

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میاندوره‌ای و یادداشتهای توضیحی

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورتهای مالی میاندوره‌ای و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۳



موسسه حسابرسی
آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

برتالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 براساس 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است لیکن در این رابطه مستندات مبنی بر دریافت مفاسد حساب ارائه نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص صادره توسط مقامات مالیاتی از طریق علی الراس به مبلغ ۴۹۶۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهائی توسط مقامات مالیاتی صادر نشده و از این بابت مالیات ابرازی، مبلغ ۱٫۵۵۳ میلیون ریال پرداخت شده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی، ذخیره محاسبه و پرداخت شده و بابت دوره مالی مورد گزارش نیز بدلیل زیان عملیاتی ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به اظهارنظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. قابل ذکر است اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است

۵- داراییهای ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای لازم و کافی برخوردار نمی باشد. قابل ذکر است اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس می باشد عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان عملیاتی گردیده ، لذا ضروریست جهت بهره برداری بهینه از منابع شرکت اقدامات ضروری صورت پذیرد.

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پول شویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستور العمل مذکور ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

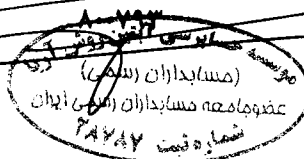
موسسه حسابرسی آبتین روش آریا

(حسابداران رسمی)

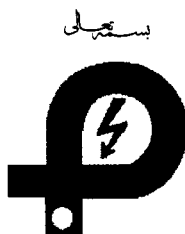
محبوب مهدی پور بهمبری

موسی حسینی

۸۸۱۶۴۳



۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۴



Ref:

شماره:

Date:

تاریخ:

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ و ۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد عطرسانی

نائب رئیس هیئت مدیره

حسین عابدینی

عضو هیئت مدیره

فیروز منجیلی

عضو هیئت مدیره

عبداله اصغر نژاد

عضو هیئت مدیره

داود اسکندری

مدیر عامل (خارج از اعضا)

سید علی اکبر حسینی

ارس صبا
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق
(سهامی خاص)

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق آرس صبا (سهامی خاص)

تـرازنامه
در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری :
۳۳۶.۸۷۹.۳۱۵	۲۱۰.۳۰۲.۰۳۲	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱.۵۶۶.۷۴۶.۹۵۲	۲۴۶.۷۲۵.۲۱۱	۴	موجودی نقد
۵۵۸.۴۴۸.۰۸۳	۳.۸۵۴.۷۱۴.۴۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۵.۷۵۹.۱۰۳.۷۶۳	۲.۲۸۸.۹۲۶.۵۸۳	۵	حسابها و اسناد دریافتنی
۱۰۳.۹۰۸.۳۷۲	۱.۱۸۳.۹۰۸.۳۷۲	۱۴	پیش دریافتها	۱۴.۷۲۴.۰۳۶.۴۶۹	۲۶.۱۶۶.۷۴۴.۹۷۲	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۲۷۷.۲۱۴.۸۸۶	-	۱۵	ذخیره مالیات	۱۳.۶۴۱.۵۶۲.۲۴۰	۱۲.۷۰۰.۷۶۱.۳۴۳	۷	موجودی مواد و کالا
-	-	۱۶	سودسهم پیشنهادی و پرداختنی	۷۶۶.۸۱۷.۶۱۰	۲۹۵.۳۱۵.۱۱۰	۸	پیش پرداختها
۴.۷۰۸.۸۴۹.۳۱۵	۴.۲۴۵.۴۷۹.۴۵۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی				
<u>۵.۹۸۵.۲۹۹.۸۷۱</u>	<u>۹.۴۹۴.۴۰۴.۳۳۱</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>۳۶.۴۵۸.۲۶۷.۰۳۴</u>	<u>۴۱.۶۹۸.۴۷۳.۲۱۹</u>		جمع دارائیههای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				دارائیههای غیر جاری :
۲۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه	۱۲.۳۳۰.۶۰۴.۸۲۷	۱۲.۰۶۹.۴۱۳.۰۳۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی	۲۲.۷۸۴.۰۰۰	۲۲.۷۸۴.۰۰۰	۱۰	دارائیههای نامشهود
۲۰.۸۳۸.۱۰۸.۵۲۲	۱۹.۴۴۴.۵۹۰.۲۵۵		سود انباشته	۴.۴۱۱.۷۵۲.۵۳۲	۱.۵۴۸.۳۲۴.۳۲۸	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
<u>۴۷.۲۳۸.۱۰۸.۵۲۲</u>	<u>۴۵.۸۴۴.۵۹۰.۲۵۵</u>		جمع حقوق صاحبان سهام	<u>۱۶.۷۴۵.۱۴۱.۳۵۹</u>	<u>۱۳.۶۴۰.۵۲۱.۳۶۷</u>		جمع داراییهای غیر جاری
<u>۵۳.۲۲۳.۴۰۸.۳۹۳</u>	<u>۵۵.۳۳۸.۹۹۴.۵۸۶</u>		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	<u>۵۳.۲۲۳.۴۰۸.۳۹۳</u>	<u>۵۵.۳۳۸.۹۹۴.۵۸۶</u>		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷,۷۵۷,۲۱۴,۵۹۵	۲,۰۰۹,۶۰۷,۹۲۵	۲۰ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۸۲)	(۱,۵۶۸,۷۴۹,۲۰۸)	۲۱ کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۸۴۲,۱۴۷,۸۱۳	۴۴۰,۸۵۸,۷۱۷	سود ناخالص
(۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸)	(۱,۲۶۰,۰۰۲,۵۵۹)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸)	(۱,۲۶۰,۰۰۲,۵۵۹)	
۱,۷۶۸,۲۱۸,۵۳۵	(۸۱۹,۱۴۳,۸۴۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۸۰۰,۰۱۳,۱۵۸)	(۵۸۷,۷۹۹,۱۶۷)	۲۳ هزینه های مالی
۱۵,۲۹۹,۷۳۷,۶۱۲	۷,۲۱۳,۴۲۴,۷۴۲	۲۴ درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۴۹۹,۷۲۴,۴۵۴	۶,۶۲۵,۶۲۵,۵۷۵	
۱۶,۲۶۷,۹۴۲,۹۸۹	۵,۸۰۶,۴۸۱,۷۳۳	سود قبل از مالیات
(۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶)	—	۱۵ مالیات بر درآمد
۱۵,۹۹۰,۷۲۸,۱۰۳	۵,۸۰۶,۴۸۱,۷۳۳	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۵,۹۹۰,۷۲۸,۱۰۳	۵,۸۰۶,۴۸۱,۷۳۳	سود خالص
۱۰,۳۷۲,۶۸۷,۵۷۸	۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
۱۸,۰۸۴,۲۹۱	—	۲۵ تعدیلات سنواتی
۱۰,۳۹۰,۷۷۱,۸۶۹	۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۶,۳۸۱,۴۹۹,۹۷۲	۲۶,۶۴۴,۵۹۰,۲۵۵	سود قابل تخصیص
(۶۴۳,۳۹۱,۴۵۰)	—	اندوخته قانونی
(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ سود سهام پیشنهادی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—	پاداش هیئت مدیره
۲۰,۸۳۸,۱۰۸,۵۲۲	۱۹,۴۲۴,۵۹۰,۲۵۵	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال می باشد، لذا ارائه صورت

سود (زیان) جامع ضرورت نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۸ تحت شماره ۲۴۱۶۲۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. آدرس شرکت: تهران - خیابان سید جمال الدین اسدآبادی - نبش خیابان ۱۱ و خیابان فراهانی پور - پلاک ۱۲ - طبقه سوم جنوبی - آدرس انبار: کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص - سه راه کاروانسرای سنگی روبروی بانک سپه - بن بست اول - پلاک ۱۱

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است تأسیس و نگهداری و بهره برداری از کارخانجات تولیدی خدماتی انجام امور بازرگانی نصب و راه اندازی تعمیر و خدمات پس از فروش انواع ترانسفورماتورها و سایر تجهیزات و لوازم برقی و مشاوره و طراحی صنعتی و ارائه خدمات مهندسی در رابطه با احداث و نصب و راه اندازی واحدهای تولیدی صنعتی و خدمات و همچنین انجام سرمایه گذاریها ایجاد نمایندگی خرید و فروش و صادرات و واردات.

۱-۳ - به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ شروع سال مالی شرکت از اول آبان ماه هر سال و خاتمه آن پایان مهر ماه سال بعد تعیین شد.

۱-۴- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۳	۳	دفتر مرکزی
۳	۳	کارگاه
۶	۶	



۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا 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- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای جدول ذیل محاسبه میشود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، 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 فوق می باشد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت میگردد.



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۵۶۶.۷۴۶.۹۵۲	۲۳۶.۷۲۵.۲۱۱	۴-۱
-	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	
<u>۱.۵۶۶.۷۴۶.۹۵۲</u>	<u>۲۴۶.۷۲۵.۲۱۱</u>	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۸۳۴.۱۴۴	۳.۷۹۳.۱۰۴	بانک اقتصادنویین شعبه فاطمی : ۱۰۳-۲-۹۶۴۳۱-۱
۱۴.۷۲۶.۵۸۲	۷۲۶.۵۸۲	بانک ملت شعبه سیدجمال الدین اسدآبادی : ۲۶۲۳۳۴/۱۹
۴۷.۲۱۸.۸۹۴	۲۱۸.۸۹۴	بانک تجارت شعبه فرخی : ۰۱۵۷۸۵۷۲۶۶
۱۸.۳۶۸.۷۰۱	۳.۰۶۸.۷۰۱	بانک ملی شعبه خجسته : ۰۱۰۷۲۵۵۳۹۴۰۰۵
۱.۶۹۲.۳۲۸	۱.۶۹۲.۳۲۸	بانک صادرات
۱.۴۲۶.۷۹۴.۳۸۷	۱۸۳.۹۱۳.۶۸۶	بانک اقتصاد نوین مطهری ۱-۹۶۴۳۱-۸۵۰-۱۶۲
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۹.۲۰۰.۰۰۰	بانک اقتصاد نوین مطهری ۱-۹۶۴۳۱-۲-۱۶۲
۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	بانک ملت قرض الحسنه
۱.۰۹۰.۴۲۳	۱.۰۹۰.۴۲۳	بانک ملت دو راهی یوسف آباد
۲.۵۲۱.۴۹۳	۲.۵۲۱.۴۹۳	بانک تجارت سید جمال الدین اسد آبادی
<u>۱.۵۶۶.۷۴۶.۹۵۲</u>	<u>۲۳۶.۷۲۵.۲۱۱</u>	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵ - حسابها واسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
	ذخیره م م			
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷.۴۴۰.۸۸۶	۹۷.۴۴۰.۸۸۶	-	۹۷.۴۴۰.۸۸۶	شرکت پارس شروین
-	-	(۲۱.۵۴۲.۱۰۰)	۲۱.۵۴۲.۱۰۰	شرکت سایپا
۱۰۲.۷۲۸.۵۴۴	۱۰۲.۷۲۸.۵۴۴	-	۱۰۲.۷۲۸.۵۴۴	شرکت توزیع نیروی برق گیلان
۱.۵۹۰.۲۱۶	۱.۵۹۰.۲۱۶	-	۱.۵۹۰.۲۱۶	آقای صالح فر
-	-	(۲۹.۶۳۳.۵۰۱)	۲۹.۶۳۳.۵۰۱	شرکت ایران خودرو
۱۲۸.۰۲۰.۷۰۰	۱۲۸.۰۲۰.۷۰۰	-	۱۲۸.۰۲۰.۷۰۰	شرکت پارس متال
-	-	(۴۴.۹۹۸.۰۲۵)	۴۴.۹۹۸.۰۲۵	شرکت لطیف
-	-	(۹.۱۷۷.۳۰۰)	۹.۱۷۷.۳۰۰	صنایع ریخته گری آذرین نام
-	-	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	ذوب آهن ارومیه
۳.۶۸۲.۰۰۰	۱۱.۶۱۵.۰۳۷	-	۱۱.۶۱۵.۰۳۷	سایر
۲.۱۵۸.۰۸۳.۰۰۰	۵۸.۲۰۱.۲۰۰	-	۵۸.۲۰۱.۲۰۰	گاز پارسیان
۲.۴۹۱.۵۴۵.۳۴۶	۳۹۹.۵۹۶.۵۸۳	(۱۴۵.۳۵۰.۹۲۶)	۵۴۴.۹۴۷.۵۰۹	اسناد دریافتنی نزد صندوق ۵-۱
۳.۲۶۷.۵۵۸.۴۱۷	۱.۸۸۹.۳۳۰.۰۰۰	-	۱.۸۸۹.۳۳۰.۰۰۰	
۵.۷۵۹.۱۰۳.۷۶۳	۲.۲۸۸.۹۲۶.۵۸۳	(۱۴۵.۳۵۰.۹۲۶)	۲.۴۳۴.۲۷۷.۵۰۹	

۵-۱ - اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
۲.۸۷۸.۲۲۸.۴۱۷	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت اروند شار تهران
۲۸۹.۳۳۰.۰۰۰	۲۸۹.۳۳۰.۰۰۰	عباس رنجبر
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	علی اصغر رحمتی
۳.۲۶۷.۵۵۸.۴۱۷	۱.۸۸۹.۳۳۰.۰۰۰	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	بدهکاران کارکنان - وام ومساعده
۱۲۵,۵۶۶,۲۶۳	۱۲۵,۵۶۶,۲۶۳	حسین خاری
۳,۸۶۹,۲۴۴,۶۷۵	-	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲	۱۹,۹۶۸,۶۲۱,۰۴۲	۶-۱ شرکت نیرو ترانسفو
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	۶,۰۵۰,۴۲۱,۱۲۲	۶-۲ شرکت اروند ترانس پارس
۹۶,۱۳۹,۶۹۹	۱۸,۴۳۶,۵۴۵	اشخاص - سایر
۱۴,۷۲۴,۰۳۶,۴۶۹	۲۶,۱۶۶,۷۴۴,۹۷۲	

۶-۱- گردش حساب شرکت نیرو ترانسفو (سهامی خاص) به شرح زیر میباشد :

بدهکاران (بستانکاران)	
ریال	مانده اول سال
۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲	وجوه پرداختی به شرکت نیرو ترانسفو
۱۶,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های پرداختی توسط شرکت
۴۳۰,۰۰۰	فروش مواد و ترانسفورماتور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۸۷۷,۹۲۸,۸۳۲	
(۱,۹۰۹,۳۰۷,۷۹۰)	وجوه دریافتی از شرکت نیرو ترانسفو
(۱,۹۰۹,۳۰۷,۷۹۰)	
۱۹,۹۶۸,۶۲۱,۰۴۲	

۶-۲- گردش حساب اروند ترانس پارس (سهامی خاص) به شرح زیر میباشد :

بدهکاران (بستانکاران)	
ریال	مانده اول سال
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	وجوه پرداختی به شرکت اروند ترانس پارس
۲۱۱,۶۸۴,۱۲۲	فروش مواد و ترانسفورماتور
۶۳۱,۰۵۰,۰۰۰	
۶,۲۶۸,۴۲۱,۱۲۲	
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود :
(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی از اروند ترانس پارس
۶,۰۵۰,۴۲۱,۱۲۲	



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۷ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	۱۲,۷۰۰,۷۶۱,۳۴۳	ترانسفورماتور
۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	۱۲,۷۰۰,۷۶۱,۳۴۳	

۷-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه شامل تعداد ۶۶ دستگاه ترانسفورماتور در ظرفیت های ۲۵ الی ۷۵۰۰ کیلو ولت آمپر میباشد.

۷-۲- موجودی ها تا ارزش ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۸- پیش پرداختها :

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۶,۰۰۱,۰۰۰	سپرده صدور ضمانت نامه نزد بانک اقتصاد نوین
۲۳,۴۱۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه مسئولیت و آتش سوزی
۷۴۳,۴۰۷,۶۱۰	۲۴۵,۹۰۴,۱۱۰	سایر پیش پرداختها
۷۶۶,۸۱۷,۶۱۰	۲۹۵,۳۱۵,۱۱۰	۸-۱

۸-۱- سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	پارس شروین
۲۲۰,۴۰۴,۱۱۰	۲۲۰,۴۰۴,۱۱۰	داریوش هاشم پور
۹۱,۰۰۳,۵۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
۷۴۳,۴۰۷,۶۱۰	۲۴۵,۹۰۴,۱۱۰	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت به شرح زیر میباید

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	کاهش استهلاک طی سال	استهلاک سال جاری	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	تعدیلات	کاهش طی سال	دارائی اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	شرح اقلام
۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	۰	-	-	-	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	-	-	-	۸,۴۰۹,۹۳۴,۰۹۰	زمین
۲,۵۰۵,۶۰۶,۰۵۲	۲,۴۱۷,۹۰۹,۸۴۰	۱,۳۴۳,۳۳۲,۲۹۶	-	۸۷,۶۹۶,۲۱۲	۱,۲۵۵,۶۳۶,۰۸۴	۳,۷۶۱,۲۴۲,۱۳۶	-	-	-	۳,۷۶۱,۲۴۲,۱۳۶	ساختمان
۱,۰۰۹,۷۹۸,۰۸۱	۸۷۵,۶۷۴,۵۸۸	۷۷۷,۴۵۵,۵۳۲	(۶۳,۵۷۵,۲۸۸)	۷۵,۱۶۵,۳۱۷	۷۶۵,۸۶۵,۵۰۳	۱,۶۵۳,۱۳۰,۱۲۰	-	(۱۲۲,۵۳۳,۴۶۴)	-	۱,۷۷۵,۶۶۳,۵۸۴	ماشین آلات کارگاهی
۳,۵۶۳,۸۰۹	۱,۸۹۹,۹۶۳	۵۸,۹۷۱,۱۰۱	-	۱,۶۶۳,۸۴۶	۵۷,۳۰۷,۲۵۵	۶۰,۸۷۱,۰۶۴	-	-	-	۶۰,۸۷۱,۰۶۴	ماشین آلات دفتری
۴,۳۰۴,۱۶۷	۲,۴۸۷,۵۰۲	۲۳,۹۳۶,۴۱۸	-	۱,۸۱۶,۶۶۵	۲۲,۱۱۹,۷۵۳	۲۶,۴۲۳,۹۳۰	-	-	-	۲۶,۴۲۳,۹۳۰	ابزار آلات
۲	۲	۳۰,۱۳۲,۹۹۹	-	-	۳۰,۱۳۲,۹۹۹	۳۰,۱۳۳,۰۰۱	-	-	-	۳۰,۱۳۳,۰۰۱	تاسیسات
۳۶۵,۶۰۰,۰۵۲	۳۳۵,۲۷۳,۲۳۰	۲۸۲,۲۸۹,۱۳۵	-	۳۰,۳۲۶,۸۲۲	۲۵۱,۹۶۲,۳۱۳	۶۱۷,۵۶۲,۳۶۵	-	-	-	۶۱۷,۵۶۲,۳۶۵	انائه ومنصوبات
۳۱,۷۹۸,۵۷۴	۲۶,۲۳۳,۸۲۴	۱۷۶,۰۴۵,۵۵۱	-	۵,۵۶۴,۷۵۰	۱۷۰,۴۸۰,۸۰۱	۲۰۲,۲۷۹,۳۷۵	-	-	-	۲۰۲,۲۷۹,۳۷۵	وسائط نقلیه
۱۲,۳۳۰,۶۰۴,۸۲۷	۱۲,۰۶۹,۴۱۳,۰۳۹	۲,۶۹۲,۱۶۳,۰۳۲	(۶۳,۵۷۵,۲۸۸)	۲۰۲,۲۳۳,۶۱۲	۲,۵۵۳,۵۰۴,۷۰۸	۱۴,۷۶۱,۵۷۶,۰۷۱	-	(۱۲۲,۵۳۳,۴۶۴)	-	۱۴,۸۸۴,۱۰۹,۵۳۵	جمع

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵,۳۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار میباید.

۹-۲- کاهش ماشین آلات بابت فروش دستگاه سیم پیچی، کمپرسور باد، دستگاه تست روغن و دستگاه برش کاغذ میباید.

۱۰- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰
۲۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۴,۰۰۰

حق الامتیاز ۸ خط تلفن ثابت و ۳ خط تلفن همراه



شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :

درصد سهام	تعداد سهم	فی	ریال	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
شرکت سرمایه‌گذاری ارس صبا	۱۲۱۹۹	۱۲۷۱,۸	ریال	۱۵,۵۱۵,۳۸۳	۱۵,۵۱۵,۳۸۳
شرکت نیرو ترانسفو	۸۹۸۷۰	۱۵۷۷۸	ریال	۱,۴۱۷,۹۴۱,۱۸۰	۱,۴۱۷,۹۴۱,۱۸۰
شرکت اروند ترانس پارس	۱۰۰۰۰	۹۸۷۴,۳	ریال	۹۸,۷۴۳,۵۴۷	۹۸,۷۴۳,۵۴۷
شرکت فراپورس	۳۶۶۷	۲۸۲۴	ریال	۱۰,۳۵۵,۲۱۸	۲,۸۷۳,۷۸۳,۴۲۲
شرکت کارگزاری فارابی	۷۶۹۲	۷۵۰	ریال	۵,۷۶۹,۰۰۰	۵,۷۶۹,۰۰۰
				<u>۱۰,۵۴۸,۳۲۴,۳۲۸</u>	<u>۴,۴۱۱,۷۵۲,۵۳۲</u>

۱۲- حساب‌ها و اسنادپرداختنی تجاری :

یادداشت	ریال	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
اسنادپرداختنی تجاری	-	ریال	ریال
حساب‌های پرداختنی تجاری	۱۲-۱	۲۱۰,۳۰۲,۰۳۲	۱۸,۱۰۲,۷۹۰
		<u>۲۱۰,۳۰۲,۰۳۲</u>	<u>۳۱۸,۷۷۶,۴۲۵</u>
			<u>۳۳۶,۸۷۹,۲۱۵</u>

۱۲-۱ - حساب‌های پرداختنی تجاری به شرح زیر میباشد :

سایر	ایران ترانسفو ری	واریزی‌های متفرقه
		ریال
		۹۱,۵۰۵,۰۰۰
		۱۰۸,۴۷۴,۳۹۳
		۱۱۸,۷۹۷,۰۳۲
		<u>۳۱۸,۷۷۶,۴۲۵</u>
		<u>۲۱۰,۳۰۲,۰۳۲</u>

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۵۲۹,۸۵۷,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
۲۱۵,۵۸۰,۹۸۲	۱۸,۳۱۵,۷۷۶	وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
-	۹۲,۷۹۰	مالیات تکلیفی
۲,۰۰۱,۳۲۴	۹,۴۵۵,۷۴۳	مالیات حقوق
۲۲,۰۰۳,۸۰۶	۴۹,۶۵۴,۸۸۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۱۵,۵۰۹,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۹,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مسعود زارعی
۶۰,۳۶۵,۸۶۸	۹۴,۸۹۲,۸۴۷	جاری کارکنان
۳۹,۷۷۶,۰۰۹	-	مزایای پایان خدمت پرداختنی
۸,۵۹۰,۸۰۴	-	عیدی پرداختنی
۵۷,۶۳۴,۷۵۰	-	خرید مرخصی مازاد پرداختنی
۱۶,۹۸۵,۵۴۰	۱۶,۹۳۵,۷۱۴	سایر اقلام
۵۵۸,۴۴۸,۰۸۳	۳,۸۵۴,۷۱۴,۴۷۵	

۱۳-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام) به شرح زیر میباشد :

بدهکاران (بستانکاران)

ریال	
۳,۸۶۹,۲۴۴,۶۷۵	مانده اول سال
۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۳۹۴,۶۰۵	هزینه های انجام شده توسط شرکت بابت سرمایه گذاری ارس صبا
۴,۰۷۰,۱۳۹,۲۸۰	
	کسر می شود :
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت تسویه حساب با بازگانی
(۷,۱۹۹,۹۹۷,۰۰۰)	بابت سود سهام
(۷,۵۹۹,۹۹۷,۰۰۰)	
(۳,۵۲۹,۸۵۷,۷۲۰)	

۱۴- پیش دریافتها :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کیانکار بندر دلاور
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سلمان قنبری
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	علی اصغر خاکبازان
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	قاسم رحیمی
۶۲,۹۰۸,۳۷۲	۶۲,۹۰۸,۳۷۲	سایر
۱۰۳,۹۰۸,۳۷۲	۱,۱۸۳,۹۰۸,۳۷۲	



۱۵- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ بشرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۷/۳۰-ریال	۱۳۹۴/۰۱/۳۱-ریال						
		مالیات						
		سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره
اعتراض به برگ تشخیص	-	-	۱,۵۵۲,۸۸۷,۱۱۴	-	۴,۹۶۳,۳۶۰,۳۴۴	۱,۴۹۱,۷۳۱,۱۱۴	۵,۹۶۶,۹۲۴,۴۵۶	۶,۱۶۱,۷۶۳,۶۹۲
رسیدگی نشده	-	-	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	-	-	۲,۵۸۶,۰۷۹,۷۹۰	۱۰,۳۴۴,۳۱۹,۱۶۰	۱۴,۱۵۵,۴۹۳,۷۷۵
رسیدگی نشده	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	-	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	۱,۱۰۸,۸۵۹,۵۴۴	۱۶,۴۶۷,۹۴۲,۹۸۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۰۶,۴۸۱,۷۳۳
	۲۷۷,۲۱۴,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	-

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مشمول بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م. گردیده که ضمن اعتراض شرکت نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است و در مرحله رسیدگی توسط هیات حل اختلاف میباشد .

۱۶ - سود سهام پیشنهادی و پرداختنی :

مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ در دوره مالی مورد گزارش پرداخت گردیده است .

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۷ - تسهیلات مالی کوتاه مدت :

ارزش دفتری - ریال		نوع قرارداد	مدت قرارداد	نرخ بهره	شماره و تاریخ قرارداد	شرح
مانده در ۹۳/۰۷/۳۰	مانده در ۹۴/۰۱/۳۱					
۴,۹۱۷,۶۹۸,۶۳۰	—	مشارکت مدنی	روز ۱۲۰	%۲۸	۱۶۲-۱۱۰-۹۶۴۳۱-۹ ۹۳/۰۶/۰۱	بانک اقتصاد نوین کد ۱۶۲
—	۴,۵۶۱,۵۳۴,۲۴۷	مشارکت مدنی	روز ۱۸۳	%۲۸	۱۶۲-۱۱۰-۹۶۴۳۱-۱۱ ۹۳/۱۱/۱۱	بانک اقتصاد نوین کد ۱۶۲
۴,۹۱۷,۶۹۸,۶۳۰	۴,۵۶۱,۵۳۴,۲۴۷					
(۲۰۸,۸۴۹,۳۱۵)	(۳۱۶,۰۵۴,۷۹۵)					کسر می شود: کارمزد و سود سنوات آتی
۴,۷۰۸,۸۴۹,۳۱۵	۴,۲۴۵,۴۷۹,۴۵۲					

۱۷-۱- وثیقه وام‌های دریافتی ، مبلغ ۶۶۵۰ میلیون ریال سفته می باشد .



شرکت مهندسی خدماتی برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۴ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است، میباشد. ترکیب سهامداران بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
۲۳,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۲۳,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۹۹۰	آقای فیروز منجیلی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای مسعود زارعی بینا باج
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای سیدرسول میرمحمدی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای سید علی اکبر حسینی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای محمدعطرسائی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای محمدشیخعلی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای داوداسکندری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای حمداله فراهانی وروانی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای عبدالله اصغرنژاد
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱	آقای حسین عابدینی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲/۴۰۰ میلیون اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص سال، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل سرمایه نیست جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰ - فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	فروش کالا و قطعات
۲,۱۷۸,۷۸۱,۲۶۲	۱۳,۴۳۰,۵۵۵	فروش ترانسفورماتورهای نو
۲,۶۰۰,۱۰۰,۰۰۰	-	فروش ترانسفورماتورهای دست دوم
۲,۹۷۸,۳۳۳,۳۳۳	۱,۹۹۶,۱۷۷,۳۷۰	
۷,۷۵۷,۲۱۴,۵۹۵	۲,۰۰۹,۶۰۷,۹۲۵	

شرکت مهندسی خدماتی برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۱ - جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۵۶,۳۲۹,۵۳۱	۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	موجودی مواد اولیه وکالای ابتدای دوره
۳,۵۲۸,۸۱۹,۲۲۸	-	خرید کالای طی دوره
۱۷,۹۸۵,۱۴۸,۷۵۹	۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰	مواد اولیه وکالای آماده فروش
(۱۳,۶۴۱,۵۶۲,۲۴۰)	(۱۲,۷۰۰,۷۶۱,۳۴۳)	موجودی مواد اولیه وکالای پایان دوره
۴,۳۴۳,۵۸۶,۵۱۹	۹۴۰,۸۰۰,۸۹۷	بهای مواد اولیه مصرفی
		اضافه مشود:
۳۲۸,۹۷۹,۷۳۶	۳۶۰,۷۵۱,۴۰۳	دستمزد مستقیم
۲۴۲,۵۰۰,۵۲۷	۲۶۷,۱۹۶,۹۰۸	سربار
۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۸۲	۱,۵۶۸,۷۴۹,۲۰۸	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار		دستمزد مستقیم		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۹۴,۸۵۸,۱۵۸	۱۵۳,۶۵۶,۱۰۰	حقوق و مزایا
-	-	۲۰,۶۷۶,۸۶۷	۱۶,۱۶۰,۵۴۲	اضافه کاری
-	-	۵۰,۱۷۱,۰۵۸	۵۱,۵۹۷,۱۹۲	بیمه سهم کارفرما
-	-	۲۰,۴۱۰,۶۵۸	۱۶,۲۵۷,۷۰۹	مزایای پایان خدمت
-	-	-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	کمک هزینه خواربار (بن کارگری)
-	-	۲۸,۸۰۰,۶۲۵	۸۳,۱۴۴,۵۷۵	عیدی و پاداش
-	-	-	۴,۳۰۰,۰۰۰	کمک هزینه درمان
-	-	۸,۴۶۲,۳۷۰	۱۳,۰۳۵,۲۸۵	حق مسکن ، خواربار و اولاد
۱,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه بهداشت و ایمنی و پوشاک
۱,۸۴۸,۰۰۰	۲,۹۳۹,۰۰۰	-	-	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۷,۵۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۱۴,۰۸۷,۵۸۲	۸۳,۸۶۲,۷۰۸	-	-	استهلاک
۳,۰۱۵,۰۰۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۵,۳۰۲,۰۰۰	۲۲,۸۰۹,۰۰۰	-	-	آب و برق و سوخت
۲۵,۷۱۱,۴۴۵	-	-	-	هزینه بیمه دارائیه و مسئولیت
۷,۰۷۸,۰۰۰	۳,۷۴۵,۲۰۰	-	-	ابزار و لوازم و ملزومات مصرفی
۳۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه حمل و بسته بندی
-	۱۰۱,۰۷۶,۰۰۰	-	-	عوارض شهرداری
۹۳۲,۰۰۰	۹۶۵,۰۰۰	-	-	هزینه آبدارخانه
۲۶,۷۰۹,۵۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-	نهاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه جرثقیل
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سایر (بیمه تکمیلی)
۲۴۲,۵۰۰,۵۲۷	۲۶۷,۱۹۶,۹۰۸	۳۲۸,۹۷۹,۷۳۶	۳۶۰,۷۵۱,۴۰۳	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۲ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	هزینه های اداری و توزیع و فروش :
ریال	ریال	
۳۲۶,۶۰۲,۰۰۰	۲۴۷,۷۱۰,۲۰۰	حقوق و مزایا
۲۳,۴۹۶,۹۰۰	۱۴,۱۹۰,۲۷۳	اضافه کاری
۸,۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	حق جذب
۴۷,۱۴۱,۵۲۹	۷۹,۸۶۵,۵۶۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۲,۳۳۴,۱۲۵	۱۱۲,۹۲۳,۲۲۵	عیدی و پاداش
۷,۴۵۳,۴۶۰	۱۵,۴۷۰,۹۲۵	حق مسکن و خواربار و اولاد
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	کمک هزینه درمان
۲۵,۳۵۰,۰۰۱	۱۶,۷۴۹,۹۹۹	سنوات خدمت کارکنان
۲,۶۰۶,۱۵۴	۴,۱۶۳,۰۷۶	بازخرید مرخصی
-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	کمک هزینه خواربار (بن کارگری)
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ایاب وذهاب
۱۸,۲۸۵,۰۰۰	-	هزینه بیمه تکمیلی سهم کارفرما
۶۳۸,۱۶۹,۱۶۹	۵۲۷,۶۷۳,۲۶۷	

هزینه های اداری و عمومی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	هزینه های اداری و عمومی :
ریال	ریال	
۲۱,۹۶۶,۰۰۰	۵,۳۳۲,۰۰۰	هزینه ایاب وذهاب
۴۷,۱۴۶,۳۰۰	۲۶,۷۷۱,۹۰۰	هزینه آبدارخانه
-	۴,۸۰۰,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۳۷,۶۹۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۳,۰۰۰	هزینه ثبتی و محضری
۴۷,۹۰۲,۸۰۰	۴,۹۱۰,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱۹,۶۴۹,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۰,۳۰۳,۳۰۰	۲۳,۶۸۰,۰۰۰	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۹,۹۸۳,۰۰۰	۶,۶۲۶,۰۰۰	هزینه آب و برق و سوخت
۲۳,۹۱۸,۸۰۷	۹,۶۷۸,۶۸۸	هزینه کارمزد بانکی
۷,۴۳۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۸,۴۳۴,۳۷۰	۴,۰۰۳,۸۰۰	هزینه حق بیمه اموال
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی و حسابداری
۱۳۶,۵۵۱,۷۳۲	۱۱۸,۳۷۰,۹۰۴	هزینه استهلاک درائیهای ثابت مشهود
۲۹,۲۷۲,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۰۰	عوارض شهرداری
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
-	۵,۴۲۰,۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یادداشت هیئت مدیره
۱۵,۰۰۷,۰۰۰	۶۳,۱۵۶,۰۰۰	سایر هزینه ها
۴۳۵,۷۶۰,۱۰۹	۷۳۲,۳۲۹,۲۹۲	
۱,۰۷۳,۹۲۹,۲۷۸	۱,۲۶۰,۰۰۲,۵۵۹	

۲۳ - هزینه های مالی :

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۷۹۹,۵۳۴,۲۴۶	۵۸۷,۷۹۹,۱۶۷
۴۷۸,۹۱۲	-
۸۰۰,۰۱۳,۱۵۸	۵۸۷,۷۹۹,۱۶۷

سود کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
کارمزد

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۸۴۵,۰۴۱	۶۴,۶۶۱,۶۳۹	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
-	۸,۲۷۳,۶۲۷,۴۰۰	سود سهام دریافتی
۷,۱۷۴,۰۵۶,۳۹۶	۶,۸۲۰,۷۹۴,۴۰۵	سود حاصل از فروش سهام
۳۲,۵۲۳,۳۰۵	۱۴۰,۶۵۴,۱۶۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
<u>۷,۲۱۳,۴۲۴,۷۴۲</u>	<u>۱۵,۲۹۹,۷۳۷,۶۱۲</u>	

۲۵- تعدیلات سنواتی :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	(۳۷,۴۲۶,۰۰۵)	بابت تسویه مالیاتی سنوات قبل
-	۵۵,۵۱۰,۲۹۶	طلب از شرکت توزیع برق شمال غرب
<u>-</u>	<u>۱۸,۰۸۴,۲۹۱</u>	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۷۶۸.۲۱۸.۵۳۵	(۸۱۹.۱۴۳.۸۴۲)	سود عملیاتی
۲۵۰.۶۳۹.۳۱۴	۲۰۲.۲۳۳.۶۱۲	هزینه استهلاک
(۱۷.۴۳۴.۲۳۳.۵۵۶)	(۷.۹۷۲.۵۳۱.۳۲۳)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۸۱۴.۷۶۷.۲۹۱	۹۴۰.۸۰۰.۸۹۷	کاهش (افزایش) در موجودی کالا
۶۰۹.۹۶۱.۸۰۸	۴۷۱.۵۰۲.۵۰۰	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
(۳.۸۷۵.۸۴۹.۵۹۰)	۳.۱۶۹.۶۸۹.۲۰۹	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۴۷۸.۹۱۲)	-	هزینه مالی
<u>(۱۸.۰۱۶.۹۷۵.۱۱۰)</u>	<u>(۲.۹۲۷.۴۴۸.۹۴۷)</u>	

شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی افشاء گردد ، وجود نداشته است.

۲۸- تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل توجه بوده است .

۲۹- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادی که نیاز به تعدیل حسابها و افشاء در صورتهای مالی یاد شده ، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال جاری فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد.

شرح	نوع وابستگی	نوع معامله	مانده طلب (بدهی) در ۹۴/۰۱/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین به شرح یادداشت ۱-۱۳	(۳,۵۲۹,۸۵۷,۷۲۰)
شرکت نیرو ترانسفو	سرمایه گذاری	حسابهای فی مابین به شرح یادداشت ۱-۶	۱۹,۹۶۸,۶۲۱,۰۴۲
شرکت اروند ترانس پارس	سهامدار	حسابهای فی مابین به شرح یادداشت ۲-۶	۶,۰۵۰,۴۲۱,۱۲۲