گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میاندوره‌ای و یادداشتهای توضیحی

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(سهامی خاص)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی میاندوره‌ای و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۲

موسسه حسابرسی
آبـــتین روش آریـا
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (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 ۳۱ 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.

بند 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.

تهران. خیابان ولیعصر. بالاتر از خیابان دکتر بهشتی. کوچه نادر. پلاک ۶ . طبقه ۵ . واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۱۶۴۳۹۳۷
تلفن: ۹ - ۸۸۱۰۹۴۱۸ فکس: ۸۸۱۰۹۴۲۱ پست‌الکترونیکی: abtinravesh@yahoo.com

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت دوره مالی قبل بر اساس سود ابرازی ، ذخیره محاسبه و قسمتی از آن پرداخت شده و بابت دوره مالی مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی ذخیره در دفاتر منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ دی ماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

۷- داراییهای ثابت مشهود فاقد پلاک کوبی می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- 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.

۰۶ تیر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

موسی حسینی — ۸۸۱۶۴۳
محبوب مهدی پور بهمبری — ۸۰۰۷۹۳

NIROO TRANSFO
(Private Joint Stock Company)
Manufacturer of Distribution Transformers
www.nirootransfo.com

شرکت کارخانجات تولیدی
نیرو ترانسفو (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۷۵۵۰
تولید کننده انواع ترانسفورماتورهای توزیع

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت **کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (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
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	
الف) تاریخچه فعالیت	۵
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶و۷
ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸الی۲۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
محمد عطر سائی	رئیس هیئت مدیره	
حسین عابدینی	نائب رئیس هیئت مدیره	
سید علی اکبر حسینی	عضو هیئت مدیره	
فیروز منجیلی	عضو هیئت مدیره	
بهروز اصغرنژاد	عضو هیئت مدیره	
شهاب صالح فر	مدیر عامل (خارج از اعضاء)	

نشانی دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان یازدهم
خیابان فراهانی‌پور، پلاک ۱۲، طبقه سوم جنوبی تلفن: ۴-۸۸۱۰۲۹۸۲
نمابر: ۸۸۷۰۵۶۷۲ کدپستی:۱۴۳۳۶۵۳۶۴۵
کارخانه: رشت، شهرک صنعتی رشت تلفن: ۳۳۸۸۴۱۵۲-۰۱۳ نمابر:۳۳۸۸۴۱۵۱-۰۱۳

3rd,Floor,south No.12,Farahani Pour St.,11th St.,
Seyed Jamaleddin Asad Abadi St. Tehran-Iran
Tel: +9821 88102982-4
Fax:+9821 88705672
Postal Code: 1433653645
Factory: Industrial area, Rasht

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
داراییهای جاری :		ریال	ریال	بدهیهای جاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۴	۹,۷۷۴,۹۲۷,۰۸۴	۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۴,۴۳۶,۸۹۲,۲۱۷	۳,۲۲۲,۷۹۱,۲۳۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۲,۰۹۶,۵۶۷,۴۳۴	۱۷,۰۵۷,۷۱۴,۰۲۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۴۹,۴۲۵,۸۹۸,۳۷۳	۲۶,۳۲۸,۵۳۴,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۲,۰۳۳,۴۱۶,۳۳۵	۸۳۲,۹۰۱,۹۹۵	پیش دریافتها	۱۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد وکالا	۷	۸۲,۲۸۱,۳۰۶,۵۸۱	۶۰,۳۴۳,۷۱۶,۲۶۲	ذخیره مالیات	۱۵	۴,۴۴۰,۱۷۳,۰۰۹	۱۳,۵۳۸,۴۲۲,۷۳۸
پیش پرداختها	۸	۱۴,۴۷۳,۱۵۷,۶۴۱	۱۱,۴۶۷,۹۵۱,۹۴۸	سود سهام پرداختنی	۱۶	۱,۲۳۱,۳۰۰	۱,۲۳۱,۳۰۰
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۴۵,۷۹۸,۵۳۶,۰۶۵	۴۰,۴۷۲,۶۱۵,۱۸۹
جمع داراییهای جاری		۱۲۰,۶۵۹,۳۷۵,۰۷۵	۱۰۹,۹۲۸,۷۰۷,۴۲۴	جمع بدهیهای جاری		۱۰۴,۱۱۸,۷۳۰,۹۶۴	۸۳,۵۷۹,۵۹۴,۶۴۱
داراییهای غیر جاری :							
داراییهای ثابت مشهود	۹	۳۸,۷۲۷,۸۴۹,۲۲۴	۲۷,۲۶۶,۵۸۸,۱۹۵				
داراییهای نامشهود	۱۰	۲۰۳,۸۱۲,۰۰۰	۱۲۱,۰۶۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۱	۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲	۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲	سود انباشته		۵۰,۶۱۵,۰۷۷,۲۸۷	۴۸,۸۷۹,۵۳۲,۹۳۰
جمع داراییهای غیرجاری		۳۹,۵۷۴,۴۳۳,۱۷۶	۲۸,۰۳۰,۴۲۰,۱۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام		۵۶,۱۱۵,۰۷۷,۲۸۷	۵۴,۳۷۹,۵۳۲,۹۳۰
جمع داراییها		۱۶۰,۲۳۳,۸۰۸,۲۵۱	۱۳۷,۹۵۹,۱۲۷,۵۷۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۶۰,۲۳۳,۸۰۸,۲۵۱	۱۳۷,۹۵۹,۱۲۷,۵۷۱

یادداشتهای توضیحی همراه ،جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

	یادداشت		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۰		۱۰۹,۱۰۷,۷۰۵,۰۰۷	۱۵۵,۹۵۶,۳۳۱,۴۶۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱		(۸۴,۴۱۱,۱۴۷,۸۸۲)	(۱۰۶,۷۴۲,۴۹۶,۷۵۲)
سود ناخالص			۲۴,۶۹۶,۵۵۷,۱۲۵	۴۹,۲۱۳,۸۳۴,۷۰۸
هزینه های اداری و توزیع و فروش	۲۲		(۱,۶۰۹,۹۴۴,۲۱۴)	(۱,۶۴۸,۳۰۱,۸۱۲)
سود عملیاتی			۲۳,۰۸۶,۶۱۲,۹۱۱	۴۷,۵۶۵,۵۳۲,۸۹۶
هزینه های مالی	۲۳	(۵,۳۲۵,۹۲۰,۸۷۶)		(۹۵۰,۷۲۸,۰۰۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۴	۲,۴۱۵,۰۲۵,۳۳۱		۹۹۷,۸۵۵,۱۹۷
			(۲,۹۱۰,۸۹۵,۵۴۵)	۴۷,۱۲۷,۱۹۶
سود قبل ازمالیات			۲۰,۱۷۵,۷۱۷,۳۶۶	۴۷,۶۱۲,۶۶۰,۰۹۲
مالیات بردرآمد			(۴,۴۴۰,۱۷۳,۰۰۹)	(۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸)
سودخالص			۱۵,۷۳۵,۵۴۴,۳۵۷	۳۵,۹۲۶,۷۵۴,۵۰۴

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۱۵,۷۳۵,۵۴۴,۳۵۷	۳۵,۹۲۶,۷۵۴,۵۰۴
سود انباشته در ابتدای دوره		۵۰,۸۶۰,۸۶۷,۵۳۶		۵۴,۱۹۰,۱۴۱,۵۳۰
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۱,۹۸۱,۳۳۴,۶۰۶)		(۲۳۷,۳۶۳,۱۰۴)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده			۴۸,۸۷۹,۵۳۲,۹۳۰	۵۳,۹۵۲,۷۷۸,۴۲۶
سود قابل تخصیص			۶۴,۶۱۵,۰۷۷,۲۸۷	۸۹,۸۷۹,۵۳۲,۹۳۰
سود سهام پیشنهادی			(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی			-	-
سودانباشته در پایان دوره			۵۰,۶۱۵,۰۷۷,۲۸۷	۴۸,۸۷۹,۵۳۲,۹۳۰

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورت نداشته است .

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		(تجدید ارائه شده) دوره مالی هفت ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۲۶		۲۷,۴۰۱,۱۴۴,۳۱۶	۵۰,۵۳۰,۵۰۸,۱۶۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
کارمزد تسهیلات دریافتنی		-		(۴۰۲,۰۱۲,۸۱۲)
سود سپرده بانکی		۲,۴۱۵,۰۲۵,۳۳۱		۵۹۰,۰۵۵,۱۹۷
سود سهام پرداختی		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۱,۰۴۸,۷۶۸,۷۰۰)
سود سهام دریافتی		–		۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها			(۱۱,۵۸۴,۹۷۴,۶۶۹)	(۴۰,۴۵۲,۹۲۶,۳۱۵)
مالیات بردرآمد پرداختی :				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۱۳,۵۳۸,۴۲۲,۷۳۸)	(۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۲,۶۴۶,۴۹۱,۰۱۷)		(۱۱,۱۷۱,۴۲۲,۴۶۸)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		(۸۲,۷۵۲,۰۰۰)		—
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		-		(۱۵,۲۵۱,۹۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۲,۷۲۹,۲۴۳,۰۱۷)	(۱۱,۱۸۶,۶۷۴,۴۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی :			(۱۰,۴۵۱,۴۹۶,۱۰۸)	(۱۹,۱۹۸,۰۴۴,۰۶۸)
فعالیت های تامین مالی :				
دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-		۳۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-		(۱۵,۳۴۴,۸۸۶,۱۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی :			–	۲۴,۶۵۴,۳۱۳,۸۱۹
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد			(۱۰,۴۵۱,۴۹۶,۱۰۸)	۵,۴۵۶,۲۶۹,۷۵۱
مانده وجه نقد در آغاز سال			۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲	۱۴,۷۷۰,۱۵۳,۴۴۱
مانده وجه نقد در پایان سال			۹,۷۷۴,۹۲۷,۰۸۴	۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲
مبادلات غیر نقدی	۲۷		-	۳۹۳,۸۱۳,۷۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص) در سال ۱۳۵۵ تحت شماره ۲۷۵۵۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است . مرکز اصلی شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷ به نشانی تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی خیابان یازدهم نبش خیابان فراهانی پور پلاک ۱۲ طبقه سوم جنوبی کد پستی ۱۴۳۳۶۵۳۶۴۵ می باشد . آدرس کارخانه به نشانی رشت شهرک صنعتی رشت خیابان سید جمال الدین اسد آبادی ورودی دوم خیابان مدرس روبروی شرکت قفل ایران به کد پستی ۱۴۳۳۸۱۳۶۴۳ میباشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از تهیه وساخت انواع ترانسفورماتورهای توزیع و لوازم مربوطه و فروش آن و واردات هر نوع مواد و تجهیزات لازم و هر نوع عمل مجاز جهت نیل به موضوع شرکت .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۰
	نفر	نفر
دفتر مرکزی	۵	۵
کارگاه	۵۵	۵۹
	۶۰	۶۴

گزارش حسابرسی (حسابداران رسمی) آبتین روش آریا

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا برمبنای 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. درصورت 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 . درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت پذیر (تا تاریخ ترازنامه)شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای 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 سود و زیان دوره منظور میگردد.

موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی) آیین روش آریا

۲-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس 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 می شود 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 بالاست.

۴-۳- مخارج تأمین مالی

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

۵-۳- 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 در سال مالی بعد تسویه می گردد.

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۹,۶۷۹,۸۱۶,۵۸۴	۲۰,۱۶۳,۹۷۶,۴۷۰
تنخواه گردان		۹۵,۱۱۰,۵۰۰	۶۲,۴۴۶,۷۲۲
		۹,۷۷۴,۹۲۷,۰۸۴	۲۰,۲۲۶,۴۲۳,۱۹۲

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

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بانک اقتصادنوین ۱-۴۳۵۱۷۳۲-۸۵۰-۱۶۲	۷۲,۹۲۸,۰۷۱	۲,۹۹۹,۶۱۶,۶۷۵
بانک اقتصادنوین -۱۴۳۵۱۷۳۲-۸۳۴-۱۶۲	۵,۹۴۳,۹۶۹,۰۶۴	-
بانک اقتصادنوین ۱-۴۳۵۱۷۳۲-۲-۱۶۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات شعبه سید جمال الدین اسد آبادی	۱,۲۷۳,۹۴۰,۷۱۳	۱,۳۸۰,۰۹۲,۱۸۶
بانک صادرات شعبه مرکزی رشت	۸۹۱,۰۸۷,۱۳۶	۱۱,۷۶۴,۷۵۳,۶۰۳
بانک ملت شعبه سید جمال الدین اسد آبادی	۹۳۲,۲۸۲,۱۱۲	۳,۴۸۵,۹۰۱,۶۰۷
بانک ملت شعبه شهید بهشتی	۱,۷۴۲,۴۵۷	۳۱,۸۵۳,۳۲۱
بانک ملی شعبه خجسته	۵۶,۲۴۷,۷۹۳	۴۵۸,۷۶۱,۳۵۹
بانک سپه شعبه ماکو	۳۲,۵۶۰,۹۲۰	۱۲,۰۱۹,۳۶۲
بانک پارسیان ۹-۱۲۲۳-۸۳۰	۴۰۶,۲۰۱,۸۵۳	۹,۹۴۸,۰۰۰
بانک پارسیان ۸-۲۲۹۳۹-۲۱	۵,۰۰۰	-
بانک پارسیان ۶-۱۰۰۲-۸۳۰	۱۶,۶۹۹,۵۰۸	-
بانک دی ۰۲۰۰۵۵۹۹۷۷۰۰۵	۲,۱۵۱,۹۵۷	۲۱,۰۳۰,۳۵۷
	۹,۶۷۹,۸۱۶,۵۸۴	۲۰,۱۶۳,۹۷۶,۴۷۰

سازمان حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۵-حسابها واسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری :	۵-۱	-	۲,۲۰۱,۹۹۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری:			
مصطفی اسماعیل زاده - فروش ترانس		۹۳۷,۷۰۱,۳۵۰	-
شرکت پیام آوران صنعت پویا - فروش ترانس		۲۹۲,۶۹۰,۰۰۰	-
علی خدابخشی - فروش ترانس		۱۲۳,۱۲۰,۰۰۰	-
شرکت عمران نیروی جاوید - فروش ترانس		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پژوهشگاه نیرو(تست ترانس)		۵۰۷,۳۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۳۸۰,۰۰۰
رسانش انرژی نوین - فروش ترانس		۶۹,۳۴۰,۰۰۰	-
شرکت اروند ترانس پارس		-	۱۳,۷۹۲,۶۲۳,۵۱۳
امین رضایی دستجردی(فروش ضایعات)		-	۲۰۵,۸۴۰,۳۰۰
تراشکاری دقتی		-	۳۰۶,۱۰۰,۰۰۰
سایر		۴۶,۳۳۶,۰۸۴	۴۳,۷۸۰,۲۱۴
		۲,۰۹۶,۵۶۷,۴۳۴	۱۴,۸۵۵,۷۲۴,۰۲۷
		۲,۰۹۶,۵۶۷,۴۳۴	۱۷,۰۵۷,۷۱۴,۰۲۷

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت اروند ترانس پارس	-	۲,۱۱۱,۲۷۰,۰۰۰
شرکت آزادراه تهران شمال	-	۹۰,۷۲۰,۰۰۰
	-	۲,۲۰۱,۹۹۰,۰۰۰

۶ - سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سپرده نزد بانکها - خریدهای خارجی	۱۱,۱۲۸,۰۰۵,۰۵۵	-
مالیات بر ارزش افزوده - دارایی	۴۱۸,۳۷۵,۵۳۷	۳۳۹,۸۴۴,۵۰۶
علی الحساب کارکنان	۶۹,۸۱۹,۳۸۹	-
سود سهام دریافتنی - شرکت اروند ترانس پارس	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵,۲۱۶,۳۵۴	۸۱,۰۵۷,۴۸۹
	۱۲,۰۳۳,۴۱۶,۳۳۵	۸۳۲,۹۰۱,۹۹۵

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آرشین روش آرین

۷- موجودی مواد وکالا

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۵۶,۲۲۵,۳۳۸,۵۳۵	۲۰,۲۹۹,۹۸۷,۴۶۰
موجودی کالای ساخته شده	۲۲,۷۷۴,۴۶۸,۱۸۸	۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲
موجودی کالای نیمه ساخته	۳,۲۸۱,۴۹۹,۸۵۸	۴,۸۷۲,۳۹۵,۰۰۰
	۸۲,۲۸۱,۳۰۶,۵۸۱	۶۰,۳۴۳,۷۱۶,۲۶۲

۱-۷- موجودی مواد و کالا به مبلغ۴۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸- پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید مواداولیه	۸-۱	۱۴,۰۲۹,۴۸۳,۳۴۱	۱۱,۳۵۱,۶۶۴,۹۴۸
پیش پرداخت هزینه های گمرکی و ترخیص		۵۳,۳۸۷,۳۰۰	—
سایر پیش پرداختها		۳۹۰,۲۸۷,۰۰۰	۱۱۶,۲۸۷,۰۰۰
		۱۴,۴۷۳,۱۵۷,۶۴۱	۱۱,۴۶۷,۹۵۱,۹۴۸

۱-۸- پیش پرداخت خرید مواد

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت ENPAY ترکیه - خرید ورق هسته	۱۲,۵۳۱,۰۲۸,۰۱۲	۵,۴۹۴,۴۴۱,۸۰۰
شرکت الماس	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۶,۷۵۰
شرکت مقره سازی صدف گستر زنجان	۱۴۴,۳۲۴,۷۰۰	۱۲۷,۷۳۰,۵۰۰
آقای مقدم - خرید مخزن ترانس	۱,۰۵۳,۰۷۹,۰۶۱	۱,۰۵۳,۰۷۹,۰۶۱
شرکت DELTA - خرید مواد اولیه	—	۹۳۳,۶۶۷,۰۰۰
شرکت پالایش روغنهای صنعتی زنگان	—	۶۶۶,۴۹۱,۲۰۰
شرکت ساوا صنعت زنگان	—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت DOGANAKKOLLEKTiFSTi	—	۲,۵۸۳,۵۴۸,۴۷۰
سایر	۲۱۱,۰۵۱,۵۶۸	۱۸۶,۱۴۰,۱۶۷
	۱۴,۰۲۹,۴۸۳,۳۴۱	۱۱,۳۵۱,۶۶۴,۹۴۸

سازمان حسابرسی
آیین روش آوا

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره مالی	اضافات داراییها طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
زمین	۱۰,۶۲۱,۹۶۶	–	–	۱۰,۶۲۱,۹۶۶	–	–	–	۱۰,۶۲۱,۹۶۶	۱۰,۶۲۱,۹۶۶
ساختمان	۸,۴۰۷,۴۰۵,۴۱۳	–	–	۸,۴۰۷,۴۰۵,۴۱۳	۴۱۱,۶۶۳,۸۶۸	۲۹۴,۲۵۹,۱۸۹	۷۰۵,۹۲۳,۰۵۷	۷,۷۰۱,۴۸۲,۳۵۶	۷,۹۹۵,۷۴۱,۵۴۵
ماشین آلات	۱۱,۵۱۷,۴۵۵,۴۶۴	–	۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۷,۴۵۵,۴۶۴	۱,۲۸۷,۹۷۵,۳۷۷	۶۶۹,۹۸۰,۱۸۸	۱,۹۵۷,۹۵۵,۵۶۵	۱۱,۹۷۹,۴۹۹,۸۹۹	۱۰,۲۲۹,۴۸۰,۰۸۷
ابزارآلات	۷۶۵,۶۶۸,۷۰۳	–	–	۷۶۵,۶۶۸,۷۰۳	۴۴۷,۸۰۶,۲۳۶	۵۵,۹۳۵,۳۳۶	۵۰۳,۷۴۱,۵۷۲	۲۶۱,۹۲۷,۱۳۱	۳۱۷,۸۶۲,۴۶۷
اثاثه و منصوبات	۹۷۳,۷۰۳,۵۱۸	۷,۷۵۹,۲۵۹	–	۹۸۱,۴۶۲,۷۷۷	۱۴۷,۸۵۱,۶۹۸	۴۴,۶۲۰,۶۰۹	۱۹۲,۴۷۲,۳۰۷	۷۸۸,۹۹۰,۴۷۰	۸۲۵,۸۵۱,۸۲۰
وسائط نقلیه	۳۱۶,۵۲۵,۰۰۰	–	–	۳۱۶,۵۲۵,۰۰۰	۱۶۹,۰۹۸,۸۳۶	۳۹,۵۶۵,۶۲۵	۲۰۸,۶۶۴,۴۶۱	۱۰۷,۸۶۰,۵۳۹	۱۴۷,۴۲۶,۱۶۴
تاسیسات	۱,۶۱۷,۳۸۰,۸۱۵	–	–	۱,۶۱۷,۳۸۰,۸۱۵	۱۹۸,۲۷۰,۲۴۷	۸۰,۸۶۹,۰۴۱	۲۷۹,۱۳۹,۲۸۸	۱,۳۳۸,۲۴۱,۵۲۷	۱,۴۱۹,۱۱۰,۵۶۸
سایر داراییها	۲۴,۰۹۸,۲۴۵	–	–	۲۴,۰۹۸,۲۴۵	۲۴,۰۹۸,۲۴۵	–	۲۴,۰۹۸,۲۴۵	–	–
جمع	۲۳,۶۳۲,۸۵۹,۱۲۴	۷,۷۵۹,۲۵۹	۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۶۰,۶۱۸,۳۸۳	۲,۶۸۶,۷۶۴,۵۰۷	۱,۱۸۵,۲۲۹,۹۸۸	۳,۸۷۱,۹۹۴,۴۹۵	۲۲,۱۸۸,۶۲۳,۸۸۸	۲۰,۹۴۶,۰۹۴,۶۱۷
پیش پرداخت سرمایه ای ساخت سوله	۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۷۸	۱,۶۸۵,۸۱۲,۳۰۵	-	۳,۰۹۶,۷۸۵,۸۸۳	–	–	–	۳,۰۹۶,۷۸۵,۸۸۳	۱,۴۱۰,۹۷۳,۵۷۸
پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات	۴,۹۰۹,۵۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۷,۹۲۳,۰۲۶	(۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۱۷,۴۴۳,۰۲۶	–	–	–	۵,۲۱۷,۴۴۳,۰۲۶	۴,۹۰۹,۵۲۰,۰۰۰
دارائیهای در جریان ساخت	–	۸,۲۲۴,۹۹۶,۴۲۷	–	۸,۲۲۴,۹۹۶,۴۲۷	–	–	–	۸,۲۲۴,۹۹۶,۴۲۷	–
جمع	۲۹,۹۵۳,۳۵۲,۷۰۲	۱۲,۶۴۶,۴۹۱,۰۱۷		۴۲,۵۹۹,۸۴۳,۷۱۹	۲,۶۸۶,۷۶۴,۵۰۷	۱,۱۸۵,۲۲۹,۹۸۸	۳,۸۷۱,۹۹۴,۴۹۵	۳۸,۷۲۷,۸۴۹,۲۲۴	۲۷,۲۶۶,۵۸۸,۱۹۵

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۶,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد .

۹-۲- اضافات ماشین آلات بابت خرید ۵ دستگاه ، جرثقیل سقفی میباشد .

۹-۳- اضافات اثاثه بابت خرید یک دستگاه چاپگر جهت دفتر مرکزی میباشد .

۹-۴- پیش پرداخت سرمایه ای ماشین آلات عمدتا بابت خرید ماشین الات مخزن سازی میباشد .

۹-۵- اضافات داراییهای در جریان ساخت عمدتا بابت خرید و ساخت خط رنگ جدید ،ساخت سوله جدید مخزن سازی و ماشین آلات و تاسیسات سوله جدید می باشد.

۱۰ - داراییهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
انشعاب گازوپست گاز	۲۰۱,۲۱۲,۰۰۰	۱۱۸,۴۶۰,۰۰۰
خط تلفن	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
	۲۰۳,۸۱۲,۰۰۰	۱۲۱,۰۶۰,۰۰۰

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

	تعداد سهام	فی	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
			ریال	ریال
شرکت اروند ترانس پارس	۵۰۰۰۰	۱۱,۹۵۰	۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۶۰۰۰	۳,۲۱۲	۱۹,۲۷۱,۹۵۲	۱۹,۲۷۱,۹۵۲
سایر	–	–	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
			۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲	۶۴۲,۷۷۱,۹۵۲

۱۲- حسابها واسنادپرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسنادپرداختنی تجاری :	۱-۱۲	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۴۱,۱۲۱
حسابهای پرداختنی تجاری:			
شرکت فنی توس نیرو		۲۲,۷۹۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۰۰۰
مجتمع چاپ فلزات نما		۲۰,۶۲۷,۰۰۰	۲۰,۶۲۷,۰۰۰
شرکت کرفس		۱۶۵,۹۱۸,۰۶۱	۱۶۵,۹۱۸,۰۶۱
شرکت لاک سیم		۲,۴۴۱,۰۰۸,۴۳۵	۲,۰۰۱,۲۰۴,۹۰۲
آقای شارغی		۱۱۵,۰۸۸,۷۸۴	–
محمد مهدوی		۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰	–
شرکت مجتمع فولاد سازان پارسای شمال		۱۸۹,۷۳۰,۰۸۰	–
شرکت تولیدی گازهای طبی و صنعتی اخوان		۲۰,۷۷۱,۰۴۰	–
شرکت کوشا افرین توان گستر		۱۵۸,۲۸۰,۰۰۰	–
سید جلیل صالحیار		۳۱,۰۰۰	۳۰۹,۴۳۱,۰۰۰
شرکت آهن آلات شایان بخشنده		۲۰۷,۹۹۸,۸۷۳	۱۱۶,۲۳۸,۲۵۵
شرکت فنی و مهندس فریان نیروی سواد کوه		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	–
شرکت نما پوشش اعتماد		۷۲,۸۴۶,۰۰۰	–
رامین اسماعیلی ذبیحی		۵۹,۱۰۱,۰۰۰	–
صنایع نیرو سازان ماد		۴۷۷,۳۶۸,۲۹۷	۳۷,۱۲۶,۵۵۳
شرکت الکترو صنعت پارس		–	۲۳۱,۲۱۰,۳۶۴
شرکت مهندسی ری مهر		–	۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲
سایر		۱۸۳,۳۳۳,۶۴۷	۲,۶۶۳,۸۴۹
جمع		۴,۴۳۱,۴۹۲,۲۱۷	۳,۰۸۶,۳۵۰,۱۱۶
		۴,۴۳۶,۸۹۲,۲۱۷	۳,۲۲۲,۷۹۱,۲۳۷

۱-۱۲- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت دورما	۵,۴۰۰,۰۰۰	–
اروند ترانس پارس	–	۳۴,۵۳۳,۱۲۱
شرکت آترتک	–	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات بیمه ای زنجان صبا	–	۱۰,۳۰۸,۰۰۰
پیچ ساز سامان	–	۱,۶۰۰,۰۰۰
	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۴۱,۱۲۱

حسابرسی آیین نگر پویش آریا

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی :	۱۳-۱	۴,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۱,۰۲۵,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی :			
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا	۱۳-۲	۲۰,۲۱۹,۸۲۷,۲۸۲	۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۱۳-۳	۱۰,۹۳۴,۶۸۹,۱۴۹	۲,۱۳۶,۷۴۵,۱۴۹
شرکت اروند ترانس پارس		۵,۲۱۰,۹۹۰,۰۷۸	-
شرکت مهندسی ری مهر		۱۷۹,۱۴۰,۱۳۲	-
شرکت مجتمع فولاد سازان پارسای شمال		۱۲۹,۸۲۱,۹۲۰	-
بیمه پرداختنی		۱۹۶,۱۸۴,۵۶۹	۲۱۱,۷۶۹,۶۶۳
جاری کارکنان(حقوق و پاداش کارکنان)		۷۰۳,۴۸۴,۰۲۷	۱,۱۴۱,۳۷۱,۷۴۴
ذخیره هزینه های معوق		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات پرداختی - تکلیفی و حقوق		۲۲,۲۷۳,۹۱۶	۲۹,۰۱۰,۲۵۴
ذخیره گارانتی فروش		۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰	۷,۱۴۸,۴۷۳,۲۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۹۷,۰۳۶,۰۲۰	۳۴۸,۲۳۰,۷۰۷
ذخیره عیدی پرداختنی		-	۴۵۹,۵۹۵,۶۵۳
فیروز منجیلی		۲۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جریمه تقسیط مالیات		-	۶۹,۹۴۲,۲۸۳
شرکت تولیدی گازهای طبی و صنعتی اخوان کلانتری		-	۴۲,۸۷۳,۳۰۰
ناصر صداقت شیرازی		-	۲۲۹,۴۰۸,۰۰۰
الکترو آذرخش طبرستان		-	۸۸,۵۴۲,۰۰۰
بیمه آسیا		-	۵۰,۴۵۵,۶۰۷
سایر		۲۷۸,۹۵۰,۰۲۰	۴۹۶,۵۹۲,۷۲۵
جمع		۴۵,۳۲۰,۸۹۸,۳۷۳	۱۷,۸۳۷,۵۰۹,۱۷۷
		۴۹,۴۲۵,۸۹۸,۳۷۳	۲۶,۳۲۸,۵۳۴,۱۷۷

۱-۱۳- اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد سنوات قبل	۴,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه آریا بهروش - حق الزحمه حسابرسی	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای خیر اندیش	-	۸۰,۰۲۵,۰۰۰
	۴,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۱,۰۲۵,۰۰۰

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی) آرین بهروش آریا

۲-۱۳- گردش حساب شرکت مهندسی خدمات صنعت برق ارس صبا به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	بدهکار (بستانکار)
	ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۱۳۴,۴۹۸,۸۳۲
وجوه دریافتی از شرکت مذکور	۱۶,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۲	۲۵۱,۶۳۶,۰۰۰
وجوه پرداختی در وجه شرکت مذکور توسط شرکت	(۱,۹۰۹,۳۰۷,۵۵۰)
مانده در پایان دوره	۲۰,۲۱۹,۸۲۷,۲۸۲

۳-۱۳- گردش حساب سرمایه گذاری ارس صبا به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
	بدهکار (بستانکار)
	ریال
مانده در ابتدای دوره	۲,۱۳۶,۷۴۵,۱۴۹
وجوه پرداختی در وجه شرکت مذکور توسط شرکت	(۱۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی از شرکت مذکور	۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۲	۱۳,۷۴۷,۹۴۴,۰۰۰
مانده در پایان دوره	۱۰,۹۳۴,۶۸۹,۱۴۹

۱۴-پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حسن شریعتی - فروش ترانس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پرتوان نیرو - فروش ترانس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی) آریا روش آریا

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای دوره مالی۱۳۹۲ ، ۱۳۹۳/۷/۳۰ و ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ بشرح جدول زیر میباشد .

سال مالی	۱۳۹۴/۰۱/۳۱ - ریال						۱۳۹۳/۰۷/۳۰ - ریال	نحوه تشخیص
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۲,۴۹۷,۸۳۳,۳۵۸	۷۲,۳۵۵,۸۰۶,۷۰۰	۱۸,۰۸۸,۹۵۱,۵۰۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	۱۹,۹۴۱,۴۶۸,۶۵۲	–	۱,۸۵۲,۵۱۷,۱۵۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۴۷,۷۴۱,۴۷۷,۵۴۸	۴۶,۷۴۳,۶۲۲,۳۵۱	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	–	–	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	–	۱۱,۶۸۵,۹۰۵,۵۸۸	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲۰,۱۷۵,۷۱۷,۳۶۶	۱۷,۷۶۰,۶۹۲,۰۳۵	۴,۴۴۰,۱۷۳,۰۰۹	–	–	–	۴,۴۴۰,۱۷۳,۰۰۹	–	
							۴,۴۴۰,۱۷۳,۰۰۹	۱۳,۵۳۸,۴۲۲,۷۳۸	

۱-۱۵- مبلغ ۴.۱۰۵ میلیون ریال از مالیات تادیه شده عملکرد هفت ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ در سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۳) می باشد .

۱۶ - سودسهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱,۲۳۱,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی طی دوره	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۴۸,۷۶۸,۷۰۰)
	۱,۲۳۱,۳۰۰	۱,۲۳۱,۳۰۰

سازمان حسابرسی (حسابداران رسمی) آنتین دوش آریا

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

عنوان	شماره تاریخ و قرارداد	نرخ سود	مدت قرارداد	نوع قرارداد	تسهیلات دریافتنی طی سال			تسهیلات پرداختنی طی سال			۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
					اصل	فرع	جمع	اصل	فرع	جمع		
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۶۶۰۲۶۰۶۲۲۶۰۰۴-۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۲۷٪	۳۶۵روز	مشارکت مدنی	۳۹,۹۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۹,۷۸۴,۰۰۰	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰
											۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰	۵۰,۷۹۸,۹۸۴,۰۰۰
										کسر می شود: سود سنوات آتی	(۵,۰۰۰,۴۴۷,۹۳۵)	(۱۰,۳۲۶,۳۶۸,۸۱۱)
											۴۵,۷۹۸,۵۳۶,۰۶۵	۴۰,۴۷۲,۶۱۵,۱۸۹

۱-۱۷-وثیقه وام دریافتی، اسناد مالکیت زمین کارخانه رشت در رهن بانک می باشد.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۵ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماما پرداخت شده است .

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱			۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۴,۹۰۹,۹۸۰	۰/۹۸	۴,۹۰۹,۹۸۰,۰۰۰	۴,۹۰۹,۹۸۰,۰۰۰
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا	۸۹,۸۷۰	۰/۰۱	۸۹,۸۷۰,۰۰۰	۸۹,۸۷۰,۰۰۰
شهاب صالح فر	۶۰	۰/۰۰۰۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
عبداله اصغرنژاد	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
فیروز منجیلی	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حسین عابدینی	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
محمد عطرسائی	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
داود اسکندری	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
کاظم بیگدلی	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
مسعود زارعی بینا باج	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سید علی اکبر حسینی	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
بهروز اصغرنژاد	۱۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۰ - فروش خالص

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
فروش انواع ترانسفورماتورو قطعات	۱۱۰,۴۴۸,۲۶۱,۲۵۲	۱۵۶,۱۵۰,۳۱۲,۹۴۱
برگشت از فروش	(۱,۳۴۰,۵۵۶,۲۴۵)	(۱۹۳,۹۸۱,۴۸۱)
	۱۰۹,۱۰۷,۷۰۵,۰۰۷	۱۵۵,۹۵۶,۳۳۱,۴۶۰

آرش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی		۵۶,۴۵۷,۶۰۳,۰۰۸	۱۱۶,۵۳۳,۰۷۶,۷۵۲
دستمزد مستقیم	۲۱-۱	۴,۴۲۴,۷۱۵,۱۴۲	۷,۶۰۰,۷۸۲,۹۲۷
سربار ساخت	۲۱-۱	۳,۵۶۶,۰۶۸,۹۷۶	۴,۰۲۱,۶۴۱,۵۴۲
جمع هزینه های تولید		۶۴,۴۴۸,۳۸۷,۱۲۶	۱۲۸,۱۵۵,۵۰۱,۲۲۱
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره		۴,۸۷۲,۳۹۵,۰۰۰	-
موجودی کالای درجریان ساخت پایان دوره		(۳,۲۸۱,۴۹۹,۸۵۸)	(۴,۸۷۲,۳۹۵,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۶۶,۰۳۹,۲۸۲,۲۶۸	۱۲۳,۲۸۳,۱۰۶,۲۲۱
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره		۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲	۱۳,۵۲۷,۰۲۰,۶۲۹
کالای خریداری شده طی دوره		۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۰۳,۷۰۴
بهای تمام کالای ساخته شده آماده برای فروش		۱۰۷,۱۸۵,۶۱۶,۰۷۰	۱۴۱,۹۱۳,۸۳۰,۵۵۴
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره		(۲۲,۷۷۴,۴۶۸,۱۸۸)	(۳۵,۱۷۱,۳۳۳,۸۰۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۸۴,۴۱۱,۱۴۷,۸۸۲	۱۰۶,۷۴۲,۴۹۶,۷۵۲

حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

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

	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۳,۲۶۸,۴۸۲,۶۴۷	۴,۳۲۶,۹۱۰,۳۸۹	-	-
بیمه سهم کارفرما	۶۳۰,۶۵۰,۴۰۸	۸۷۵,۷۳۹,۴۴۵	-	-
عیدی و پاداش	۳۰۱,۵۶۹,۳۶۵	۲,۱۷۵,۳۲۹,۲۵۲	-	-
حق سنوات خدمت	۲۲۴,۰۱۲,۷۲۲	۲۲۲,۸۰۳,۸۴۱	-	-
ملزومات کارگاهی و لوازم مصرفی	-	-	۳۹۱,۵۲۶,۴۰۳	۵۹۲,۸۸۱,۴۳۰
ایاب و ذهاب و سفر	-	-	۱۰۸,۱۸۹,۰۰۰	۱۱۲,۵۹۱,۰۰۰
آب و برق و تلفن و سوخت	-	-	۳۲۳,۲۴۶,۴۲۵	۵۴۱,۰۶۹,۰۰۰
حمل و نقل	-	-	۱,۱۵۵,۱۶۰,۵۰۰	۱,۳۹۰,۱۱۸,۱۶۰
تعمیر و نگهداری	-	-	۷۲,۴۷۶,۴۰۰	-
آبدار خانه و پذیرایی	-	-	۲۰۷,۷۲۲,۵۰۰	-
بیمه تکمیلی	-	-	-	۱۲۴,۳۲۸,۸۶۱
بیمه مسئولیت	-	-	۶۲,۹۶۲,۹۶۳	۲۴,۷۴۲,۹۶۶
هزینه شهرک	-	-	۵۹,۵۵۴,۷۹۷	-
هزینه استهلاک ساختمان	-	-	۲۹۴,۲۵۹,۱۸۹	۱۶۹,۱۰۹,۳۷۹
هزینه استهلاک ماشین آلات	-	-	۶۶۹,۹۸۰,۱۸۸	۵۱۹,۴۷۹,۶۶۱
هزینه استهلاک اثاثیه	-	-	۴۴,۶۲۰,۶۰۹	۳۳,۵۹۳,۳۸۲
هزینه استهلاک ابزار آلات	-	-	۵۵,۹۳۵,۳۳۶	۱۰۱,۷۶۴,۰۲۵
هزینه استهلاک تاسیسات	-	-	۸۰,۸۶۹,۰۴۱	۸۴,۰۷۵,۲۴۶
هزینه استهلاک وسایط نقلیه	-	-	۳۹,۵۶۵,۶۲۵	۲۵,۱۷۰,۳۲۱
	-	-	-	۳۰۲,۷۱۸,۱۱۱
	۴,۴۲۴,۷۱۵,۱۴۲	۷,۶۰۰,۷۸۲,۹۲۷	۳,۵۶۶,۰۶۸,۹۷۶	۴,۰۲۱,۶۴۱,۵۴۲

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۲ - هزینه های اداری ، توزیع و فروش

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۵۹۶,۵۰۰,۳۹۸	۶۰۰,۳۰۳,۹۰۹
حق الزحمه حسابرسی	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
هزینه ثبتی و محضری	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۸۸,۶۵۳,۳۴۰
حق المشاوره	۳۱۹,۸۶۰,۰۰۰	۲۴۵,۱۵۴,۶۴۰
ایاب و ذهاب	۶۱,۶۲۵,۰۰۰	۳۸,۹۷۴,۰۰۰
هزینه پست	۲۰,۳۲۴,۱۸۵	۱۹,۲۲۸,۹۹۲
هزینه پذیرایی	۱۳۴,۳۶۸,۸۹۶	۱۳۰,۸۸۶,۳۳۰
حق عضویت	—	۳,۹۴۶,۷۲۹
مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل	—	۲۱,۶۹۱,۰۶۹
جریمه تقسیط مالیات عملکرد	—	۶۹,۹۴۲,۲۸۳
جریمه حق بیمه سنوات قبل	—	۳۷,۱۸۴,۱۰۴
سایر	۴۲۸,۵۱۵,۷۳۵	۸۱,۸۳۶,۴۱۶
	۱,۶۰۹,۹۴۴,۲۱۴	۱,۶۴۸,۳۰۱,۸۱۲

۲۳ - هزینه های مالی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۵,۳۲۵,۹۲۰,۸۷۶	۸۷۵,۴۲۸,۰۰۱
خرید سفته	—	۷۵,۳۰۰,۰۰۰
	۵,۳۲۵,۹۲۰,۸۷۶	۹۵۰,۷۲۸,۰۰۱

۲۴ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲,۴۱۵,۰۲۵,۳۳۱	۵۹۰,۰۵۵,۱۹۷
درآمد حاصل از سود سهام	—	۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰
	۲,۴۱۵,۰۲۵,۳۳۱	۹۹۷,۸۵۵,۱۹۷

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۵- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مالیات پرداخت شده عملکرد سال ۱۳۹۲	۱,۸۵۲,۵۱۷,۱۵۰	-
جریمه تقسیط مالیات سنوات قبل	۶۹,۹۴۲,۲۸۳	-
مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل	۲۱,۶۹۱,۰۶۹	-
جریمه بیمه تامین اجتماعی	۳۷,۱۸۴,۱۰۴	۳۷,۳۶۳,۱۰۴
پاداش اعضاء هیئت مدیره	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۹۸۱,۳۳۴,۶۰۶	۲۳۷,۳۶۳,۱۰۴

۲۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر اس

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۳,۰۸۶,۶۱۲,۹۱۱	۴۷,۵۶۵,۵۳۲,۸۹۶
هزینه استهلاک	۱,۱۸۵,۲۲۹,۹۸۸	۹۳۳,۱۹۲,۰۱۴
کاهش(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	۳,۷۶۰,۶۳۲,۲۵۳	۷,۶۵۸,۱۶۷,۱۳۴
کاهش(افزایش) در موجودی کالا	(۲۱,۹۳۷,۵۹۰,۳۱۹)	(۷,۷۲۵,۵۰۰,۴۲۸)
کاهش(افزایش) در پیش پرداخت ها	(۳,۰۰۵,۲۰۵,۶۹۳)	(۹,۳۳۶,۵۵۹,۳۵۴)
افزایش(کاهش) درحسابهای و اسناد پرداختنی عملیاتی	۲۴,۳۱۱,۴۶۵,۱۷۶	۱۲,۳۵۰,۹۷۵,۹۰۷
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	-	(۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	-	(۷۵,۳۰۰,۰۰۰)
	۲۷,۴۰۱,۱۴۴,۳۱۶	۵۰,۵۳۰,۵۰۸,۱۶۹

۲۷-مبادلات غیرنقدی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بابت سود و کارمزد وام دریافتی	-	۳۹۳,۸۱۳,۷۰۰
	-	۳۹۳,۸۱۳,۷۰۰

گزارش حسابرسی
حسابداران رسمی
آیین رهنمای آریا

شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۸- 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.

۲۹- تعهدات سرمایه ای

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

۳۰- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۱- 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 از (بدهی) در۹۴/۰۱/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین	(۱۰.۹۳۴.۶۸۹.۱۴۹)
شرکت اروند ترانس پارس	سهامدار	حسابهای فی مابین	(۵.۲۱۰.۹۹۰.۰۷۸)
شرکت خدماتی صنعت برق ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین	(۲۰.۲۱۹.۸۲۷.۲۸۲)

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا