیره

مصطفی بابان زاده به نمایندگی شرکت تبدیل انرژی سامان

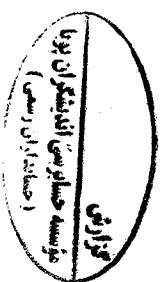


توضیحات

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۴۸۰۰۰۲۵۱۳۰۰۷۶	۵۲۸۰۲۲۰۷۱۴۰۴۷	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹۰۸۵۰۲۴۲۰۲۹۲	۳۶۰۴۸۰۳۳۳۸۷۸	۵	موجودی نقد
۲۹۴۰۰۳۸۰۰۴۰۲۷۹	۳۰۶۰۰۰۵۶۷۲۰۵۵۴	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۸۵۰۷۸۸۸۷۰۱۰۵	۵۴۳۰۵۷۳۶۱۱۰۸۰۵	۱۵	پیش دریافتها	۵۴۵۰۰۷۹۶۸۱۰۶۹۲	۶۱۲۸۰۰۸۶۴۸۱۲۱	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۲۶۰۱۳۰۰۴۸۲۰۲۸۴	۲۶۰۱۳۰۰۴۸۲۰۲۸۴	۱۶	سود سهام پرداختی	۵۴۰۰۵۷۰۲۳۰۰۶۲۸	۵۵۰۹۷۶۵۵۰۲۹۸	۸	سایر حسابهای دریافتی
۶۹۰۰۸۵۰۷۳۲۰۳۹۰	۷۱۰۴۰۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۲۷۷۰۳۳۲۰۰۱۵۰۳۸۸	۲۷۸۰۰۸۴۰۲۶۶۰۴۳۱	۹	پیش پرداختها
۱۰۳۵۵۰۶۸۰۲۵۵۰۱۲۴	۱۰۳۵۵۰۸۴۸۰۰۸۰۰۹۹۹		جمع بدهیهای جاری	۸۸۶۰۹۴۰۱۷۰۰۰۰۰	۹۸۴۰۸۹۷۰۹۰۴۰۷۲۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۰۲۷۴۰۸۲۰۸۱۷	۱۱۰۰۳۲۰۹۰۳۰۸۱۳	۱۸	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۱۵۲۰۳۵۹۰۹۶۹۰۹۶۶	۱۶۰۰۱۰۲۰۹۸۹۰۰۷۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰۳۲۴۰۳۸۸۰۵۳۲	۲۰۳۲۴۰۳۸۸۰۵۳۲	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۰۳۶۵۰۳۴۳۰۷۵۰۹۵۱	۱۰۳۶۵۰۳۴۳۰۷۵۰۹۵۱		جمع بدهیها	۴۷۰۷۶۶۰۵۶۰	۴۷۰۷۶۶۰۵۶۰	۱۲	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۱۶۳۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۳۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۶۳۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰) سهام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده				
۴۰۷۴۳۰۳۸۶۰۹۵۵	۴۰۷۴۳۰۳۸۶۰۹۵۵	۲۰	اندرخته قانونی				
۴۰۴۴۹۰۷۹۱۰۷۶۸	۴۰۴۴۹۰۷۹۱۰۷۶۸	۲۱	سایر اندوخته ها				
(۴۹۴۰۸۶۹۰۹۵۹۶۱۶)	(۵۱۰۰۷۶۱۰۱۱۴۶۳۸)		زبان انباشته				
(۳۲۲۰۵۱۶۰۷۸۰۰۸۹۳)	(۳۲۲۰۵۱۶۰۷۸۰۰۸۹۳)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۴۲۰۸۲۶۰۲۹۵۰۰۵۸	۱۰۴۲۰۸۲۶۰۲۹۵۰۰۵۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۴۲۰۸۲۶۰۲۹۵۰۰۵۸	۱۰۴۲۰۸۲۶۰۲۹۵۰۰۵۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

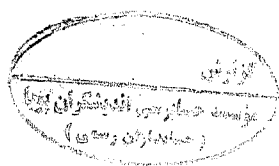
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲ درآمد ارائه خدمات پیمانکاری	۸۲,۱۵۴,۶۹۸,۲۸۶	۴۹,۲۰۲,۱۵۱,۱۱۰	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷
۲۳ بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	(۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۲۰)	(۴۹,۲۰۲,۱۵۱,۱۱۰)	(۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷)
سود ناخالص	۵۱۷,۰۸۵,۴۶۶	-	-
۲۴ هزینه های اداری و عمومی	(۱۰,۹۰۵,۳۵۷,۴۳۷)	(۱۳,۰۴۴,۳۱۵,۱۰۹)	(۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷)
۲۵ خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	(۲۰۴,۱۸۱,۳۸۸)	(۷۴۰,۸۶۴,۲۶۴)	(۹,۲۷۰,۵۹۲,۵۸۲)
	(۱۱,۱۰۹,۵۳۸,۸۲۵)	(۱۳,۷۸۵,۱۷۹,۳۷۳)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)
زیان عملیاتی	(۱۰,۵۹۲,۴۵۳,۳۵۹)	(۱۳,۷۸۵,۱۷۹,۳۷۳)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)
۲۶ هزینه مالی	(۷,۳۹۷,۳۳۸,۹۱۳)	(۵,۷۷۴,۳۱۰,۹۶۰)	(۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶)
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۰۹۸,۶۳۷,۲۵۰	۱,۷۲۸,۷۳۲,۷۲۰	۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳
	(۵,۲۹۸,۷۰۱,۶۶۳)	(۴,۰۴۵,۴۷۸,۲۴۰)	(۲۶,۸۹۵,۶۵۱,۹۷۳)
زیان خالص	(۱۵,۸۹۱,۱۵۵,۰۲۲)	(۱۷,۸۳۰,۶۵۷,۶۱۳)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۱۵,۸۹۱,۱۵۵,۰۲۲)	(۱۷,۸۳۰,۶۵۷,۶۱۳)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶)	(۴۱۰,۸۱۰,۲۶۸,۲۶۵)	(۴۱۰,۸۱۰,۲۶۸,۲۶۵)
تعدیلات سنواتی	-	-	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶)	(۴۱۰,۸۱۰,۲۶۸,۲۶۵)	(۴۱۲,۷۴۷,۹۵۱,۴۵۴)
زیان انباشته در پایان دوره	(۵۱۰,۷۶۱,۱۱۴,۶۳۸)	(۴۲۸,۶۴۰,۹۲۵,۸۷۸)	(۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶)

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



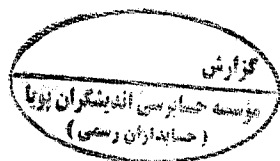
شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۳۶,۷۴۳,۶۴۴,۷۹۸	۲۲,۷۰۳,۲۳۹,۱۸۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴	۱۵۹,۰۸۸,۶۰۹	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۰,۶۱۶,۵۷۴,۱۳۹)	(۱۰,۲۶,۱۶۶,۶۳۶)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت	۱۱۳,۹۴۴,۹۰۳	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۰,۵۰۲,۶۲۹,۲۳۶)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲۶,۵۰۳,۰۹۲,۵۸۶	(۱,۵۴۱,۵۳۰,۰۵۵)
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه دریافتی از شرکت صنایع آذرآب	-	-	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		-	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱
خالص افزایش در وجه نقد		۲۶,۵۰۳,۰۹۲,۵۸۶	۱,۸۶۳,۴۷۱,۲۷۶
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	۸,۱۲۱,۷۷۱,۰۱۶
مانده وجه نقد در پایان دوره		۳۶,۴۸۸,۳۳۴,۸۷۸	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۳

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 شرکتهای 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 بهادار 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 شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. همچنین براساس نامه شماره ۱۳۰/۱۵۶۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۳/۶ بورس اوراق بهادار تهران، شرکت از زمره شرکتهای 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.

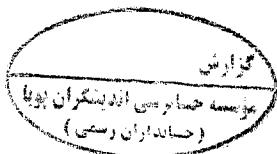
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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 شرکتهای جدید، مشارکت مدنی، خرید و فروش سهام شرکتهای و اوراق مشارکت، سرمایه گذاری و فعالیت در پروژه های ساختمانی.

۱-۳- 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 سنوات آتی پروژه های مذکور، شرکت امیدوار است در آینده از شرکتهای 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 ۱۳۹۳

۴-۱- وضعیت اشتغال

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

سال مالی ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۱۷	۱۷	کارکنان دائم
۲۹۶	۳۳۱	کارکنان موقت
۳۱۳	۳۴۸	

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- 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 داراست ، 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.

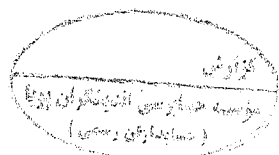
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیهای مواد و قطعات به روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد	نحوه ارزیابی	سرمایه گذاری بلندمدت
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 گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه گذاریهای جاری
		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای



شرکت گسترش صنایع انرژی آذر آب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

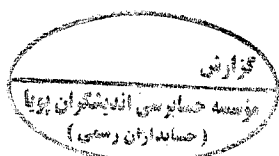
۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 ۴ و ۸ و ۱۲ 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

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها 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.

۴-۳-۴- به استناد جزء "ب" بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و آیین نامه اجرایی موضوع مانده مذکور به شماره ۴۷۵۴۴۸/ت/۱۸۹۱۲۰ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات محترم 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 ۱۳۹۳

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است 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 .

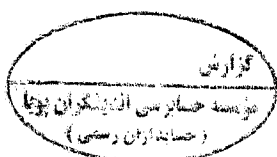
۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود .

۴-۷- 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 می گردد .
ضمناً میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کارانجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود .

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



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۱,۰۷۵,۷۳۲	۴۳۵,۹۵۶,۱۵۲	موجودی نقد نزد بانکها
۹,۴۱۸,۵۴۳,۰۱۲	۳۵,۸۴۲,۵۶۲,۷۶۷	موجودی تنخواه گردانها
۱۷۱,۴۸۴,۷۵۹	۱۹۵,۲۷۱,۲۲۵	صندوق
۱۴,۱۳۸,۷۸۹	۱۴,۵۴۴,۷۳۴	سپرده کوتاه مدت بانکی
۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	۳۶,۴۸۸,۳۳۴,۸۷۸	

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 نقد تنخواه عمدتاً شامل جاری کارگاهها به مبلغ ۳۱,۶۸۹ میلیون ریال و تنخواه آقای توحید سلمان زاده و آقای مهدی بهاری به ترتیب به مبلغ ۱,۵۲۴ و ۲,۱۱۷ 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.

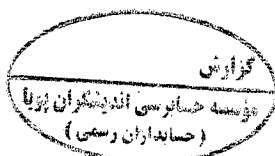
۷- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۵,۴۴۶,۸۴۸,۷۱۰	۲۳۳,۴۱۷,۵۳۶,۸۱۷	۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴	۲۳۰,۱۳۲,۰۰۲,۳۸۳	۷-۱	بدهی کارفرمایان
۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	۲۵۴,۵۴۸,۹۵۱,۴۱۵	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	۲۴۱,۶۷۱,۶۴۶,۷۵۲	۷-۲	مبلغ قابل بازیافت پیمانها
۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	۱۲۵,۸۴۲,۱۵۹,۸۸۹	۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲	۵۶,۹۶۰,۹۳۸,۹۳۷	۷-۳	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۵۴۵,۰۷۹,۶۸۱,۶۹۲	۶۱۳,۸۰۸,۶۴۸,۱۲۱	۸۵,۰۴۴,۰۶۰,۰۴۹	۵۲۸,۷۶۴,۵۸۸,۰۷۲		

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۲,۰۰۲,۱۷۳,۳۳۹	۲۲۹,۹۷۲,۸۶۱,۴۴۶	سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)
۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴	۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴	سازمان تولید و انتقال برق کشور جمهوری سوریه
۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	سایر
۱۷۵,۴۴۶,۸۴۸,۷۱۰	۲۳۳,۴۱۷,۵۳۶,۸۱۷	

۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی 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 .



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲,۰۷۱,۲۵۶,۳۵۴	۸۲,۶۰۴,۰۱۳,۳۷۳	پروژه نیروگاه گازی بیستون (یادداشت ۱-۲-۷)
۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	بازسازی نیروگاه بانیا سوریه
۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	پروژه نیروگاه گازی نما
۱۰,۷۴۳,۲۳۸,۱۵۰	-	پروژه نصب و راه اندازی بویلرهای ۱۶۰ تنی فاز ۲۲-۲۴ عسلویه
۱۵,۱۲۱,۱۰۴,۰۶۰	۱۵,۱۲۱,۱۰۴,۰۶۰	پروژه نصب و راه اندازی ۲ واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام
۲۴,۹۹۹,۶۳۰,۶۷۰	۲۹,۲۵۰,۹۷۵,۸۷۱	پروژه نصب و راه اندازی ۶ واحد بویلرهای ۱۸۰ تنی فاز ۱۹ عسلویه
۱۷,۷۱۳,۲۶۳,۵۹۲	۱۷,۷۱۳,۲۶۳,۵۹۲	پروژه نصب و راه اندازی ۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک
۴۵,۰۲۸,۶۲۵,۷۲۵	۵۴,۱۲۱,۷۸۶,۲۷۶	پروژه نصب و راه اندازی ۷ واحد بویلر ستاره خلیج فارس بندر عباس
۲۷,۲۱۳,۴۰۸,۲۹۵	۳۳,۳۴۵,۹۱۴,۰۱۲	پروژه نصب و راه اندازی ۳ واحد بویلر ستاره خلیج فارس بندرعباس
۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	۲۵۴,۵۴۸,۹۵۱,۴۱۵	

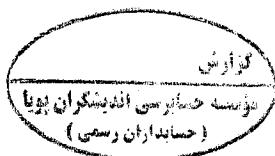
۷-۲-۱- در خصوص پروژه بیستون باتوجه به عدم همکاری تامین کنندگان خارجی تجهیزات، راهکارهای جدید از جمله طراحی و ساخت بویلرهای اصلی پروژه توسط شرکت آذرباب ویا تامین کلیه تجهیزات از طرف شرکتهای چینی درحال بررسی می باشد و امید است که با اتخاذیکی از روشهای فوق الذکر وتایید آن از طرف سازمان توسعه برق ایران،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

۷-۲-۲- پروژه نصب و راه اندازی ۲ واحد بویلر ۳۵۰ تنی بندر امام وپروژه نصب و راه اندازی ۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک در سال مالی قبل توسط کارفرما(شرکت صنایع آذر آب)خلع ید گردیده است لذا به دلیل عدم دریافت صورت وضعیت نهایی پروژه های مذکور، جمعاً مبلغ ۳۲,۸۳۴ میلیون ریال در سرفصل مبلغ قابل بازیافت پیمانها منظور گردیده است.

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۳۴۶,۱۵۰,۱۵۴	۴۵,۳۴۶,۱۵۰,۱۵۴	سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)
۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲	۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲	سازمان تولید وانتقال برق کشور جمهوری سوریه (پروژه نیروگاه بانیا س)
۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹	۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹	شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی (پروژه خارک)
۲,۵۴۸,۹۸۰,۶۰۰	۳,۸۱۵,۳۶۵,۰۱۲	شرکت صنایع آذرباب (فاز ۲۲-۲۴ عسلویه)
۲,۳۹۳,۵۳۷,۵۰۰	۲,۳۹۳,۵۳۷,۵۰۰	شرکت صنایع آذرباب (دو واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام)
۱,۶۱۰,۳۹۶,۳۹۳	۱,۸۳۵,۷۵۹,۹۶۵	شرکت صنایع آذرباب (فاز ۱۹ عسلویه)
۱,۰۲۶,۶۱۷,۶۰۰	۱,۰۲۶,۶۱۷,۶۰۰	شرکت صنایع آذرباب (۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک)
۱,۲۰۶,۱۳۸,۹۵۷	۱,۲۰۶,۱۳۸,۹۵۷	سایر
۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	۱۲۵,۸۴۲,۱۵۹,۸۸۹	

ده درصد سپرده حسن انجام کار(ارزی) نزد کارفرمایان شامل مبلغ ۲,۷۶۴,۵۱۹ دلار و ۱,۷۴۸,۷۹۴ لیبره سوریه مربوط به پروژه نیروگاه بانیا س سوریه می باشد .



شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

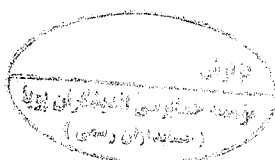
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۲۹,۷۷۹,۶۰۴,۰۲۱	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۲۹,۹۸۵,۶۷۸,۳۴۵	۸-۱ سپرده های موقت دریافتنی
۲۳,۳۹۳,۸۱۵,۵۵۲	۲۳,۶۵۴,۹۷۷,۴۳۰	-	۲۳,۶۵۴,۹۷۷,۴۳۰	۸-۲ طلب از شرکتهای گروه
۱,۷۰۹,۶۸۵,۰۴۷	۲,۵۴۲,۰۷۳,۸۴۷	-	۲,۵۴۲,۰۷۳,۸۴۷	سایر اشخاص
۵۴,۰۵۷,۲۳۰,۶۲۸	۵۵,۹۷۶,۶۵۵,۲۹۸	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۵۶,۱۸۲,۷۲۹,۶۲۲	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۵۲,۹۹۵,۵۵۶	۹,۲۹۸,۸۶۹,۵۴۸	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۹,۵۰۴,۹۴۳,۸۷۲	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	-	۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	سپرده نقدی ضمانتنامه ها
۴,۹۳۹,۶۳۷,۵۱۱	۵,۰۱۹,۶۳۷,۵۱۱	-	۵,۰۱۹,۶۳۷,۵۱۱	سایر
۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۲۹,۷۷۹,۶۰۴,۰۲۱	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۲۹,۹۸۵,۶۷۸,۳۴۵	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۷۷,۷۳۲,۱۰۱	۴,۷۳۶,۸۶۴,۹۰۷	شرکت صنایع آذراب- ارزش افزوده
۱۵,۳۵۷,۳۸۲,۷۰۸	۱۵,۵۵۹,۴۱۱,۷۸۰	شرکت تبدیل انرژی سامان- تامین وجه
۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴	۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴	شرکت گلوبال انرژی
۹۵,۵۷۹	۹۵,۵۷۹	سایر
۲۳,۳۹۳,۸۱۵,۵۵۲	۲۳,۶۵۴,۹۷۷,۴۳۰	



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

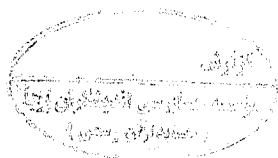
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداختها

یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
			خالص	ریال	خالص	ریال
۹-۱	۲۷۷,۴۰۲,۶۰۳,۵۰۶	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۷۳,۵۱۳,۴۴۷,۶۶۷	۲۷۳,۲۹۷,۷۵۸,۵۶۵		
پیش پرداخت به پیمانکاران						
	۵,۰۶۲,۱۸۷,۵۶۹	.	۵,۰۶۲,۱۸۷,۵۶۹	۴,۶۱۴,۶۶۳,۱۷۴		
پیش پرداخت مالیات						
	۱,۰۷۹,۰۸۰,۳۶۶	.	۱,۰۷۹,۰۸۰,۳۶۶	۱,۲۷۹,۷۱۸,۸۶۶		
پیش پرداخت خرید مواد						
	۵,۳۰۱,۳۱۷	.	۵,۳۰۱,۳۱۷	۵,۳۰۱,۳۱۷		
پیش پرداخت بیمه						
سایر پیش پرداختها						
	۳۶۱,۹۳۲,۷۰۱	.	۳۶۱,۹۳۲,۷۰۱	۷۲,۲۵۶,۶۵۵		
	۲۸۳,۹۱۱,۱۰۵,۴۵۹	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۸۰,۰۲۱,۹۴۹,۶۲۰	۲۷۹,۲۶۹,۶۹۸,۵۷۷		
	.	.	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)		
تهاتر با ذخیره مالیات						
	۲۸۳,۹۱۱,۱۰۵,۴۵۹	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۷۸,۰۸۴,۲۶۶,۴۳۱	۲۷۷,۳۳۲,۰۱۵,۳۸۸		

۹-۱- از مبلغ پیش پرداخت به پیمانکاران معادل ۲۶۹,۰۳۳ میلیون ریال بابت پرداختی به مهم 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 خرید مواد به مبلغ ۲۶۰۰ دلار و ۲۷۳,۲۶۴ لیر سوریه پرداختی به شرکت OMG و پیش پرداخت ارزی به پیمانکاران به مبلغ ۳۰,۸۷۹ یورو، ۱۰,۱۱۰ دلار و ۸۰۰۰ لیر سوریه پرداختی به شرکتهای KSB، OMG، هتل قیصر سوریه، رستوران فرانسیس و وکیل شرکت تماماً مربوط به پروژه نیروگاه بانیاس سوریه می باشد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹-۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ - ریال					ریال - ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
			تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	-	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۱,۵۰۶,۲۹۶,۳۴۴	۱,۰۰۴,۴۶۱,۵۲۰	۵,۹۶۲,۱۰۲,۱۲۱	۴۰,۱۷۸,۸۴۶,۰۷۸	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۲,۴۸۵,۳۰۸)	(۳۵۰,۸۱۰,۷۷۱,۷۳۴)	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	۲۴,۰۸۴,۰۱۳,۶۵۵	-	۷,۱۵۹,۰۵۲,۷۹۷	(۱۴,۲۹۴,۸۴۳,۰۶۴)	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۷۴۴,۵۸۰,۶۵۱)	(۱۴۷,۳۹۰,۵۱۴,۵۶۸)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹							
	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)							
	-	-							

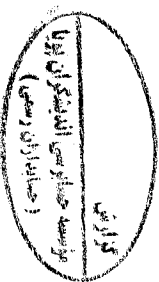
کسر می شود پیش پرداخت مالیات

۹-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی شده است.

۹-۳-۲- طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی شماره ۱۱۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۷ اداره امور مالیاتی اراک زیان شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۹ را به مبلغ ۱۶,۸۲۴ میلیون ریال تأیید شده است.

۹-۳-۳- طبق برگ تشخیص شماره ۲۹۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ اداره امور مالیاتی اراک زیان شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ را به مبلغ ۵۷,۷۴۴ میلیون ریال تأیید شده است.

۹-۳-۴- با توجه به زیان ابرازی شرکت در سال ۱۳۹۲، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذر آبت (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱-۰ داراییهای ثابت مشهود
بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال			ریال			ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	استهلاک دارایی	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	کاهش طی دوره	افزافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	-	-	-	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	-	-	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	زمین
۶۵,۷۱۰,۵۶۲,۳۳۷	۶۵,۰۲۲,۳۹۱,۶۵۸	۹,۶۸۳,۲۳۵,۷۹۹	-	۶۸۸,۰۷۰,۵۷۹	۷۴,۶۳۵,۷۳۷,۴۵۷	-	-	۷۴,۶۳۵,۷۳۷,۴۵۷	ساختمان
۱۳,۸۲۶,۸۷۴,۶۵۸	۱۲,۹۹۹,۵۳۵,۰۹۰	۴,۲۹۳,۲۴۴,۳۷۲	-	۸۲۷,۳۳۹,۵۶۸	۱۷,۳۹۲,۸۷۹,۳۶۲	-	-	۱۷,۳۹۲,۸۷۹,۳۶۲	تاسیسات
۱,۶۱۱,۰۹۱,۹۶۳	۱,۳۳۴,۳۳۱,۸۵۷	۹۴۲,۸۹۴,۳۰۱	-	۲۷۶,۶۶۰,۱۰۶	۲,۳۷۷,۱۲۶,۱۵۸	-	-	۲,۳۷۷,۱۲۶,۱۵۸	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۶۶۸,۳۷۲,۳۸۷	۳,۸۳۶,۵۲۶,۹۴۸	۵,۱۶۴,۷۰۰,۰۴۶	۲۹,۴۹۵,۶۲۵	۸۱,۰۵۶,۹۶۴	۹,۰۰۱,۳۲۶,۹۹۴	۵۰,۳۸۰,۰۰۰	-	۹,۰۵۱,۶۰۶,۹۹۴	ابزار و اثاثیه فنی
۱,۳۷۰,۱۷۹	۱,۰۶۲,۷۵۰	۹۷,۰۸۲,۹۳۲	-	۲۰۷,۴۲۹	۹۸,۱۴۵,۶۸۲	-	-	۹۸,۱۴۵,۶۸۲	وسایل نقلیه
۲,۶۹۴,۳۴۷,۲۷۹	۲,۴۴۷,۹۱۵,۲۷۲	۴,۸۳۲,۲۵۱,۱۰۱	۵۴۹,۵۶۳,۶۱۷	۲۴۸,۴۳۰,۴۵۷	۷,۲۸۰,۱۶۶,۳۷۳	۵۵۰,۳۶۵,۱۶۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۷,۶۳۱,۵۴۰	اثاثیه و لوازم اداری
۱۴۷,۵۳۱,۸۱۱,۷۸۴	۱۴۴,۶۶۱,۱۵۶,۷۵۶	۲۴,۹۴۳,۵۰۸,۴۵۱	۵۷۹,۰۵۹,۲۴۲	۲,۸۵۱,۸۶۹,۱۰۳	۱۶۹,۶۰۴,۶۶۵,۲۰۷	۶۰۰,۷۲۵,۱۶۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۰۲,۵۱۰,۳۷۴	
۴,۸۲۸,۱۵۸,۱۸۲	۴,۹۲۴,۸۷۱,۰۸۳				۴,۹۲۴,۸۷۱,۰۸۳		۹۶,۷۱۲,۹۰۱	۴,۸۲۸,۱۵۸,۱۸۲	داراییهای در جریان تکمیل
-	۱۰,۵۱۶,۹۶۱,۳۳۸				۱۰,۵۱۶,۹۶۱,۳۳۸		۱۰,۵۱۶,۹۶۱,۳۳۸	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۵۲,۳۵۹,۹۶۹,۹۶۶	۱۶۰,۱۰۲,۹۸۹,۰۷۷	۲۴,۹۹۳,۵۰۸,۴۵۱	۵۷۹,۰۵۹,۲۴۲	۲,۸۵۱,۸۶۹,۱۰۳	۲۲,۶۷۰,۶۹۸,۵۹۰	۱۸۵,۰۴۶,۴۹۷,۵۲۸	۶۰۰,۷۲۵,۱۶۷	۱۷۵,۰۳۰,۶۶۸,۵۵۶	

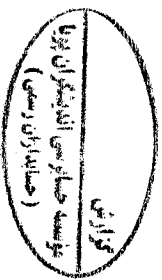
۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سلب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۱-۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت منتقل نشده است.

۱-۳- کاهش ابزار و اثاثیه فنی و اثاثیه و لوازم اداری به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال لوازم کامپیوتری کاملاً مستهلک شده و اهدا شده به مدارس و همچنین کاهش ابزار و اثاثیه فنی مربوط به مبلغ ۵۰ میلیون ریال اموال به سرقت رفته در پروژه های بلندمدت وجه آن به قیمت روز باز تعویل گیرنده های اموال منبذور اخذ شده است.

۱-۴- داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۴,۹۲۴ میلیون ریال مربوط به احداث پروژه نیروگاهی هرمزگان از طریق مشارکت با شرکت تبدیل انرژی سامان می باشد.

۱-۵- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۰,۵۱۴ میلیون ریال مربوط به پرداخت به شرکت عمران و توسعه شهرک قدس بابت انتقال سند مالکیت ساختمان شهرک غرب به نام شرکت می باشد که موضوع انتقال مالکیت تاریخ تهیه این یادداشتها به نتیجه قطعی نرسیده است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سپرده بلند مدت نزد بانکها	۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰
۱۱-۲ شرکت تبدیل انرژی سامان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲ شرکت گلوبال انرژی- معادل ۱۰۸,۳۶۴ یورو	۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲	۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲
	۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲	۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲

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

۱۱-۲- مشخصات شرکتهای تابعه مشمول تلفیق به شرح زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	اقامتگاه
شرکت گلوبال انرژی	۹۰٪	۰	ایتالیا
شرکت تبدیل انرژی سامان	۹۰٪	۸۹۹,۹۰۰	ایران

۱۲- سایر دارائیهها

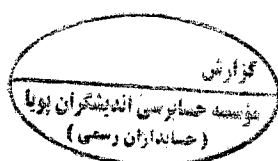
دارائیههای نامشهود	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۴۷,۷۶۶,۵۶۰	۴۷,۷۶۶,۵۶۰
	۴۷,۷۶۶,۵۶۰	۴۷,۷۶۶,۵۶۰

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	جمع	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱ سپرده ها و ودایع پرداختنی	۵۴,۶۹۰,۳۵۱,۶۰۹	۱۷۴,۱۴۷,۳۸۱,۳۶۷	۲۲۸,۸۳۷,۷۳۲,۹۷۶	۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶		
۱۳-۲ فروشندگان بابت خرید کالا و خدمات	۲,۷۳۳,۳۳۰,۷۱۲	۲۴,۶۳۱,۰۲۲,۱۳۷	۲۷,۳۶۴,۳۵۲,۸۴۹	۳۰,۰۳۹,۸۸۵,۸۵۹		
۱۳-۳ پیمانکاران پروژه ها	۲۶۸,۸۶۰,۵۵۶,۹۴۲	۳,۶۷۰,۰۷۱,۲۸۰	۲۷۲,۵۳۰,۶۲۸,۲۲۲	۲۲۱,۱۷۲,۹۰۰,۰۸۱		
	۳۲۶,۲۸۴,۲۳۹,۲۶۳	۲۰۲,۴۴۸,۴۷۴,۷۸۴	۵۲۸,۷۳۲,۷۱۴,۰۴۷	۴۸۰,۰۲۵,۱۳۰,۰۷۶		

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱-۱ سپرده حسن اجرای تعهدات فروشندگان	۱۷۳,۰۵۳,۴۱۷,۳۰۴	۱۷۴,۱۴۷,۳۸۱,۳۶۷
۱۳-۱-۱ ده درصد سپرده حسن انجام کارپیمانکاران	۵۵,۷۸۴,۳۱۵,۶۷۲	۵۴,۶۶۴,۹۶۲,۷۶۹
	۲۲۸,۸۳۷,۷۳۲,۹۷۶	۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سپرده حسن اجرای تعهدات فروشنندگان عمدتاً مربوط به شرکت آنسالدو انرژی به مبلغ ۵۷,۴۵۶ میلیون ریال ، شرکت آنسالدو کالدای به مبلغ ۷۲,۹۳۳ میلیون ریال و شرکت ABB به مبلغ ۲۸,۷۷۹ میلیون ریال می باشد .

۱۳-۱-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت مهام شرق به مبلغ ۴۵,۳۴۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۳- بدهی ارزی به فروشنندگان بابت خرید کالا و خدمات شامل مبالغ ۷۱۱,۸۷۱ یورو ، ۴,۳۴۹ دلار و ۱,۸۵۵,۶۸۵ لیر سوریه تماماً مرتبط با پروژه بانپاس سوریه می باشد.

۱۳-۱-۴- بدهی ارزی به پیمانکاران پروژه ها شامل مبالغ ۱۵,۵۹۱,۷۳۴ لیر سوریه و ۹,۶۸۶ دلار آمریکا تماماً مرتبط با پروژه بانپاس سوریه می باشد.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

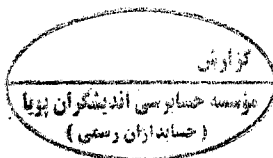
یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکتهای گروه و وابسته	ریال	ریال
۱۴-۱	۵۳,۲۶۵,۵۶۶,۶۶۸	۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵
سپرده بیمه پیمانکاران	۶,۶۵۰,۷۹۶,۲۴۶	۶,۶۳۷,۲۸۵,۸۸۹
۱۴-۲	۱۷,۳۶۸,۰۱۰,۲۲۹	۹,۸۵۱,۰۴۸,۹۹۱
اسناد پرداختنی	۳,۵۳۹,۵۹۶,۶۴۷	۶,۰۳۹,۳۰۴,۹۶۳
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۱,۸۶۵,۶۰۷,۰۸۰	۱۰,۶۹۹,۲۶۹,۰۲۰
مالیاتهای تکلیفی	۱۱,۵۳۴,۳۹۳,۹۲۷	۱۲,۷۴۰,۴۷۲,۲۸۶
سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)	۲۵,۶۵۴,۱۷۹,۳۵۳	۲۴,۸۰۵,۶۷۱,۵۸۸
حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان	۱۷۶,۱۲۷,۵۲۲,۴۰۴	۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷
سایر	۳۰۶,۰۰۵,۶۷۲,۵۵۴	۲۹۴,۰۳۸,۰۴۰,۲۷۹

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

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکت صنایع آذرآب- تامین وجه	ریال	ریال
۵۳,۲۲۹,۸۷۳,۴۷۶	۵۳,۲۰۷,۴۲۱,۴۸۳	
شرکت صدرا	۳۴,۶۷۷,۱۸۹	۳۴,۶۷۷,۱۸۹
سایر	۱,۰۱۶,۰۰۳	۱,۰۱۶,۰۰۳
	۵۳,۲۶۵,۵۶۶,۶۶۸	۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵

۱۴-۱- اسناد پرداختنی شامل ۶ فقره چک ارائه شده به اشخاص حقوقی تماماً به سررسید سال ۱۳۹۰ و بابت تمدید ضمانتنامه های پروژه بانپاس و شرکت مدیریت تولید برق شهید رجایی (پیمانکار پروژه بانپاس سوریه) و همچنین ۴ فقره چک به سررسید اسفند ۱۳۹۳ بابت کارمزد اخذ سند مالکیت ساختمان شهرک قدس می باشد.

۱۴-۱- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً" مربوط به هزینه های دفتر مرکزی به مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال ، ۱,۴۹۱ میلیون ریال مربوط به پروژه بویلر پتروشیمی خارک ، ۱۹۹ میلیون ریال مربوط به پروژه بازسازی بویلر کشت و صنعت کارون می باشد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸,۵۳۳,۶۳۱,۱۳۲	۸۳,۳۰۵,۴۰۷,۳۲۰	صندوق ضمانت صادرات ایران- ضمانت وام ارزی پروژه بانیا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توانیر - ترمیم نیروگاه بانیا
۲۰,۷۸۳,۹۸۹,۱۴۴	۲۳,۴۰۹,۵۵۱,۸۶۹	بانک توسعه صادرات ایران (جریمه دیرکرد اقساط تسهیلات)
۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	انجمن صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی ایران
۲۷,۷۷۱,۷۶۲,۵۲۲	۲۷,۷۷۱,۷۶۲,۵۲۲	اداره ضمانتنامه های ارزی بانک ملی ایران- کارمزد معوق ضمانت های ارزی
۳,۴۴۱,۹۹۱,۱۹۴	۳,۴۳۲,۹۷۱,۴۲۴	اداره دارایی- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۴,۷۶۵,۴۷۵,۱۳۰	۴,۷۶۵,۴۷۵,۱۳۰	اداره دارایی- مالیات حقوق و تکلیفی
۳,۴۲۲,۷۲۳,۷۴۵	۲,۱۴۰,۰۵۴,۱۳۹	سایر
۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷	۱۷۶,۱۲۷,۵۲۲,۴۰۴	

۱۵- پیش دریافتها

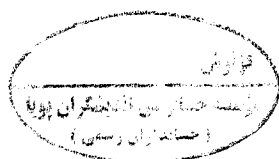
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۸,۳۷۵,۴۶۳,۳۳۷	۵۲۸,۲۷۵,۸۹۱,۵۶۸	۵۲۶,۸۶۹,۹۶۹,۵۱۲	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶	۵۲۸,۲۷۵,۸۹۱,۵۶۸	۴۶۸,۳۷۵,۴۶۳,۳۳۷	۱۵-۱ پیش دریافت اخذ شده از کارفرمایان
۱۷,۴۱۳,۴۰۶,۷۶۸	۱۵,۲۹۷,۷۲۰,۲۳۷	۱۵,۲۹۷,۷۲۰,۲۳۷		۱۵,۲۹۷,۷۲۰,۲۳۷	۱۷,۴۱۳,۴۰۶,۷۶۸	۱۵-۲ پیش دریافت قرارداد مهم شرق
۴۸۵,۷۸۸,۸۷۰,۱۰۵	۵۴۳,۵۷۳,۶۱۱,۸۰۵	۵۴۲,۱۶۷,۶۸۹,۷۴۹	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶			

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۱۷۸,۷۴۳,۱۸۲	۱۸۶,۰۷۹,۱۷۱,۴۱۳	شرکت صنایع آذر آب- پروژه های عملیاتی
۲۶۹,۰۳۳,۷۸۹,۵۲۴	۲۶۹,۰۳۳,۷۸۹,۵۲۴	سازمان توسعه برق- نیروگاه گازی ری
۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	سازمان توسعه برق- پروژه بیستون
۱۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تبدیل انرژی سامان- پروژه نیروگاه هرمزگان
۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶	۱۵-۱-۱ نیروگاه برق کشور سوریه- پروژه بانیا
۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	شرکت پایانه های صادراتی مواد نفتی خارک
۱,۰۳۱,۹۸۶,۶۷۸	۱,۰۳۱,۹۸۶,۶۷۸	سایر
۴۶۸,۳۷۵,۴۶۳,۳۳۷	۵۲۸,۲۷۵,۸۹۱,۵۶۸	

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

۱۵-۲- پیش دریافت مهم شرق مربوط به وجوه دریافتی از سازمان توسعه برق می باشد که در هر سال مستهلک و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور می گردد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
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 سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ شرکت صنایع آذر آب (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 ۷۱,۴۰۵,۶۰۰,۳۰۹ ریال (سال قبل ۶۹,۰۸۵,۷۳۲,۳۹۰ ریال) مربوط به مبلغ ۲,۷۸۸,۳۰۱ دلار تسهیلات ارزی دریافت شده از بانک توسعه صادرات ایران بابت پروژه بانیا سوریه می باشد که تماماً بدهی حال گردیده و زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی مذکور در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲,۳۱۹,۸۶۷,۹۱۹ ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور شده است. لازم به ذکر است که وثیقه تسهیلات دریافتی مذکور چک وسفته می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

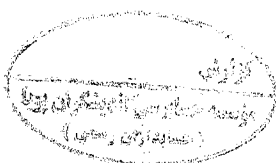
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۹۰۹,۳۰۰,۱۷۲	۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷
(۴,۹۴۳,۱۴۷,۵۶۶)	(۱,۱۱۰,۰۳۳,۱۶۴)
۴,۳۰۸,۶۶۸,۲۱۱	۱,۸۶۸,۱۱۶,۱۶۰
۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷	۱۱,۰۳۲,۹۰۳,۸۱۳

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره مالی

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.

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			ریال
شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)	۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰	۸۷.۰۳	۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع دریافن قشم	۱,۷۳۸,۳۵۲	۱.۰۷	۱,۷۳۸,۳۵۲,۰۰۰
سایرین (کمتر از یک درصد)	۱۹,۴۲۲,۰۴۸	۱۱.۹۰	۱۹,۴۲۲,۰۴۸,۰۰۰
	۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه مواد و مصالح	۳۷۷,۶۵۹,۱۰۰	۱,۳۲۱,۱۵۳,۷۵۰	۵,۷۵۶,۸۹۰,۹۲۰
هزینه خدمات پیمانکاری	۵۸,۹۹۴,۲۲۵,۸۶۲	۲,۷۰۴,۶۴۴,۳۸۰	۷۲,۵۶۵,۴۳۰,۷۳۹
کارمزد تمدید ضمانت نامه های بانکی	۱,۵۵۳,۶۷۵	۱۵,۳۰۴,۰۰۰	۳,۴۶۵,۱۶۷,۰۰۰
هزینه های عملیاتی	۴,۳۰۰,۱۰۴,۹۰۳	۱۱,۴۷۵,۰۰۳,۹۶۵	۴۵,۵۰۸,۶۵۹,۵۲۳
هزینه حقوق و دستمزد	۱۶,۰۰۵,۸۰۱,۴۳۳	۲۹,۶۰۹,۶۱۱,۰۷۴	۶۱,۷۲۴,۱۷۴,۷۹۱
هزینه های کارکنان	۱,۱۵۳,۷۴۴,۱۰۳	۲,۸۲۹,۴۵۲,۱۶۹	۱۵,۱۸۶,۴۱۶,۶۵۳
هزینه استهلاک	۶۱۱,۸۳۸,۴۷۶	۹۳۰,۳۸۳,۰۹۰	۱,۹۶۴,۴۸۷,۵۱۲
هزینه های اداری	۱۹۲,۶۸۵,۲۶۸	۳۱۶,۵۹۸,۶۸۲	۸۰۷,۸۲۰,۹۱۹
	۸۱,۶۳۷,۶۱۲,۸۲۰	۴۹,۲۰۲,۱۵۱,۱۱۰	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷

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

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۷,۶۱۷,۵۰۵,۹۶۱	۸,۷۹۶,۴۹۲,۲۳۲	۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳
هزینه های استهلاک	۲,۲۳۵,۶۱۹,۷۴۹	۳,۲۰۹,۸۸۳,۱۶۰	۷,۸۹۳,۵۹۶,۴۴۴
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۳۷۳,۸۰۰,۰۸۲	۱۸۳,۲۸۸,۱۶۶	۷۹۲,۰۲۷,۷۶۵
هزینه های کارکنان	۴۸۰,۷۴۲,۰۷۸	۵۷۳,۵۳۴,۴۱۹	۱,۲۲۸,۳۴۲,۳۴۵
هزینه های عمومی	۱۷۶,۷۴۵,۴۹۰	۲۷۰,۶۳۸,۱۳۲	۷۲۳,۵۹۷,۲۳۵
سفته و کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی (عمدتا پروژه باتیاس)	۲۰,۹۴۴,۰۷۷	۱۰,۴۷۹,۰۰۰	۱۹,۹۶۸,۲۸۰,۹۱۵
	۱۰,۹۰۵,۳۵۷,۴۲۷	۱۳,۰۴۴,۳۱۵,۱۰۹	۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷

۲۴-۱- هزینه های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه های کارکنان	۲,۰۲۵,۵۵۱,۴۸۶	۲,۱۷۶,۸۸۲,۶۲۷	۴,۳۴۴,۲۴۵,۶۴۵
اضافه کاری	۷۴۸,۹۲۰,۱۷۰	۷۶۸,۰۹۸,۶۴۲	۱,۶۰۳,۴۸۵,۹۶۶
بیمه سهم کارفرما	۷۸۴,۰۹۳,۰۹۷	۴۴۹,۶۳۶,۱۰۰	۱,۵۷۱,۳۹۲,۰۸۱
فوق العاده جذب	۸۳۷,۱۳۳,۸۶۹	۶۵۲,۰۲۵,۲۹۴	۱,۳۳۵,۸۳۶,۲۱۵
بازخرید سنوات	۱,۸۶۸,۱۱۶,۱۶۰	۲,۴۱۶,۶۶۷,۲۵۰	۲,۶۰۴,۶۱۲,۷۹۸
عیدی و پاداش	۳۰۱,۸۳۸,۹۰۱	۴۱۴,۷۸۶,۹۲۸	۷۶۴,۵۵۲,۱۷۸
فوق العاده مسکن	۱۷۴,۵۳۹,۵۱۸	۲۰۱,۶۹۳,۲۷۳	۴۰۲,۳۶۰,۴۷۳
فوق العاده شغل	۲۹۱,۳۵۶,۲۴۰	۲۹۸,۸۳۴,۷۱۸	۶۲۹,۶۵۸,۸۷۰
ایاب و ذهاب و مأموریت	۳۹,۱۳۷,۱۴۰	۲۴۲,۵۷۹,۵۱۵	۵۰۶,۶۷۱,۷۳۶
بازخرید مرخصی	-	۴۷,۹۶۳,۰۵۹	۶۵,۵۳۸,۰۲۸
سایر	۵۴۶,۸۱۹,۳۸۰	۱,۱۲۷,۳۲۴,۸۲۶	۱,۵۲۱,۵۶۴,۹۱۳
	۷,۶۱۷,۵۰۵,۹۶۱	۸,۷۹۶,۴۹۲,۲۳۲	۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

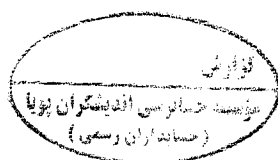
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۱۹,۸۶۷,۹۱۹)	-	(۱۱,۲۷۱,۸۰۴,۰۲۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۲,۱۱۵,۶۸۶,۵۳۱	(۷۴۰,۸۶۴,۲۶۴)	۲,۰۰۱,۲۱۱,۴۳۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۰۴,۱۸۱,۳۸۸)	(۷۴۰,۸۶۴,۲۶۴)	(۹,۲۷۰,۵۹۲,۵۸۲)	

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷,۳۹۷,۳۳۸,۹۱۳	۵,۷۷۴,۲۱۰,۹۶۰	۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۷,۳۹۷,۳۳۸,۹۱۳	۵,۷۷۴,۲۱۰,۹۶۰	۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره محل- ساختمان شهرک غرب
۲۶۲,۰۷۷,۰۲۴	۱۵۹,۰۸۸,۶۰۹	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
۹۲,۲۵۸,۹۷۸	-	-	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۳۹۴,۳۰۱,۲۴۸	۳۹,۶۴۴,۱۱۱	۳۹,۶۴۴,۱۱۱	سایر
۲,۰۹۸,۶۳۷,۲۵۰	۱,۷۲۸,۷۳۲,۷۲۰	۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳	



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورودی وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

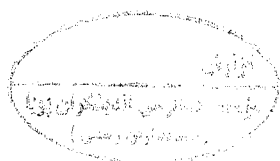
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	(۱۳,۷۸۵,۱۷۹,۳۷۳)	(۱۰,۵۹۲,۴۵۳,۳۵۹)	عملیاتی (زیان)
۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	۴,۱۶۱,۲۷۳,۶۰۱	۲,۸۵۱,۸۶۹,۱۰۳	هزینه استهلاک
(۶۳۴,۴۷۹,۳۵۵)	۱,۶۲۲,۲۴۹,۴۷۷	۷۵۸,۰۸۲,۹۹۶	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کاهش موجودی های جنسی
(۱۰۰,۱۱۵,۷۱۸,۳۷۳)	(۵,۱۱۷,۰۹۹,۲۵۱)	(۷۰,۶۷۵,۳۹۱,۰۹۹)	حسابهای دریافتنی عملیاتی (افزایش)
۳,۷۹۸,۷۴۸,۹۴۹	(۲,۹۰۸,۶۲۹,۹۳۸)	(۷۵۲,۲۵۱,۰۴۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۶۶,۸۴۹,۴۷۳,۳۰۱	(۴,۷۴۳,۵۴۷,۱۷۳)	۵۳,۲۷۷,۸۷۷,۳۳۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۷۰,۵۱۹,۰۸۱,۶۲۹	۴۱,۹۰۴,۵۲۷,۷۳۱	۵۷,۷۸۴,۷۴۱,۷۰۰	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۶,۴۷۴,۸۷۴,۲۲۶	۱,۵۶۹,۶۴۴,۱۱۱	۴,۰۹۱,۱۶۹,۱۶۷	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۶۶۸,۴۱۶,۸۰۸	۲۲,۷۰۳,۲۳۹,۱۸۵	۳۶,۷۴۳,۶۴۴,۷۹۸	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
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 (ضمانتنامه)
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 سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده می باشد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش متصفاته معامله	ماده طلب (دهی) در پایان	یادداشت
شرکت صنایع آذرآب	سهامدار و عضو هیات مدیره	خدمات ارائه شده	۲۳۵۵۱,۲۵۳,۱۶۰	ریال	۲۳۵۵۱,۲۵۳,۱۶۰	ریال	۷۸,۱۴۶,۱۵
شرکت تبدیل انرژی سلمان	شرکت فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	تامین وجه	۲۰۲,۰۲۹,۰۷۲	ریال	۲۰۲,۰۲۹,۰۷۲	۱۵,۵۵۹,۴۱۱,۷۸۰	۸

ب: سایر اشخاص وابسته
 طی سال مالی مورد گزارش ، شرکت فاقد هر گونه معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

گزارش متصفاته معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

