

شرکت گسترش صنایع انرژی آذر آب (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
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: ۸۱۴۳۹-۹۵۹۵۱

تلفن: ۲۲۰۶۰۵۲ - ۲۲۲۰۹۱۸ تلفکس: ۲۲۳۴۱۹۸ (۰۳۱۱)

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۸۵۰۴۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

(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 ۱۲,۸۷۷ میلیون ریال وصول نگردیده است و به دلیل عدم تحویل موقت پروژه مذکور سپرده حسن انجام کار نیز به مبلغ ۷۵,۰۳۰ میلیون ریال آزاد نشده است (یادداشت‌های توضیحی ۲-۷ و ۳-۷ 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 که سهم هزینه سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۵۳۰ میلیون ریال می باشد. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی (از جمله عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی از کارفرمای پروژه مورد اشاره) 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) پاسخ تأییدیه های درخواستی از بانکهای فوریتس هلند، ملت شعبه لندن و همچنین پاسخ تأییدیه ارسالی جهت سازمان توسعه برق (درخصوص پروژه بیستون) تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. مضافاً پاسخ تأییدیه های دریافتی با مانده طبق دفاتر شرکت دارای مغایرت به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	ماهیت	مانده طبق صورتهای مالی	مانده طبق تأییدیه دریافتی	مغایرت نامشخص
شرکت شفاف	حسابهای پرداختی تجاری	۴,۷۰۹	۲۲,۵۸۱	۱۷,۸۷۲
شرکت مهام شرق	پیش پرداختها بعد از کسر حسابهای پرداختی	۳۵,۷۱۲	۳۳,۲۰۴	۲,۵۰۸

با توجه به موارد ذکر شده در بالا، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده و همچنین رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

(۷) 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 باز یافت 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 ۵۱۳,۸۰۰ میلیون ریال بیشتر شده است وضعیت فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت است که می تواند نسبت به ادامه فعالیت شرکت تردید عمده ایجاد کند و بنابر این ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات تجاری خود نباشد.

۸) بر اساس پاسخ تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت، 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 صورتهای مالی).

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه از مبلغ سرمایه آن تجاوز نموده است. لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نمایم.

۱۰) مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت در مورد درج عبارت "سهامی عام" قبل و یا بعد از نام شرکت در کلیه اوراق شرکت، رعایت نشده است.

۱۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است. (یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی)

۱۲) اقدامات صورت گرفته توسط شرکت مورد گزارش جهت تهیه و تنظیم بودجه (تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام)، تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۳) معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظراین موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.



۱۴) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت بعضی از مفاد آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعملهای مرتبط (از جمله اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی و نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی)، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۲ فروردین ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی اندیشگران پویا

(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

فرشید محبی

(شماره عضویت ۸۰۰۶۸۲)

(شماره عضویت ۸۶۱۴۷۹)





ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001
Approved



گسترش صنایع انرژی آذرآب

AZARAB ENERGY ID

شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۵۵۶۳۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. 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
۶	پ - عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ث - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۱۲/۱۲ تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضا 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 آذرخاک

عضو هیات مدیره

غلامحسین نعمتی راد به نمایندگی شرکت ستاره تدبیرپارس

عضو هیات مدیره

مصطفی بابان زاده به نمایندگی شرکت تبدیل انرژی سامان

کد پستی: ۱۳۹۸۱-۱۹۹۱۹

فکس: ۸۴۹۲۲۶۷۰

تلفن: ۸۴۹۲۱-۰۲۱ - ۸۸۸۵۰۱۴۳

تهران - میدان ولیعصر، پلاک ۱۵، شماره ۱۵

پست الکترونیک: info@azarabenergy.com

اینترنت: http://www.azarabenergy.com



شرکت گسترش صنایع انرژی آفرآب (سهامی عام)

توزیع

فرق ریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	دارائی ها
۳۲۶,۱۳۵,۳۵۵,۴۶۶	۲۹۷,۹۲۷,۴۰۴,۸۰۵	۱۳	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	۲۶,۴۲۶,۳۰۰,۶۲۵	۵ دارائیهای جاری:
۲۹۴,۰۳۸,۰۴۰,۲۷۹	۳۲۷,۱۶۷,۷۵۲,۱۰۷	۱۴	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۴۷۱,۵۳۸,۸۷۰,۱۰۵	۲۰۱,۳۰۰,۴۶۶,۶۱۷	۱۵	۳۹۱,۱۸۹,۹۰۷,۴۶۲	۲۹۱,۴۲۷,۷۴۵,۲۸۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴	۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴	۱۶	۳۹,۹۰۷,۲۳۰,۶۲۸	۶۴,۳۲۹,۵۵۵,۸۱۱	حسابهای دریافتی تجاری
۶۹,۰۰۸,۵۷۳,۳۹۰	۷۵,۴۰۴,۰۲۲,۳۲۰	۱۷	۲۷۴,۹۵۳,۱۴۴,۲۰۸	۳۱,۰۴۰,۶۴۲,۹۸۱	سایر حسابهای دریافتی
۱,۱۸۷,۰۲۸,۴۸۰,۹۰۴	۹۲۷,۹۳۰,۱۲۸,۱۳۳		۷۱۶,۵۷۵,۵۲۴,۵۹۰	۴۱۴,۱۳۰,۱۳۱,۶۷۲	پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
					بدهی های غیر جاری:
۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷	۱۰,۶۳۱,۴۹۳,۳۸۱	۱۸	۱۵۲,۳۵۹,۱۶۹,۹۶۶	۱۵۵,۴۲۱,۰۰۰,۴۴۹۳	دارائیهای غیر جاری:
			۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲	۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲	دارائیهای ثابت مشهود
۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷	۱۰,۶۳۱,۴۹۳,۳۸۱		۴۷,۱۶۶,۵۶۰	۴۷,۱۶۶,۵۶۰	سرمایه گذارینهای بلند مدت
					دارائیهای نامشهود
۱,۱۹۷,۳۰۳,۳۰۱,۷۲۱	۹۳۸,۵۶۱,۶۲۱,۵۱۴		۱۵۵,۸۳۲,۱۲۵,۰۵۸	۱۵۸,۸۹۳,۱۵۹,۵۸۵	جمع دارائیهای غیر جاری
					حقوق صاحبان سهام:
۱,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹			سرمایه (در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ ریالی تمام پرداخت شده)
۴,۷۴۳,۳۸۶,۹۵۵	۴,۷۴۳,۳۸۶,۹۵۵	۲۰			اندوخته قانونی
۴,۴۴۹,۷۹۱,۷۶۸	۴,۴۴۹,۷۹۱,۷۶۸	۲۱			سایر اندوخته ها
(۴۹۷,۲۴۸,۸۳۰,۷۹۶)	(۵۳۷,۸۹۱,۵۰۸,۹۸۰)				زیان انباشته
(۳۲۴,۸۹۵,۶۵۲,۰۷۲)	(۳۶۵,۵۳۸,۳۳۰,۲۵۷)				جمع حقوق صاحبان سهام
۸۷۲,۴۰۷,۶۴۹,۶۴۸	۵۷۳,۰۲۳,۲۹۱,۲۵۷		۸۷۲,۴۰۷,۶۴۹,۶۴۸	۵۷۳,۰۲۳,۲۹۱,۲۵۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
					جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
درآمد ارائه خدمات پیمانکاری	۲۲	۲۶۶,۸۸۸,۷۰۴,۰۸۲	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷	ریال
بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	۲۳	(۲۶۴,۲۶۰,۰۷۴,۱۴۷)	(۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷)	
سود (زیان) ناخالص		۲,۶۲۸,۶۲۹,۹۳۵	-	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۳۰,۹۱۷,۴۷۹,۵۹۹)	(۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷)	
خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۲۵	(۴,۱۵۸,۰۳۷,۸۸۹)	(۹,۲۷۰,۵۹۲,۵۸۲)	
		(۳۵,۰۷۵,۵۱۷,۴۸۸)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	
زیان عملیاتی		(۳۲,۴۴۶,۸۸۷,۵۵۳)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	
هزینه مالی	۲۶	(۱۵,۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶)	(۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۶,۸۵۵,۳۹۷,۴۷۵	۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳	
		(۸,۱۹۵,۷۹۰,۶۳۱)	(۲۶,۸۹۵,۶۵۱,۹۷۳)	
زیان خالص		(۴۰,۶۴۲,۶۷۸,۱۸۴)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۴۰,۶۴۲,۶۷۸,۱۸۴)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)
زیان انباشته ابتدای سال	(۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶)	(۴۱۰,۸۱۰,۲۶۸,۲۶۵)
تعدیلات سنواتی	۲۸ (۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰)	(۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹)
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۴۹۷,۲۴۸,۸۳۰,۷۹۶)	(۴۱۵,۱۲۶,۸۲۲,۶۳۴)
زیان انباشته پایان سال	(۵۳۷,۸۹۱,۵۰۸,۹۸۰)	(۴۹۷,۲۴۸,۸۳۰,۷۹۶)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۲۰,۶۵۹,۸۶۶,۰۷۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	۱,۱۷۷,۵۸۳,۳۴۰	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۱۷۷,۵۸۳,۳۴۰	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۱۰,۲۸,۲۹۷,۰۶۲)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت	۵,۶۳۱,۹۰۵,۹۸۱	
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵,۳۹۶,۳۹۱,۰۸۱)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۶,۴۴۱,۰۵۸,۳۳۳	(۱,۵۴۱,۵۳۰,۰۵۵)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجه دریافتی از شرکت صنایع آذرآب	-	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱
جریان خالص (ورود) خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱
خالص افزایش در وجه نقد	۱۶,۴۴۱,۰۵۸,۳۳۳	۱,۸۶۳,۴۷۱,۲۷۶
مانده وجه نقد در آغاز سال	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	۸,۱۲۱,۷۷۱,۰۰۱
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶,۴۲۶,۳۰۰,۶۲۵	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 مورخ ۸۸/۳/۲۱ 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 واحد بویلرهای ستاره خلیج فارس، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۱- وضعیت اشتغال

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

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۷	۱۴	
۲۹۶	۱۲۸	کارکنان موقت
۳۱۳	۱۴۲	

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 ننموده و این صورتهای مالی ، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) می باشد . صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی (شرکت صنایع آذرآب-سهامی عام) در پایگاه اینترنتی سازمان بورس اوراق بهادار قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

شرکت گسترش صنایع انرژی آذر آب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاك 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 اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان اداری	۷ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪ و ۸،۴ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	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 می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۴۸/هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیات محترم وزیران، داراییهای ثابت این شرکت (شامل زمین، ساختمان و تاسیسات) در سنوات مالی قبل توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته است.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۴-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله‌ای 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 .

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 می گردد .
در این روش درآمد تامیزان 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 آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نقد نزد بانکها	۵۱۷,۴۶۷,۱۸۹	۳۸۱,۰۷۵,۷۳۲
موجودی تنخواه گردانها	۲۵,۷۰۶,۵۸۸,۶۹۸	۹,۴۱۸,۵۴۳,۰۱۲
صندوق	۱۸۶,۸۲۶,۷۵۸	۱۷۱,۴۸۴,۷۵۹
سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۵,۴۱۷,۹۸۰	۱۴,۱۳۸,۷۸۹
	۲۶,۴۲۶,۳۰۰,۶۲۵	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲

۵-۱- موجودی نقد تنخواه شامل جاری کارگاهها به مبلغ ۱۲,۲۴۴ میلیون ریال و تنخواه آقای توحید سلمان زاده و آقای مهدی بهاری به ترتیب به مبلغ ۱,۷۱۸ و ۱۱,۶۰۱ میلیون ریال وسایر به مبلغ ۱۴۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- موجودی ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به ترتیب شامل ۷۰۹۱ دلار و ۲۰۰ یورو نزد بانکها و ۲۰۹۵ یورو و ۳۸۴۷ دلار نزد صندوق شرکت ، ۴۴۹۹۸ یورو نزد تنخواه دار شرکت (آقای سلمان زاده) است که تماماً در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز بانک مرکزی تسعیر گردیده اند.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سپرده یک ساله نزد بانک ملت شعبه سپهبد قرنی	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱ بدهی کارفرمایان	۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	۲,۶۹۱,۱۰۳,۸۳۵	۲,۸۵۰,۲۴۴,۷۷۲	۲۱,۵۵۷,۰۷۴,۴۸۰	
۷-۲ مبلغ قابل بازافت پیمانها	۱۳۸,۴۲۰,۱۱۳,۶۹۹	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	۱۵۱,۲۹۷,۴۱۸,۳۶۲	۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	
۷-۳ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان	۶۲,۲۴۹,۸۸۱,۶۴۰	۷۵,۰۳۰,۲۰۰,۵۱۱	۱۳۷,۲۸۰,۰۸۲,۱۵۱	۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	
	۲۰۰,۸۲۹,۱۳۶,۲۷۶	۹۰,۵۹۸,۶۰۹,۰۰۹	۲۹۱,۴۲۷,۷۴۵,۲۸۵	۳۹۱,۱۸۹,۹۰۷,۴۶۲	

حسابهای دریافتنی ارزی از کارفرمایان شامل مبالغ ۸,۶۶۳ دلار و ۸,۹۰۳,۵۵۷ لیره سوریه و ۳۲,۸۲۸ یورو و سپرده حسن انجام کار ارزی شامل مبالغ ۱,۷۴۸,۷۹۴ لیر سوریه و ۲,۷۶۴,۵۱۹ دلار تماماً مربوط به پروژه نیروگاه بانیاس سوریه می باشد که مبالغ ارز ذکر شده با نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده اند.

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

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)	۰	۱۸,۱۱۲,۳۹۹,۱۰۹
سازمان تولید و انتقال برق کشور جمهوری سوریه	۲,۶۹۱,۱۰۳,۸۳۵	۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴
سایر	۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷
	۲,۸۵۰,۲۴۴,۷۷۲	۲۱,۵۵۷,۰۷۴,۴۸۰

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲,۰۷۱,۲۵۶,۳۵۴	۸۳,۰۶۹,۰۰۴,۴۱۳	پروژه نیروگاه گازی بیستون (یادداشت ۱-۷-۲)
۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	بازسازی نیروگاه بانیاس سوریه
۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	پروژه نیروگاه گازی نما
۲۴,۹۹۹,۶۳۰,۶۷۰	۱۵,۵۴۰,۱۰۸,۵۹۵	پروژه نصب و راه اندازی ۶ واحد بویلرهای ۱۸۰ تنی فاز ۱۹ عسلویه
۱۷,۷۱۳,۲۶۳,۵۹۲	۹۱۷,۴۹۲,۹۹۵	پروژه نصب و راه اندازی ۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک
۴۵,۰۲۸,۶۲۵,۷۲۵	۱۸,۷۹۰,۴۴۶,۱۲۹	پروژه نصب و راه اندازی ۷ واحد بویلر ستاره خلیج فارس بندر عباس
۵۳,۰۷۷,۷۵۰,۵۰۵	۱۰,۵۸۸,۴۷۱,۹۹۹	پروژه نصب و راه اندازی ۳ واحد بویلر ستاره خلیج فارس بندرعباس
۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	۱۵۱,۲۹۷,۴۱۸,۳۶۲	

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 آذربای 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.

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۳۴۶,۱۵۰,۱۵۴	۳۵,۲۰۸,۹۴۸,۷۰۸	سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)
۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲	۷۵,۰۳۰,۲۰۰,۵۱۱	سازمان تولید وانتقال برق کشور جمهوری سوریه (پروژه نیروگاه بانیاس)
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 آذربای (فاز ۲۲-۲۴ عسلویه)
۲,۳۹۳,۵۳۷,۵۰۰	۴,۰۴۵,۵۱۸,۴۹۰	شرکت صنایع آذربای (دو واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام)
۱,۶۱۰,۳۹۶,۳۹۳	۴,۴۵۶,۶۴۷,۲۱۲	شرکت صنایع آذربای (فاز ۱۹ عسلویه)
۱,۰۲۶,۶۱۷,۶۰۰	۲,۷۸۴,۸۴۶,۹۶۳	شرکت صنایع آذربای (۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک)
۷۵۰,۰۸۱,۸۶۵	۶,۶۹۲,۷۰۵,۹۶۲	شرکت صنایع آذربای (۷ واحد بویلر ستاره خلیج فارس)
۳۷۷,۷۵۷,۰۹۲	۳,۸۳۰,۱۷۹,۵۴۴	شرکت صنایع آذربای (۳ واحد بویلر ستاره خلیج فارس)
۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۰,۰۰۰	سایر
۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	۱۳۷,۲۸۰,۰۸۲,۱۵۱	

۷-۳-۱ 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.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۳۸,۱۸۹,۱۳۸,۵۵۵	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۳۸,۳۹۵,۲۱۲,۸۷۹	۸-۱ سپرده های موقت دریافتنی
۹,۲۴۳,۸۱۵,۵۵۲	۲۱,۰۰۷,۳۹۰,۱۷۹	۰	۲۱,۰۰۷,۳۹۰,۱۷۹	۸-۲ طلب از شرکتهای گروه
۱,۷۰۹,۶۸۵,۰۴۷	۵,۱۳۳,۱۲۷,۱۴۷	۱۱۲,۷۰۹,۳۰۶	۵,۲۴۵,۸۳۶,۴۵۳	سایر اشخاص
۳۹,۹۰۷,۲۳۰,۶۲۸	۶۴,۳۲۹,۶۵۵,۸۸۱	۳۱۸,۷۸۳,۶۳۰	۶۴,۶۴۸,۴۳۹,۵۱۱	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۵۲,۹۹۵,۵۵۶	۱۸,۰۳۱,۴۳۲,۰۸۲	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۱۸,۲۳۷,۵۰۶,۴۰۶	پنج درصد بیمه نزد کارفرمایان
۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	۱۵,۴۵۷,۳۴۶,۹۶۲	۰	۱۵,۴۵۷,۳۴۶,۹۶۲	سپرده نقدی ضمانتنامه ها
۴,۹۳۹,۶۳۷,۵۱۱	۴,۷۰۰,۳۵۹,۵۱۱	۰	۴,۷۰۰,۳۵۹,۵۱۱	سایر
۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۳۸,۱۸۹,۱۳۸,۵۵۵	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۳۸,۳۹۵,۲۱۲,۸۷۹	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۷۷,۷۳۲,۱۰۱	۱۵,۸۰۲,۹۹۵,۲۰۸	شرکت صنایع آذربای- ارزش افزوده
۱,۲۰۷,۳۸۲,۷۰۸	۱,۸۴۵,۶۹۴,۲۲۸	شرکت تبدیل انرژی سامان- تامین وجه
۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴	۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴	شرکت گلوبال انرژی
۹۵,۵۷۹	۹۵,۵۷۹	سایر
۹,۲۴۳,۸۱۵,۵۵۲	۲۱,۰۰۷,۳۹۰,۱۷۹	

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران	۲۷,۱۶۶,۷۵۷,۰۹۶	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۳,۲۷۷,۶۰۱,۲۵۷	۲۷۳,۲۹۷,۷۵۸,۵۶۵	
۹-۳ پیش پرداخت مالیات	۱۰,۳۰۱,۷۲۵,۰۹۲	.	۱۰,۳۰۱,۷۲۵,۰۹۲	۴,۶۱۴,۶۶۳,۱۷۴	
پیش پرداخت خرید مواد	۱,۰۷۷,۳۲۸,۹۵۰	.	۱,۰۷۷,۳۲۸,۹۵۰	۱,۲۷۹,۷۱۸,۸۶۶	
پیش پرداخت بیمه	.	.	.	۵,۳۰۱,۳۱۷	
سایر پیش پرداختها	۱,۰۶۶,۳۲۸,۹۵۱	.	۱,۰۶۶,۳۲۸,۹۵۱	۷۲,۲۵۶,۶۵۵	
	۳۹,۶۱۲,۱۴۰,۰۸۹	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۳۵,۷۲۲,۹۸۴,۲۵۰	۲۷۹,۲۶۹,۶۹۸,۵۷۷	
تهاتر با ذخیر مالیات	.	.	(۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹)	(۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹)	
	۳۹,۶۱۲,۱۴۰,۰۸۹	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۳۱,۴۰۶,۴۲۹,۸۸۱	۲۷۴,۹۵۳,۱۴۴,۲۰۸	

۹-۱- از مبلغ پیش پرداخت به پیمانکاران معادل ۱۷,۷۶۳ میلیون ریال بابت پرداختی به مهمان 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 مبلغ ۱۲,۷۱۰ دلار و ۲۹۱,۳۶۴ لیر سوریه و ۳۰,۸۷۹ یورو پرداختی به شرکتهای KSB, OMG, هتل قیصر سوریه, رستوران فرانسویس تماما مربوط به پروژه نیروگاه بانیا سوریه می باشد.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹-۳ ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ - ریال					
	ریال		مالیات					
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی و حریجه	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص مالیاتی	سود (زیان) ایرازی
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	-	۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۱,۵۰۶,۲۹۶,۳۴۴	۱۰,۰۰۴,۴۶۱,۵۲۰	۵,۹۶۲,۱۰۲,۱۲۱	۴۰,۱۷۸,۴۶۰,۷۸۰
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۲۴,۸۸۵,۲۰۸)	(۳۵,۰۰۸,۱۷۷,۱۷۳۴)
رسیدگی به دفاتر قطعی	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	-	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	۲۴,۰۰۸,۴۰۱,۲۶۵۵	-	۹۶,۳۳۶,۰۵۴,۶۳۰	(۱۴,۲۹۴,۸۴۳,۰۶۴)
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۷۴۴,۵۸۰,۶۵۱)	(۱۴۷,۳۹۰,۵۱۴,۵۶۸)
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۴۲,۶۷۸,۱۸۴)
	۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹	۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	(۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹)	(۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹)	-	-	-	-	-	

کسر می شود بیش پرداخت مالیات

۹-۳-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی شده است.

۹-۳-۲ طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی شماره ۱۱۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ 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 ۲۹۱-۲۳۰ 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 ایرازی شرکت در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذر آب (سهایی عام)

مادداتشمالی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- داراییهای ثابت مشهود
بنای تمام شده و استهلاکی انباشته داراییهای ثابت مشهود فرستگاه به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - ریال			ریال			ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک دارایی	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته شده طی سال	اضافات طی سال	
۵۹.۰۱۹.۳۹۳.۱۸۱	۵۹.۰۱۹.۳۹۳.۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۵۹.۰۱۹.۳۹۳.۱۸۱	۰	۰	زمین
۶۵.۷۱۰.۵۶۲.۳۳۷	۶۴.۳۳۰.۶۴۰.۴۳۰	۱۰.۳۰۵.۸۷۰.۰۷۷	۰	۱.۳۷۹.۹۲۱.۸۰۷	۸۹۲۵.۱۶۵.۲۳۰	۷۴.۶۳۵.۷۲۷.۴۵۷	۰	۰	ساختمان
۱۳.۸۳۶.۸۷۴.۵۵۸	۱۲.۱۶۷.۶۴۹.۶۹۹	۵.۱۲۵.۲۲۹.۶۶۳	۰	۱.۶۵۹.۳۲۴.۹۵۹	۳.۴۶۶.۰۰۴.۷۰۴	۱۷.۳۹۲.۸۷۹.۳۶۲	۰	۰	تجهیزات
۱.۶۱۰.۹۱۰.۹۶۳	۶۵۸.۷۳۰.۳۷۴	۵۲۷.۴۰۵.۷۸۴	۶۳۰.۶۹۰.۶۱۶	۴۹۲.۰۶۲.۲۰۵	۶۶۶.۰۳۴.۱۹۵	۱.۱۸۶.۱۳۶.۱۵۸	۱۰.۹۸۰.۲۹۰.۰۰۰	۷۳۰.۰۰۰.۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۴.۶۶۸.۳۷۲.۲۸۷	۱.۸۰۷.۲۴۰.۳۹۹	۳.۸۵۶.۴۷۳.۱۹۸	۱.۹۶۱.۴۱۴.۰۴۷	۱.۴۳۴.۶۵۲.۵۳۸	۴.۳۸۳.۲۳۴.۷۰۷	۵.۶۶۲.۷۱۳.۴۹۷	۳.۴۸۷.۷۰۳.۴۹۷	۹۹.۸۱۰.۰۰۰.۰۰۰	ابزار و اثاثیه فنی
۱.۱۷۰.۰۱۷۹	۴۱۵.۵۲۱	۹۵.۹۸۰.۱۶۱	۱.۲۵۶.۹۸۵	۳۶۱.۶۴۳	۹۶.۸۷۵.۵۰۳	۹۶.۳۹۵.۶۸۲	۱.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	وسائط نقلیه
۲.۶۹۴.۲۴۷.۳۷۹	۱.۸۹۰.۱۵۹.۷۴۵	۴.۵۹۱.۴۰۳.۰۸۶	۱.۰۰۴.۵۸۳.۰۲۷	۴۶۲.۶۰۱.۸۵۲	۵.۱۳۳.۳۸۴.۲۶۱	۶.۴۸۱.۵۶۲.۸۳۱	۱.۵۴۸.۶۳۸.۷۰۹	۲۰.۲۵۷۰.۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری
۱۴۷.۵۳۱.۸۱۱.۷۸۴	۱۳۹.۸۷۴.۲۲۹.۲۴۹	۲۴.۵۰۱.۵۷۸.۹۱۹	۲.۵۹۷.۹۴۴.۶۷۵	۵.۴۲۸.۸۲۵.۰۰۴	۲۲.۶۷۰.۶۹۸.۵۹۰	۱۶۴.۳۷۵.۸۰۸.۱۶۸	۶.۱۲۶.۳۸۲.۳۰۶	۳۰.۹۶۸۰.۰۰۰	داراییهای در جریان تکمیل
۴.۸۳۸.۱۵۸.۱۸۲	۵.۰۲۹.۸۱۴.۰۰۶					۵.۰۲۹.۸۱۴.۰۰۶	۰	۲۰۱.۶۵۵.۸۲۴	۴.۸۳۸.۱۵۸.۱۸۲
-	۱۰.۵۱۶.۹۶۱.۳۳۸					۱۰.۵۱۶.۹۶۱.۳۳۸	۰	۱۰.۵۱۶.۹۶۱.۳۳۸	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۵۲.۲۵۹.۹۰۹.۹۵۹	۱۵۵.۴۲۱.۰۰۴.۴۹۳	۲۴.۵۰۱.۵۷۸.۹۱۹	۲.۵۹۷.۹۴۴.۶۷۵	۵.۴۲۸.۸۲۵.۰۰۴	۲۲.۶۷۰.۶۹۸.۵۹۰	۱۷۹.۹۲۲.۵۸۲.۴۱۲	۶.۱۲۶.۳۸۲.۳۰۶	۱۱۰.۲۸۰.۳۹۷.۰۶۲	۱۷۵۰۰.۳۰۶۶۸.۵۵۶

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود ضرر کناره استهلاک وسائط نقلیه) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

۱-۲- اقدامات لازم در جهت انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت صورت گرفته است که تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۳- اضافات داراییهای ثابت در طی سال به شرح زیر می باشد :

مبلغ	
ریال	
۷,۳۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات - خرید کف پوش تجهیزات
۹۹,۸۱۰,۰۰۰	ابزار و اثاثیه فنی - خرید ابزارآلات کارگاهی از جمله چکش بادی، کمپرسور باد، مینی سنگ
۲۰۲,۵۷۰,۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری - خرید کولر گازی، صندلی، کامپیوتر و تلفن
۳۰۹,۶۸۰,۰۰۰	

۱۰-۴- داراییهای فروخته شده طی دوره به شرح زیر می باشد :

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ فروش	سود (زیان)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۹۸,۲۹۰,۰۰۰	۶۳۰,۶۹۰,۶۱۶	۱,۰۹۸,۲۹۰,۰۰۰	۶۳۰,۶۹۰,۶۱۶
ابزار و اثاثیه فنی	۳,۴۸۷,۷۰۳,۴۹۷	۱,۹۶۱,۴۱۴,۰۴۷	۳,۴۸۷,۷۰۳,۴۹۷	۱,۹۶۱,۴۱۴,۰۴۷
وسائط نقلیه	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۹۸۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۹۸۵
اثاثیه و لوازم اداری	۱,۵۴۸,۶۳۸,۷۰۹	۱,۰۰۴,۵۸۳,۰۲۷	۱,۰۴۴,۱۶۲,۴۸۴	۵۰۰,۱۰۶,۸۰۲
	۶,۱۳۶,۳۸۲,۲۰۶	۳,۵۹۷,۹۴۴,۶۷۵	۵,۶۳۱,۹۰۵,۹۸۱	۳,۰۹۳,۴۶۸,۴۵۰

۱۰-۴-۱- فروش اموال طی دوره عمدتاً مربوط به واگذاری اموال موجود در پروژه های ان جی ال خارک ، پتروشیمی بندامام و فاز ۲۲-۲۴ عسلویه به ترتیب به مبلغ ۲,۷۴۸ و ۱,۱۲۷ و ۱,۶۵۳ میلیون ریال به مبلغ بهای تمام شده به کارفرما (شرکت صنایع آذربایجان) می باشد

۱۰-۵- داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۵۰۲۹ میلیون ریال مربوط به احداث پروژه نیروگاهی هرمزگان از طریق مشارکت با شرکت تبدیل انرژی سامان می باشد.

۱۰-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۰,۵۱۶ 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 تا تاریخ تهیه این یادداشتها به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سپرده بلند مدت نزد بانکها	۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰
شرکت تبدیل انرژی سامان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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 سرمایه پذیر 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

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۷,۷۶۶,۵۶۰	۴۷,۷۶۶,۵۶۰
۴۷,۷۶۶,۵۶۰	۴۷,۷۶۶,۵۶۰

حق الامتیاز خدمات عمومی

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶	۲۱۵,۶۱۹,۰۰۶,۶۷۰	۱۶۹,۶۰۵,۰۹۸,۷۲۷	۴۶,۰۱۳,۹۰۷,۹۴۳	۱۳-۱ سپرده ها و ودایع پرداختنی
۳۰,۰۳۹,۸۸۵,۸۵۹	۲۵,۸۵۳,۶۳۰,۴۶۲	۲۳,۹۴۶,۳۴۶,۴۹۹	۱,۹۰۷,۲۸۳,۹۶۳	۱۳-۲ فروشندگان بابت خرید کالا و خدمات
۶۷,۲۸۳,۱۲۵,۸۵۱	۵۶,۴۵۴,۷۶۷,۶۷۳	۲,۶۶۳,۰۶۴,۶۰۳	۵۳,۷۹۱,۷۰۳,۰۷۰	۱۳-۳ پیمانکاران پروژه ها
۳۲۶,۱۳۵,۳۵۵,۸۴۶	۲۹۷,۹۲۷,۴۰۴,۸۰۵	۱۹۶,۲۱۴,۵۰۹,۸۲۹	۱۰۱,۷۱۲,۸۹۴,۹۷۶	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۴,۱۴۷,۳۸۱,۳۶۷	۱۶۹,۶۰۵,۰۹۸,۷۲۷	۱۳-۱-۱ سپرده حسن اجرای تعهدات فروشندگان
۵۴,۶۶۴,۹۶۲,۷۶۹	۴۶,۰۱۳,۹۰۷,۹۴۳	۱۳-۱-۱ ده درصد سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶	۲۱۵,۶۱۹,۰۰۶,۶۷۰	

۱۳-۱-۱- سپرده حسن اجرای تعهدات فروشندگان عمدتاً مربوط به شرکت آنسالدوانرژی به مبلغ ۵۷,۴۵۶ میلیون ریال ، شرکت آنسالدوکالدای 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 ۳۵,۲۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۳- سپرده های پرداختنی ارزی شامل مبالغ ۴,۷۷۹,۳۳۹ یورو ، ۱۷۴,۱۶۲ دلار آمریکا ، ۲۹۳,۲۲۰ دلار کانادا و ۴,۹۷۲,۵۶۷ لیر سوریه تماماً مرتبط با پروژه بانیاس سوریه می باشد.

۱۳-۲- بدهی ارزی به فروشندگان 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- بدهی 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 بدهیهای تجاری ارزی شرکت به نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده اند.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵	۵۳,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸	۱۴-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۶,۶۳۷,۲۸۵,۸۸۹	۸,۱۳۳,۸۰۴,۹۲۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۹,۸۵۱,۰۴۸,۹۹۱	۱۱,۳۶۸,۰۱۰,۲۲۹	۱۴-۲ اسناد پرداختنی
۶,۰۳۹,۳۰۴,۹۶۳	۶,۸۹۷,۵۳۳,۳۳۸	۱۴-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰,۶۹۹,۲۶۹,۰۲۰	۹,۸۹۹,۲۰۴,۶۳۲	مالیاتهای تکلیفی
۱۲,۷۴۰,۴۷۲,۲۸۶	۸,۴۵۴,۴۰۷,۷۳۳	سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۲۴,۸۰۵,۶۷۱,۵۸۸	۲۰,۵۹۶,۳۱۶,۶۱۹	حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷	۲۰۸,۶۰۷,۹۵۵,۲۴۴	۱۴-۴ سایر
۲۹۴,۰۳۸,۰۴۰,۲۷۹	۳۲۷,۱۶۷,۷۵۲,۱۰۷	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳,۲۰۷,۴۲۱,۴۸۳	۵۳,۱۷۴,۸۲۶,۱۹۶	شرکت صنایع آذربای- تامین وجه
۳۴,۶۷۷,۱۸۹	۳۴,۶۷۷,۱۸۹	شرکت صدرا
۱,۰۱۶,۰۰۳	۱,۰۱۶,۰۰۳	سایر
۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵	۵۳,۲۱۰,۵۱۹,۳۸۸	

۱۴-۲- اسناد پرداختنی شامل ۶ فقره چک ارائه شده به اشخاص حقوقی تماماً به سررسید 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 سررسید 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 ۱,۱۶۱ میلیون ریال ، ۱,۴۹۱ میلیون ریال مربوط به پروژه بویلر پتروشیمی خارک ، ۳,۰۷۲ میلیون ریال مربوط به پروژه ستاره خلیج فارس می باشد.

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸,۵۳۳,۶۳۱,۱۳۲	۹۵,۲۲۲,۰۰۷,۰۲۰	صندوق ضمانت صادرات ایران- ضمانت وام ارزی پروژه بانیاس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توانیر - ترمیم نیروگاه بانیاس
۲۰,۷۸۳,۹۸۹,۱۴۴	۳۰,۵۵۰,۵۰۸,۶۳۱	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	۳۵,۳۲۳,۱۶۷,۰۴۰	اداره ضمانتنامه های ارزی بانک ملی ایران- کارمزد معوق ضمانت های ارزی
۳,۴۴۱,۹۹۱,۱۹۴	۱۰,۶۶۳,۰۴۴,۲۷۹	اداره دارایی- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۸,۱۸۸,۱۹۸,۸۷۵	۵,۵۴۶,۹۲۸,۲۷۴	سایر
۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷	۲۰۸,۶۰۷,۹۵۵,۲۴۴	



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
ریال	ریال	ریال
۴۵۴,۲۲۵,۴۶۳,۳۳۷	۱,۳۱۸,۹۹۰,۳۷۹	۱۸۷,۰۰۴,۰۶۶,۶۰۶
۱۷,۴۱۳,۴۰۶,۷۶۸	-	۱۲,۹۷۷,۴۰۹,۶۳۲
۴۷۱,۶۳۸,۸۷۰,۱۰۵	۱,۳۱۸,۹۹۰,۳۷۹	۱۹۹,۹۸۱,۴۷۶,۲۳۸

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶,۱۷۸,۷۴۳,۱۸۲	۱۱۱,۶۴۹,۰۷۶,۸۱۱	شرکت صنایع آذر آب- پروژه های عملیاتی
۲۶۹,۰۳۳,۷۸۹,۵۲۴	۱۷,۷۶۲,۵۸۴,۸۷۲	سازمان توسعه برق- نیروگاه گازی ری
۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	سازمان توسعه برق- پروژه بیستون
۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶	۱,۳۱۸,۹۹۰,۳۷۹	نیروگاه برق کشور سوریه- پروژه بانپاس
۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	شرکت پایانه های صادراتی مواد نفتی خارک
۱,۰۳۱,۹۸۶,۶۷۸	۱,۰۱۷,۳۸۳,۰۲۶	سایر
۴۵۴,۲۲۵,۴۶۳,۳۳۷	۱۸۸,۳۲۳,۰۵۶,۹۸۵	

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 بانپاس سوریه می باشد

۱۵-۲- پیش دریافت مهمان 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.

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
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.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۷۵,۴۰۴,۰۲۲,۳۲۰ 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 بانیاس سوریه می باشد که تماماً بدهی حال گردیده و زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی مذکور در تاریخ ترازنامه در سرفصل هزینه های مالی منظور شده است. لازم به ذکر است که وثیقه تسهیلات دریافتی مذکور چک وسفته می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۰۹,۳۰۰,۱۷۲	۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷	مانده در ابتدای سال
(۴,۹۴۳,۱۴۷,۵۶۶)	(۲,۶۰۴,۳۷۸,۱۸۰)	پرداخت شده طی سال
۴,۳۰۸,۶۶۸,۲۱۱	۲,۹۶۱,۰۵۰,۷۴۴	ذخیره تامین شده
۱۰,۲۷۴,۸۲۰,۸۱۷	۱۰,۶۳۱,۴۹۳,۳۸۱	مانده در پایان سال 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.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	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	

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

ماددهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی
طبق ماده مجمع عمومی، در اجرای ماده مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴,۷۲۳,۲۸۶,۹۵۵ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب همان مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته طرح و توسعه است. نظر به موافقت سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران با ایجاد اندوخته طرح و توسعه تا سقف ۵۱ میلیارد ریال طرف مدت ۴ سال از محل منابع شرکت به منظور خرید ماشین آلات که طی نامه شماره ۲۲۳۸۸۶ مورخ ۹۱۰/۴/۸۰ اعلام گردیده است، مبلغ ۴,۴۹۹,۷۹۱,۷۶۸ ریال از سود قبل از کسر مالیات سنوات ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ کسر و به عنوان اندوخته طرح و توسعه منظور شده است.

۲۲- درآمدها ارائه خدمات پیمانکاری

نام پیمان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰		درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده
	درآمد انباشته	درآمد انباشته	درآمد انباشته	درآمد انباشته			درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده		
پروژه نیروگاه گازی ری	۱,۳۲۱,۲۸۸,۳۷۶,۰۲۳	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۱,۳۲۱,۲۸۸,۳۷۶,۰۲۳	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴
پروژه نیروگاه نسا	۸۳,۰۶۹,۰۰۴,۴۱۳	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۸۳,۰۶۹,۰۰۴,۴۱۳	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
پروژه نیروگاه بیستون کرمانشاه	۳۸,۱۵۳,۶۵۰,۱۱۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۳۸,۱۵۳,۶۵۰,۱۱۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹	۹۹۷,۷۴۸,۰۵۹
نصب و راه اندازی بویلر فاز ۲۲-۲۴ عسلویه	۲۸,۱۵۳,۶۵۰,۱۱۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۲۸,۱۵۳,۶۵۰,۱۱۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶	۱,۹۱۲,۰۶۰,۵۹۶
نصب و راه اندازی بویلر فاز ۲۵-۲۵ تنی بندر امام خمینی	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲	۲۹۳,۱۸۵,۰۸۲
نصب و راه اندازی بویلر فاز ۱۹ عسلویه	۶۰,۱۰۶,۵۸۰,۷۲۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۶۰,۱۰۶,۵۸۰,۷۲۶	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹
نصب و راه اندازی بویلر ان جی ال خاخرک	۲۸,۷۶۵,۹۶۲,۶۲۱	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۲۸,۷۶۵,۹۶۲,۶۲۱	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹
نصب و راه اندازی بویلر سیکل ترکیبی ستاره خلیج فارس	۸۵,۷۱۷,۵۰۵,۷۳۸	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۸۵,۷۱۷,۵۰۵,۷۳۸	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹
واحد بویلرهای صنعتی ستاره خلیج فارس	۴۸,۸۹۰,۳۶۷,۴۳۳	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۴۸,۸۹۰,۳۶۷,۴۳۳	۴۰,۴۵۵,۱۸۴,۹۰۰	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹	۳۹۷,۴۹۶,۷۸۹
	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲
	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۱,۳۴۹,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۶	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲	۲۶۶,۸۸۸,۰۴۰,۸۲



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه مواد و مصالح	۲,۰۶۶,۱۷۰,۵۵۸	۵,۷۵۶,۸۹۰,۹۲۰
هزینه خدمات پیمانکاری	۱۹۹,۴۹۳,۳۱۹,۰۰۱	۷۲,۵۶۵,۴۳۰,۷۳۹
هزینه های عملیاتی	۲۱,۱۲۴,۶۲۱,۴۶۵	۴۵,۵۰۸,۶۵۹,۵۲۳
هزینه حقوق و دستمزد	۳۱,۳۲۸,۴۶۵,۹۵۲	۶۱,۷۲۴,۱۷۴,۷۹۱
هزینه های کارکنان	۸,۶۴۷,۲۱۷,۰۶۲	۱۵,۱۸۶,۴۱۶,۶۵۳
هزینه استهلاک	۱,۲۳۷,۶۷۷,۳۷۲	۱,۹۶۴,۴۸۷,۵۱۲
هزینه های اداری	۳۶۲,۶۰۲,۷۳۷	۴,۲۷۲,۹۸۷,۹۱۹
	۲۶۴,۲۶۰,۰۷۴,۱۴۷	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷

۲۳-۱- عمدتا مربوط به بهای تمام شده پروژه نیروگاه گازی ری می باشد

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۱۳,۷۲۶,۰۰۴,۲۱۷	۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳
هزینه های استهلاک	۴,۱۸۱,۱۴۱,۶۷۱	۷,۸۹۳,۵۹۶,۴۴۴
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱,۲۳۱,۴۹۳,۲۵۲	۷۹۲,۰۲۷,۷۶۵
هزینه های کارکنان	۱,۰۳۸,۱۲۹,۵۱۶	۱,۲۲۸,۳۴۲,۳۴۵
هزینه های عمومی	۳۶۰,۲۹۲,۴۳۸	۷۲۳,۵۹۷,۲۳۵
سفته و کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی (عمدتا پروژه بانیاس)	۱۰,۳۸۰,۴۱۸,۵۰۵	۱۹,۹۶۸,۲۸۰,۹۱۵
	۳۰,۹۱۷,۴۷۹,۵۹۹	۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷

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

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه های کارکنان	۴,۲۹۱,۸۰۳,۷۳۸	۴,۳۴۴,۲۴۵,۶۴۵
اضافه کاری	۱,۴۴۴,۲۴۱,۷۴۲	۱,۶۰۳,۴۸۵,۹۶۶
بیمه سهم کارفرما	۱,۴۳۹,۹۶۸,۹۶۵	۱,۵۷۱,۳۹۲,۰۸۱
فوق العاده جذب	۱,۱۳۹,۴۸۲,۳۸۹	۱,۳۳۵,۸۳۶,۲۱۵
بازخريد سنوات	۲,۳۴۰,۶۴۷,۳۰۵	۲,۶۰۴,۶۱۲,۷۹۸
عیدی و پاداش	۸۱۹,۵۵۸,۹۸۷	۷۶۴,۵۵۲,۱۷۸
فوق العاده مسکن	۳۳۲,۱۴۳,۳۷۲	۴۰۲,۳۶۰,۴۷۳
فوق العاده شغل	۵۶۴,۴۳۴,۰۶۱	۶۲۹,۶۵۸,۸۷۰
ایاب و ذهاب و ماموریت	۲۷۶,۱۹۳,۳۱۹	۵۰۶,۶۷۱,۷۳۶
سایر	۱,۰۷۷,۵۳۰,۳۳۹	۱,۵۸۷,۱۰۲,۹۴۱
	۱۳,۷۲۶,۰۰۴,۲۱۷	۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۱,۲۷۱,۸۰۴,۰۲۱)	(۹,۰۵۸,۲۲۴,۳۴۳)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۲,۰۰۱,۲۱۱,۴۳۹	۴,۹۰۰,۱۸۶,۴۵۴	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (عمدتا پروژه مهم نیروگاه ری)
(۹,۲۷۰,۵۹۲,۵۸۲)	(۴,۱۵۸,۰۳۷,۸۸۹)	

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶	۱۵,۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶	۱۵,۰۵۱,۱۸۸,۱۰۶	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره محل- ساختمان شهرک غرب
۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲	۱,۱۷۷,۵۸۳,۳۴۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
-	۳,۰۹۳,۴۶۸,۴۵۰	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۳۹,۶۴۴,۱۱۱	۳۴,۳۴۵,۶۸۵	سایر
۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳	۶,۸۵۵,۳۹۷,۴۷۵	

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰- برگ مالیاتی قطعی صادرشده توسط اداره دارایی
۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	۰	مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸- برگ مالیاتی قطعی صادرشده توسط اداره دارایی
۴,۳۱۶,۵۵۴,۳۶۹	۲,۳۷۸,۸۷۱,۱۸۰	

۲۸-۱

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	(۳۲,۴۴۶,۸۸۷,۵۵۳)	(زیان) عملیاتی
۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	۵,۴۲۸,۸۲۵,۰۰۴	هزینه استهلاک
(۶۳۴,۴۷۹,۳۵۵)	۳۵۶,۶۷۲,۵۶۴	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	کاهش موجودی های جنسی
(۱۰۰,۱۱۵,۷۱۸,۳۷۳)	۲۵,۴۱۵,۷۹۸,۵۱۹	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳,۷۹۸,۷۴۸,۹۴۹	۲۴۳,۵۴۶,۷۱۴,۳۲۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۶۶,۸۴۹,۴۷۳,۳۰۱	۱۹,۱۷۷,۲۵۲,۶۷۱	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۷۰,۵۱۹,۰۸۱,۶۲۹	(۲۴۹,۷۲۱,۱۴۵,۰۷۳)	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۶,۴۷۴,۸۷۴,۲۲۶	۸,۹۰۲,۶۳۵,۶۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۶۶۸,۴۱۶,۸۰۸	۲۰,۶۵۹,۸۶۶,۰۷۴	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۴۱۹,۱۲۹,۹۴۵,۷۵۳	۴۱۹,۱۲۹,۹۴۵,۷۵۳	اسناد تضمینی ما نزد بانک (سفته)
۵۲,۷۷۷,۶۴۸,۰۵۹	۵۲,۶۹۹,۶۴۸,۰۵۹	اسناد تضمینی ما نزد کارفرمایان (ضمانتنامه)
۳۹,۳۷۸,۳۶۶,۲۲۰	۳۹,۳۷۸,۳۶۶,۲۲۰	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	۸۹۳,۳۰۳,۰۶۵,۵۳۰	

۳۰-۲- 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 آذر آب (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۱- 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 :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع آذر آب	سهامدار و عضو هیات مدیره	خدمات ارائه شده و تأمین مالی	۷۴,۱۹۶,۱۷۰,۵۵۱	۷۴,۱۹۶,۱۷۰,۵۵۱	(۱۰۳,۶۸۹,۶۰۷,۱۸۲)
شرکت تبدیل انرژی سامان	شرکت فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	تأمین وجه	۶۳۸,۳۱۱,۵۲۰	۶۳۸,۳۱۱,۵۲۰	۱,۸۴۵,۶۹۴,۲۲۸

ب : سایر اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد هرگونه معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

هزارش متصفه معامله تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

