گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهاي مالي مياندوره‌اي و يادداشتهاي توضيحي

شركت اروند ترانس پارس(سهامي خاص)

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ فروردين ماه ۱۳۹۴

شرکت اروند ترانس پارس(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

موسسه حسابرسی
آبـتیـن روش آریـا
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت اروند ترانس پارس (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 ۲۸ 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 ۱۴ صورتهای مالی منعکس می باشد مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی ، ذخیره محاسبه و 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال 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.

۶- داراییهای شرکت پلاک کوبی نگردیده و فاقد سیستم اموال می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

موسی حسینی ۸۸۱۶۴۳

محبوب مهدی پور بهمبری ۸۰۰۷۹۳

موسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۳۸۲۸۷

ARVAND TRANS PARS
(Private Joint Stock Company)
Manufacturer of Distribution Transformers
www.arvandtrans.com

اروند ترانس پارس
(شرکت سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۵۸۲۰۱
تولید کننده انواع ترانسفورماتورهای توزیع

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماه 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 و زیان 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	۶-۷
ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۲

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
محمد عطرسائی	رئیس هیئت مدیره	
عبداله اصغر نژاد	نائب رئیس هیئت مدیره	
بهروز اصغر نژاد	عضو هیئت مدیره	
شهاب صالح فر	عضو هیئت مدیره	
فیروز منجیلی	عضو هیئت مدیره	
حسین عابدینی	مدیر عامل (خارج از اعضاء)	

اروند ترانس پارس
سهامی خاص شماره ثبت: ۱۵۸۲۰۱
ARVAND TRANS PARS CO.

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: Shamsabad Industrial area

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: تهران، جاده قم، شهر صنعتی شمس آباد تلفن: ۵۶۲۳۱۹۴۵ نمابر: ۵۶۲۳۱۹۴۶

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

درتاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۴	۲.۷۸۰.۱۸۱.۳۳۶	۷۲۹.۱۶۴.۷۷۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۲.۱۸۱.۶۱۸.۹۲۱	۴.۲۴۱.۱۲۷.۲۵۰
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۶.۲۵۵.۶۶۰.۶۲۴	۹.۰۵۳.۴۳۱.۴۹۹
موجودی مواد وکالا	۷	۸.۱۲۵.۹۲۷.۵۶۷	۷.۴۳۸.۵۲۶.۸۴۵
پیش پرداختها	۸	۵۱.۷۳۱.۹۳۰	۱۲.۶۲۷.۰۸۶.۳۷۰
جمع داراییهای جاری		۱۹.۳۹۵.۱۲۰.۳۷۸	۳۴.۰۸۹.۳۳۶.۷۴۳
دارایی های غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۹.۹۱۱.۱۷۷.۵۴۶	۱۰.۲۱۱.۸۵۱.۶۴۶
داراییهای نامشهود	۱۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰
جمع داراییهای غیرجاری		۹.۹۱۷.۱۷۷.۵۴۶	۱۰.۲۱۷.۸۵۱.۶۴۶
جمع داراییها		۲۹.۳۱۲.۲۹۷.۹۲۴	۴۴.۳۰۷.۱۸۸.۳۸۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
بدهیها ی جاری :			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱	۱.۶۹۱.۸۱۹.۸۲۴	۱۶.۱۷۴.۴۵۹.۱۶۵
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲	۱۲.۵۷۳.۰۳۹.۸۲۳	۱۲.۴۳۳.۳۵۴.۷۹۵
پیش دریافتها	۱۳	۳.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۹۱.۵۰۰.۰۰۰
ذخیره مالیات	۱۴	۶۳۸.۴۱۹.۷۰۷	۹۳۸.۴۳۲.۱۸۴
جمع بدهیها ی جاری		۱۸.۲۶۳.۲۷۹.۳۵۴	۳۲.۲۳۷.۷۴۶.۱۴۴
بدهیها ی غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱۲.۰۴۸.۴۶۸	۱۲۶.۴۶۴.۰۰۶
جمع بدهی غیر جاری		۱۲.۰۴۸.۴۶۸	۱۲۶.۴۶۴.۰۰۶
جمع بدهیها		۱۸.۲۷۵.۳۲۷.۸۲۲	۳۲.۳۶۴.۲۱۰.۱۵۰
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۶	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود انباشته		۹.۹۳۶.۹۷۰.۱۰۲	۱۰.۸۴۲.۹۷۸.۲۳۹
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۱.۰۳۶.۹۷۰.۱۰۲	۱۱.۹۴۲.۹۷۸.۲۳۹
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۹.۳۱۲.۲۹۷.۹۲۴	۴۴.۳۰۷.۱۸۸.۳۸۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آفتین روش آریا

شـــــرکت اروند ترانس پارس (ســـهامی خـــاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

	یادداشت		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد حاصل ازارائه خدمات	۱۸		۲۲،۳۸۰،۷۳۶،۸۵۹	۵۷،۴۳۱،۷۵۲،۷۸۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹		(۱۹،۳۸۲،۵۹۴،۶۹۲)	(۵۲،۸۱۷،۶۱۴،۸۰۲)
سود ناخالص			۲،۹۹۸،۱۴۲،۱۶۷	۴،۶۱۴،۱۳۷،۹۸۰
هزینه های فروش ،اداری و عمومی	۲۰		(۱،۰۲۹،۰۹۵،۸۸۷)	(۱،۲۵۳،۱۴۳،۰۵۷)
سود عملیاتی			۱،۹۶۹،۰۴۶،۲۸۰	۳،۳۶۰،۹۹۴،۹۲۳
هزینه های مالی	۲۱	_		(۳،۸۵۵،۸۱۸)
خالص سایردرآمدهای غیر عملیاتی	۲۲	۱،۱۶۰،۵۴۹،۹۹۳		۳،۲۱۰،۴۲۵،۸۱۹
			۱،۱۶۰،۵۴۹،۹۹۳	۴،۳۱۰،۰۴۳،۲۶۲
سود قبل ازمالیات			۳،۱۲۹،۵۹۶،۲۷۳	۶،۵۶۷،۵۶۴،۹۲۴
مالیات بردرآمد			(۶۳۵،۶۰۴،۴۱۰)	(۹۳۸،۴۳۲،۱۸۴)
سودخالص			۲،۴۹۳،۹۹۱،۸۶۳	۵،۶۲۹،۱۳۲،۷۴۰

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۲،۴۹۳،۹۹۱،۸۶۳	۵،۲۶۹،۱۳۲،۷۴۰
سود انباشته در ابتدای دوره		۱۰،۸۴۲،۹۷۸،۲۳۹		۱۳،۴۴۶،۰۷۶،۵۶۳
تعدیلات سنواتی	۲۳	_		(۱۳۲،۲۳۱،۰۶۴)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده			۱۰،۸۴۲،۹۷۸،۲۳۹	۱۳،۳۱۳،۸۴۵،۴۹۹
سود قابل تخصیص			۱۳،۳۳۶،۹۷۰،۱۰۲	۱۸،۹۴۲،۹۷۸،۲۳۹
سود سهام مصوب			(۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
پاداش هیت مدیره			_	(۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
اندوخته قانونی			_	_
سودانباشته در پایان دوره			۹،۹۳۶،۹۷۰،۱۰۲	۱۰،۸۴۲،۹۷۸،۲۳۹

ازآنجائیکه اجزاءتشکیل دهنده صورت سود (زیان)جامع محدود به سود دوره می باشد لذا صورت سود (زیان)جامع ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		دوره مالی۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۲۴		۵،۹۲۱،۹۸۲،۵۹۰	۸،۹۶۵،۷۴۳،۴۳۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
درآمد حاصل از سود سهام		۵۲،۲۰۰،۰۰۰		۲،۱۹۱،۰۹۶،۳۰۷
سود سپرده کوتاه مدت بانکی		۵۳۴،۹۷۸،۶۳۲		۶۲۲،۷۳۹،۸۸۳
پاداش هیت مدیره		-		(۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
سود سهام پرداختی		(۳،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها وسود پرداختی بابت تامین مالی			(۲،۸۱۲،۸۲۱،۳۶۸)	(۵،۲۸۶،۱۶۳،۸۱۰)
مالیات بردرآمد پرداختی :				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۹۳۵،۶۱۶،۸۸۷)	(۳،۵۳۵،۱۰۷،۳۹۸)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۲۲،۵۲۷،۷۷۸)		(۱،۰۴۶،۰۵۲،۹۶۳)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		-		(۱،۴۰۴،۴۸۱،۹۳۹)
وجوه نقد دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت		-		۲،۲۹۸،۶۶۲،۶۱۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۲۲،۵۲۷،۷۷۸)		(۱۵۱،۸۷۲،۲۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی :			۲،۰۵۱،۰۱۶،۵۵۷	(۷،۴۰۰،۰۶۰)
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد			۲،۰۵۱،۰۱۶،۵۵۷	(۷،۴۰۰،۰۶۰)
مانده وجه نقد در آغاز سال			۷۲۹،۱۶۴،۷۷۹	۷۳۶،۵۶۴،۸۳۹
مانده وجه نقد در پایان سال			۲،۷۸۰،۱۸۱،۳۳۶	۷۲۹،۱۶۴،۷۷۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی آیین روش آریا (حسابداران رسمی)

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی برق اروند شار تهران (با مسولیت محدود) در تارخ ۱۳۷۸/۰۹/۲۷ تحت شماره ۱۵۸۲۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . بموجب صورتجلسه های مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۲/۴/۲۰ به ترتیب به شرکت سهامی خاص تبدیل و نام شرکت به شرکت اروند ترانس پارس تغییر یافته است . آدرس شرکت : تهران خیابان سید جمال الدین اسد ابادی ،نبش خیابان ۱۱ و فراهانی پور پلاک ۱۲ ، طبقه سوم جنوبی . آدرس کارخانه : شهرک صنعتی شمس اباد ، بلوار نگارستان انتهای خیابان اردیبهشت پلاک A42 میباشد.

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 درزمینه مهندسی برق و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیت مدیره تعیین نماید ، واردات و صادرات کالاهای مجاز.

۱-۳- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال بشرح ذیل بوده است :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	نفر	نفر
دفتر مرکزی	۳	۴
کارگاه	۹	۱۵
	۱۲	۱۹

گزارش حسابرسی (حسابداران رسمی) آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس (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 . درامد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) شناسائی میشود .

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 حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین 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 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
ساختمان	٪۷	نزولی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

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.

۴-۳- 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 بعد پرداخت می گردد.

حسابرسی آبنین روش آریا (حسابداران رسمی)

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۲،۷۶۵،۱۸۷،۳۳۶	۷۲۵،۸۳۴،۷۷۹
تنخواه گردان		۱۴،۹۹۴،۰۰۰	۳،۳۳۰،۰۰۰
		۲،۷۸۰،۱۸۱،۳۳۶	۷۲۹،۱۶۴،۷۷۹

۴-۱موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
یانک رفاه جاری ۶۰۷۴/۷۱	۹۲۳،۵۰۲	۹۲۳،۵۰۲
بانک پارسیان پس انداز ۰۲۰۰۶۰۴۱۳۲۰۰۲	۱۴،۲۴۴،۷۲۰	۶،۶۳۵،۹۳۵
بانک پارسیان جاری ۰۱۰۰۰۷۴۱۱۹۰۰۴	—	—
بانک رفاه همراه ۳۰۵۶۶۸۵	۵۱۰،۰۸۶	۵۱۰،۰۸۶
بانک صادرات ۰۱۰۲۹۷۰۳۴۱۰۰۰	۴،۷۰۱،۸۷۵	۹۶۱،۸۷۵
اقتصاد نوین مطهری۱۶۲۸۵۰۴۵۰۰۸۸۴۱	—	۷۱۲،۲۰۱،۱۹۳
بانک سامان ۸۰۱۸۱۰۱۵۷۵۴۸۷۱	۴۳۳،۵۲۴	۴۳۳،۵۲۴
بانک صادرات ۰۱۰۴۹۴۵۶۷۳۰۰۶	۴۱۷،۳۸۷،۴۰۹	۲،۱۲۶،۰۷۶
صنعت معدن ۰۱۰۰۳۲۷۲۴۰۰۱	۵۸۶،۸۰۰	۵۸۶،۸۰۰
بانک اقتصاد نوین ۱۶۲۲۴۵۰۰۸۸۴۱	۲۵۲،۷۰۳	—
بانک اقتصاد نوین ۱۶۲۸۳۴۴۵۰۰۸۸۴۱	۲،۳۲۵،۶۹۰،۹۲۹	—
بانک سپه ۰۱۰۴۹۴۵۶۷۳۰۰۶	۴۵۵،۷۸۸	۱،۴۵۵،۷۸۸
	۲،۷۶۵،۱۸۷،۳۳۶	۷۲۵،۸۳۴،۷۷۹

گزارش 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	۶۷۳،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۴۳،۰۰۰،۰۰۰
بابک مس ایرانیان (فروش ترانسفورهای ۶۳۰، ۱۶۰۰،۲۰۰۰ کیلو وات)		۸۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۶۱۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت فولاد هرمزگان		۲۴۴،۸۵۰،۰۰۰	—
شیک سازان		۱۴۰،۶۰۰،۰۰۰	۱۴۰،۶۰۰،۰۰۰
شرکت فولاد گیلان (فروش ترانسفورماتور ۵۵۰۰ و لوازم یدکی ترانسفورماتور)		۱۳۹،۲۴۴،۰۰۰	۱۳۹،۲۴۴،۰۰۰
پالایش گاز هاشمی نژاد (فروش ترانسفورماتور ۸۰۰ کیلوات)		۳،۴۵۰،۰۰۰	۱۲۴،۲۰۰،۰۰۰
شرکت تپکا		—	۶۰،۸۵۶،۰۰۰
طراحی مهندسی توربو کمپرسور نفت اسیا		۱۳۰،۲۶۰،۰۰۰	—
مهندسی بازرسی ایران		۳،۴۰۰،۰۰۰	—
هوپاد دریا		۱۴،۰۰۰،۰۰۰	—
سایر		۸۱۴،۹۲۱	۲۳،۲۲۷،۲۵۰
		۲،۱۸۱،۶۱۸،۹۲۱	۴،۲۴۱،۱۲۷،۲۵۰

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

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تپکا	۶۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۵۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت پارس آذرخش	—	۱۷۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۲۳،۰۰۰،۰۰۰	۲۳،۰۰۰،۰۰۰
	۶۷۳،۰۰۰،۰۰۰	۱،۱۴۳،۰۰۰،۰۰۰

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس(سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۶ - سایر حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
بدهکاران کارکنان -وام ومساعده		۱۷,۶۷۹,۴۲۶	۸۶,۵۰۰,۰۰۰
شرکت نیرو ترانسفو	۶-۱	۵,۳۳۵,۹۱۶,۵۴۹	_
سپرده حسن انجام کار		۱۸۶,۳۱۵,۳۸۵	۱۶۸,۲۹۵,۳۸۵
سپرده نزد بانکها	۶-۲	۶۸۴,۷۴۹,۲۶۴	۸,۷۵۷,۱۳۶,۱۱۳
آبتین روش آریا		۳۱,۰۰۰,۰۰۰	_
سایر		_	۴۱,۵۰۰,۰۰۱
		۶,۲۵۵,۶۶۰,۶۲۴	۹,۰۵۳,۴۳۱,۴۹۹

۶-۱-شرکت نیرو ترانسفو	بدهکاران (بستانکاران)
مانده اول دوره	(۱۳,۷۸۸,۸۲۹,۵۸۹)
خرید مواد اولیه طی دوره	(۴,۸۵۹,۴۷۷,۱۶۷)
سود سهام	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختنی به شرکت اروند ترانس پارس	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۹,۰۳۸,۳۰۶,۷۵۶)
کسر میشود :	
فروش مواد اولیه و ترانس طی دوره	۱۵,۱۵۴,۹۹۵,۸۰۵
فروش ترانسفورماتور	۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختنی به حساب نیرو ترانسفو	۳,۲۴۴,۲۲۷,۵۰۰
	۲۴,۳۷۴,۲۲۳,۳۰۵
	۵,۳۳۵,۹۱۶,۵۴۹

۶-۲ - سپرده لوتوس بانک پارسیان بابت تضمین برگه سبز کالاهای وارداتی نزد بانک مزبور می باشد.

۷- موجودی مواد وکالا

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
موجودی موادوکالا	۷-۱	۸,۱۲۵,۹۲۷,۵۶۷	۷,۴۳۸,۵۲۶,۸۴۵
		۸,۱۲۵,۹۲۷,۵۶۷	۷,۴۳۸,۵۲۶,۸۴۵

۷-۱ - سقف پوشش بیمه ای موجودی کالا ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال میباشد .

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۸-پیش پرداختها

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت ENPAY	–	۱۰،۴۳۴،۲۲۶،۶۷۴
شرکت SHAANXI	۴،۰۷۹،۶۵۹	۱،۲۲۸،۴۷۹،۲۹۵
شرکت ZICOS	–	۸۴۰،۳۶۱،۳۰۶
لاک سیم	۲،۳۹۷،۹۲۲	–
توف	۱۱،۶۴۰،۰۰۰	–
مسبار	۴،۹۸۹،۲۷۶	–
پیش پرداخت بیمه	۲۶،۵۲۲،۲۲۳	۲۶،۵۲۲،۲۲۳
سایر(مالیات)	۲،۱۰۲،۸۵۰	۹۷،۴۹۶،۸۷۲
	۵۱،۷۳۱،۹۳۰	۱۲،۶۲۷،۰۸۶،۳۷۰

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	دارائی اضافه شده طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره جاری	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
زمین	۱،۴۳۰،۹۸۶،۲۹۶	–	۱،۴۳۰،۹۸۶،۲۹۶	–	–	–	۱،۴۳۰،۹۸۶،۲۹۶	۱،۴۳۰،۹۸۶،۲۹۶
ساختمان	۵،۱۵۲،۰۶۰،۸۰۹	–	۵،۱۵۲،۰۶۰،۸۰۹	۶۸۷،۶۱۷،۰۵۸	۱۵۶،۲۵۵،۵۳۱	۸۴۳،۸۷۲،۵۸۹	۴،۳۰۸،۱۸۸،۲۲۰	۴،۴۶۴،۴۴۳،۷۵۱
ماشین آلات کارگاهی	۳،۸۵۷،۳۷۲،۹۲۱	۵۶،۵۲۷،۷۷۸	۳،۹۱۳،۹۰۰،۶۹۹	۵۸۵،۸۴۹،۵۸۹	۱۹۵،۲۱۶،۲۵۴	۷۸۱،۰۶۵،۸۴۳	۳،۱۳۲،۸۳۴،۸۵۶	۳،۲۷۱،۵۲۳،۳۳۲
ابزارآلات	۶۸،۱۲۰،۱۳۰	–	۶۸،۱۲۰،۱۳۰	۳۴،۲۰۳،۲۴۲	۸،۱۴۴،۶۹۷	۴۲،۳۴۷،۹۳۹	۲۵،۷۷۲،۱۹۱	۳۳،۹۱۶،۸۸۸
تاسیسات	۱۷۸،۲۷۳،۴۵۰	–	۱۷۸،۲۷۳،۴۵۰	۶۳،۸۸۱،۳۲۰	۸،۹۱۳،۶۷۳	۷۲،۷۹۴،۹۹۳	۱۰۵،۴۷۸،۴۵۷	۱۱۴،۳۹۲،۱۳۰
اثاثه ومنصوبات	۹۱۲،۲۳۸،۰۰۶	۶۶،۰۰۰،۰۰۰	۹۷۸،۲۳۸،۰۰۶	۱۵۲،۲۲۰،۱۷۳	۴۷،۳۲۲،۱۰۰	۱۹۹،۵۴۲،۲۷۳	۷۷۸،۶۹۵،۷۳۳	۷۶۰،۰۱۷،۸۳۳
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۴۶،۹۹۲،۴۵۳	–	۱۴۶،۹۹۲،۴۵۳	۱۰،۴۲۱،۰۳۷	۷،۳۴۹،۶۲۳	۱۷،۷۷۰،۶۶۰	۱۲۹،۲۲۱،۷۹۳	۱۳۶،۵۷۱،۴۱۶
	۱۱،۷۴۶،۰۴۴،۰۶۵	۱۲۲،۵۲۷،۷۷۸	۱۱،۸۶۸،۵۷۱،۸۴۳	۱،۵۳۴،۱۹۲،۴۱۹	۴۲۳،۲۰۱،۸۷۸	۱،۹۵۷،۳۹۴،۲۹۷	۹،۹۱۱،۱۷۷،۵۴۶	۱۰،۲۱۱،۸۵۱،۶۴۶

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۱،۹۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردارمیباشد .

۹-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی شامل خرید جرثقیل سقفی و دستگاه سیم پیچی و کانتر دستگاه سیم پیچی و .... میباشد .

۹-۳- افزایش اثاثه و منصوبات شامل کولر آبی . پمپ خلع . کامپیوتر و ... می باشد .

۱۰- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
نرم افزار حسابداری	۳،۰۰۰،۰۰۰	۳،۰۰۰،۰۰۰
نرم افزار انبار	۳،۰۰۰،۰۰۰	۳،۰۰۰،۰۰۰
	۶،۰۰۰،۰۰۰	۶،۰۰۰،۰۰۰

گزارش حسابرسی
آفتین رؤش آرا
(حسابداران رسمی)

۱۱-حسابها واسنادپرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسنادپرداختنی تجاری	۱-۱۱	۱،۵۱۰،۴۲۵،۳۸۵	۲،۱۷۶،۰۳۹،۰۳۷
حسابهای پرداختنی تجاری	۲-۱۱	۳۳،۲۰۹،۷۶۰	۱۳،۹۹۸،۴۲۰،۱۲۸
متفرقه		۱۴۸،۱۸۴،۶۷۹	—
		۱،۶۹۱،۸۱۹،۸۲۴	۱۶،۱۷۴،۴۵۹،۱۶۵

۱-۱۱ اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک میباشد :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت خدمات مهندسی صنعت برق ارس صبا	۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	—
پیام روتابی	۹،۵۲۵،۳۸۵	۲،۱۱۱،۲۷۰،۰۰۰
شرکت تعاونی پروفیل آلومینوم	۹۰۰،۰۰۰	۳۲،۱۶۳،۵۳۷
سایر	—	۳۲،۶۰۵،۵۰۰
	۱،۵۱۰،۴۲۵،۳۸۵	۲،۱۷۶،۰۳۹،۰۳۷

۱-۱-۱۱- کل چکهای صادره تا تاریخ صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۲-۱۱ حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو - بابت خرید ترانس	—	۱۳،۷۸۸،۸۲۹،۵۸۹
محق رسا	—	۱۹،۶۰۰،۰۰۰
مس رسانا	—	۱۶،۵۳۱،۲۰۰
سایر	۳۳،۲۰۹،۷۶۰	۱۷۳،۴۵۹،۳۳۹
	۳۳،۲۰۹،۷۶۰	۱۳،۹۹۸،۴۲۰،۱۲۸

سازمان حسابرسی
حسابداران رسمی
آبتین روش آریا

۱۲- سایرحسابهاو اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی شرکت خدمات مهندسی صنعت برق ارس صبا		–	۲،۸۷۸،۲۲۸،۴۱۷
شرکت خدمات مهندسی صنعت برق ارس صبا	۱-۱۲	۵،۶۲۳،۴۷۲،۲۵۶	۵،۴۲۵،۶۸۷،۰۰۰
ذخیره گارانتی فروش		۲،۳۲۱،۳۳۳،۹۷۱	۲،۳۲۱،۳۳۳،۹۷۱
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	۲-۱۲	۴،۱۹۵،۹۷۴،۷۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۱،۹۲۰
اقای شریعتی		–	۲۹،۱۰۰،۰۰۰
فیروز منجیلی		۶۴،۰۰۰	–
آقای احمد شاه محمدیان		–	۱۹،۴۰۰،۰۰۰
وزارت دارایی - مالیات تکلیفی		۵۳۹،۱۰۰	–
وزارت دارایی - مالیات حقوق		۴،۹۲۵،۹۶۸	–
وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده		۷۱،۴۶۶،۸۹۲	۱۳۲،۱۲۰،۱۴۹
ذخیره هزینه های معوق		۱۵۰،۷۵۲،۰۰۰	۱۵۰،۷۵۲،۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان		۳۷،۰۱۵،۱۳۹	۵۳،۴۰۰،۹۰۹
موسسه آریا بهروش		–	۷،۶۷۵،۰۰۰
جاری کارکنان		۱۶۷،۴۹۵،۷۷۷	۲۳۸،۰۶۵،۴۱۱
ذخیره عیدی پرداختنی		–	۱۶۵،۷۳۴،۴۰۷
سایر		–	۱۱۸،۵۵۶،۱۱۱
		۱۲،۵۷۳،۰۳۹،۸۲۳	۱۲،۴۳۳،۳۵۴،۷۹۵

۱-۱۲- گردش حساب شرکت خدمات مهندسی صنعت برق ارس صبا بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود سهام سال ۹۲	۳۴،۰۰۰،۰۰۰	۷،۵۱۹،۹۳۶،۰۰۰
خالص بابت خرید و سایر هزینه ها	۵،۵۸۹،۴۷۲،۲۵۶	(۲،۰۹۴،۲۴۹،۰۰۰)
	۵،۶۲۳،۴۷۲،۲۵۶	۵،۴۲۵،۶۸۷،۰۰۰

۲-۱۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ارس صبا بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۱،۰۰۰،۰۰۱،۹۲۰	(۷۹،۹۹۸،۰۸۰)
وجوه دریافتی طی دوره	–	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۲	۳،۱۹۵،۹۷۲،۸۰۰	۸۰،۰۰۰،۰۰۰
مانده در پایان دوره	۴،۱۹۵،۹۷۴،۷۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۱،۹۲۰

۱۳-پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تپکا	۱،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰
پیشتناز صنعت	–	۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰
برق دز - کیارسی	–	۸۰،۰۰۰،۰۰۰
پارسیا گاز اسیا فراز	–	۳۱،۵۰۰،۰۰۰
ریخته گری سنندج	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	–
سپهر فولاد سبلان	۱،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	–
	۳،۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۶۹۱،۵۰۰،۰۰۰

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ بشرح جدول زیر است .

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۴/۰۱/۳۱-ریال					۱۳۹۳/۰۷/۳۰-ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۹۲	۱۶،۳۷۸،۸۳۲،۶۳۰	۱۴،۱۴۰،۴۲۹،۵۹۵	۳،۵۳۵،۱۰۷،۳۹۸	–	–	۳،۵۳۵،۱۰۷،۳۹۸	–	–	درحال رسیدگی
۱۳۹۳	۶،۵۶۷،۵۶۴،۹۲۴	۳،۷۵۳،۷۲۸،۷۳۴	۹۳۸،۴۳۲،۱۸۴	–	–	۹۳۵،۶۱۶،۸۸۷	۲،۸۱۵،۲۹۷	۹۳۸،۴۳۲،۱۸۴	رسیدگی نشده
۱۳۹۴	۳،۱۳۳،۷۴۶،۸۹۴	۲،۵۴۲،۴۱۷،۶۴۱	۶۳۵،۶۰۴،۴۱۰	–	–	–	۶۳۵،۶۰۴،۴۱۰	–	رسیدگی نشده
							۶۳۸،۴۱۹،۷۰۷	۹۳۸،۴۳۲،۱۸۴	

سازمان حسابرسی
(مسئولیت محدود)
آئین روش آریا

۱۵-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۲۶،۴۶۴،۰۰۶	۹،۸۱۷،۲۵۹
ذخیره تامین شده	۰	۱۱۶،۶۴۶،۷۴۷
مزایای پرداخت شده	(۱۱۴،۴۱۵،۵۳۸)	۰
مانده در پایان سال	۱۲،۰۴۸،۴۶۸	۱۲۶،۴۶۴،۰۰۶

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به ۱ میلیون سهم یک هزار ریالی که تماما" پرداخت شده است میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱			۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	تعداد	درصد	مبلغ-ریال	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)	۹۳۹،۹۹۲	۹۳/۹۹۹۲	۹۳۹،۹۹۲،۰۰۰	۹۳۹،۹۹۲،۰۰۰
شرکت خدمات مهندسی صنعت برق ارس صبا	۱۰،۰۰۰	۱	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت نیرو ترانسفو	۵۰،۰۰۰	۵	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای سید علی اکبر حسینی	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای مسعود زارعی بینا باج	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای فیروز منجیلی	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای عبداله اصغرنژاد	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای حسین عابدینی	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای محمدعطرسائی	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای بهروز اصغر نژاد	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
آقای شهاب صالح فر	۱	۰/۰۰۰۱	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته 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 جزءدر هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۱۸ - فروش خالص و درآمدحاصل ازارائه خدمات

	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
فروش انواع ترانسفورماتور	۱۸-۱	۸،۶۲۶،۷۵۹،۲۶۰	۲۷،۵۴۶،۶۷۰،۹۲۷
فروش خدمات و تعمیرات ترانسفورماتور		۲۲،۵۳۷،۰۳۷	۱۴۹،۵۹۲،۵۹۳
		۸،۶۴۹،۲۹۶،۲۹۷	۲۷،۶۹۶،۲۶۳،۵۲۰
فروش مواد اولیه	۱۸-۲	۱۳،۷۳۱،۴۴۰،۵۶۲	۲۹،۷۳۵،۴۸۹،۲۶۲
		۲۲،۳۸۰،۷۳۶،۸۵۹	۵۷،۴۳۱،۷۵۲،۷۸۲

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱-۱۸ - خریداران انواع ترانسفورماتور بشرح زیر می باشد :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
امید صفاهان	—	۱۱،۱۵۸،۰۴۵،۰۰۱
نیرو ترانسفو	۵،۹۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۱۰۳،۷۰۳،۷۰۴
بابک مس ایرانیان	—	۴،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
ارس صبا	—	۲،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سابیر	—	۱،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰
زاگرس مس	—	۱،۲۹۰،۰۰۰،۰۰۰
پیشتاز صنعت	۱،۵۶۰،۱۸۵،۱۸۶	۸۶۱،۱۱۱،۱۱۱
تپکا	—	۷۶۰،۷۰۰،۰۰۰
کلر پارس	—	۱۴۲،۰۰۰،۰۰۰
صنعت روی جهان آرا	—	۱۱۱،۱۱۱،۱۱۱
برق دز	۱۴۸،۱۴۸،۱۴۸	—
گسترش ذوب هامون	۳۲،۴۰۷،۴۰۷	—
طرح و نصب صحت	۱۰۶،۰۱۸،۵۱۹	—
توربو کمپرسور نفت آسیا	۳۹۰،۰۰۰،۰۰۰	—
فولاد هرمزگان	۴۱۵،۰۰۰،۰۰۰	—
	۸،۶۲۶،۷۵۹،۲۶۰	۲۷،۵۴۶،۶۷۰،۹۲۷

۲-۱۸ -فروش مواد اولیه عمدتا" مربوط به مواد اولیه وارداتی فروخته شده به شرکت نیروترانسفو میباشد.

۳-۱۸-نرخ فروش محصولات بر اساس آئین نامه فروش ،نوع محصول و شرایط بازار از سوی مدیریت تعیین می گردد.

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۹- 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	۱۹-۱	۱۷,۴۳۱,۰۰۲,۸۲۷	۴۸,۷۷۰,۴۷۰,۶۴۳
حقوق دستمزد	۱۹-۲	۹۸۵,۹۱۵,۸۶۸	۲,۱۵۷,۷۱۹,۹۳۲
سربار کارگاهی	۱۹-۳	۹۶۵,۶۷۵,۹۹۷	۱,۸۸۹,۴۲۴,۲۲۷
		۱۹,۳۸۲,۵۹۴,۶۹۲	۵۲,۸۱۷,۶۱۴,۸۰۲

۱-۱۹-مواد مصرفی :	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۷,۴۳۸,۵۲۶,۸۴۵	۱۰,۳۴۴,۶۴۴,۹۶۷
خرید طی دوره	۱۸,۱۱۸,۴۰۳,۵۴۹	۴۵,۸۶۴,۳۵۲,۵۲۱
موادآماده مصرف	۲۵,۵۵۶,۹۳۰,۳۹۴	۵۶,۲۰۸,۹۹۷,۴۸۸
موجودی مواد پایان دوره	(۸,۱۲۵,۹۲۷,۵۶۷)	(۷,۴۳۸,۵۲۶,۸۴۵)
بهای مواد اولیه مصرفی	۱۷,۴۳۱,۰۰۲,۸۲۷	۴۸,۷۷۰,۴۷۰,۶۴۳

۲-۱۹-حقوق و دستمزد :	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و مزایای پرسنل کارگاه	۷۶۳,۲۸۶,۵۷۲	۱,۶۵۲,۳۴۷,۷۵۰
حق بیمه سهم کارفرما	۱۱۵,۸۹۸,۳۲۹	۳۳۰,۲۸۲,۵۴۲
عیدی و پاداش	۱۰۶,۷۳۰,۹۶۷	۱۷۵,۰۸۹,۶۴۰
	۹۸۵,۹۱۵,۸۶۸	۲,۱۵۷,۷۱۹,۹۳۲

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۳-۱۹- سربارکارگاهی بشرح ذیل میباشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
هزینه استهلاک	۴۲۳،۲۰۱،۸۷۸	۴۴۴،۵۴۰،۸۴۹
ملزومات کارگاهی	۸۱،۷۸۶،۳۰۰	۳۷۳،۵۲۳،۹۲۹
لوازم مصرفی	۷۵۵،۰۰۰	۲۱،۶۶۸،۰۰۰
ایاب وذهاب	۱۴۰،۴۸۰،۲۰۰	۲۰۹،۱۲۰،۰۵۵
تراشکاری	۵،۱۰۰،۰۰۰	۲۰،۷۹۹،۴۸۵
حمل ونقل	۱۱۴،۶۲۱،۷۲۰	۲۶۷،۳۶۲،۰۰۰
بیمه آتش سوزی و مسئولیت	–	۷۵،۲۰۵،۴۴۵
بهداشت و ایمنی	۱،۸۱۷،۰۰۰	۴۷،۸۱۹،۵۰۰
آب برق وسوخت	۶۰،۷۲۹،۸۹۹	۶۴،۶۲۶،۵۰۰
پست و تلفن	۸،۴۰۴،۰۰۰	۱۱،۳۶۲،۸۵۱
تعمیر نگهداری اثاثیه	۳،۵۳۰،۰۰۰	۲۰،۷۳۷،۱۱۴
هزینه گارانتی فروش -تعمیرات ترانسفورماتور	۸،۵۰۰،۰۰۰	–
تعمیر و نگهداری ساختمان	۹۲،۲۰۲،۰۰۰	۴۷،۳۲۸،۰۰۰
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۱۲،۳۰۰،۰۰۰	–
آبدارخانه و پذیرائی	۵،۷۴۸،۰۰۰	–
سند بلاست	۴،۵۰۰،۰۰۰	–
طراحی ترانس	۲،۰۰۰،۰۰۰	–
سایر	–	۲۸۵،۳۳۰،۴۹۹
	۹۶۵،۶۷۵،۹۹۷	۱،۸۸۹،۴۲۴،۲۲۷

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۰ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
حقوق و مزایای کارکنان اداری	۵۱۸.۴۳۶.۸۰۳	۴۶۶.۰۵۷.۷۲۶
عیدی و پاداش	۱۲۰.۳۲۸.۹۹۲	۲۶۸.۷۳۹.۲۶۷
حق بیمه سهم کارفرما	۶۰.۹۴۰.۱۰۹	۹۴.۲۴۲.۸۲۹
سنوات خدمت کارکنان	۲۵.۵۹۵.۳۴۳	۲۵.۸۱۴.۷۹۳
حق الزحمه حسابرسی	۳۴.۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰.۰۰۰
سایر	۲۶۹.۲۹۴.۶۴۰	۳۸۷.۷۸۸.۴۴۲
	۱.۰۲۹.۰۹۵.۸۸۷	۱.۲۵۳.۱۴۳.۰۵۷

۲۱ - هزینه های مالی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد بانکی	—	۳.۸۵۵.۸۱۸
	—	۳.۸۵۵.۸۱۸

۲۲- خالص سایر درامدهای 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	۵۳۴.۹۷۸.۶۳۲	۶۲۲.۷۳۹.۸۸۳
فروش ضایعات	۵۷۳.۳۷۱.۳۶۱	۱۲۹.۶۲۹.۶۲۹
درامد حاصل از سود سهام	۵۲.۲۰۰.۰۰۰	۲.۱۹۱.۰۹۶.۳۰۷
سایر	—	۲۶۶.۹۶۰.۰۰۰
	۱.۱۶۰.۵۴۹.۹۹۳	۳.۲۱۰.۴۲۵.۸۱۹

۲۳- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بابت مالیات تکلیفی و حقوق	—	۱۳۲.۲۳۱.۰۶۴
	—	۱۳۲.۲۳۱.۰۶۴

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۴ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱،۹۶۹،۰۴۶،۲۸۰	۳،۳۶۰،۹۹۴،۹۲۳
هزینه استهلاک	۴۲۳،۲۰۱،۸۷۸	۴۶۱،۱۵۰،۶۸۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۱۴،۴۱۵،۵۳۸)	۱۱۶،۶۴۶،۷۴۷
کاهش(افزایش) در حسابها واسناد دریافتنی عملیاتی	۴،۸۵۷،۲۷۹،۲۰۴	(۲،۵۸۴،۹۵۴،۹۳۷)
کاهش(افزایش) در موجودی کالا	(۶۸۷،۴۰۰،۷۲۲)	۲،۹۰۶،۱۱۸،۱۲۲
کاهش(افزایش) پیش پرداخت ها	۱۲،۵۷۵،۳۵۴،۴۴۰	۴،۲۴۴،۹۹۷،۵۱۶
افزایش(کاهش) درحسابهاو اسناد پرداختنی عملیاتی	(۱۴،۳۴۲،۹۵۴،۳۱۳)	۶،۵۷۰،۵۱۶،۵۶۷
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	۶۶۸،۵۰۰،۰۰۰	(۶،۵۰۲،۴۶۰،۰۰۰)
سایردرآمدها	۵۷۳،۳۷۱،۳۶۱	۳۹۲،۷۳۳،۸۱۱
	۵،۹۲۱،۹۸۲،۵۹۰	۸،۹۶۵،۷۴۳،۴۳۱

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا

۲۵- 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.

۲۶- تعهدات سرمایه ای

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

۲۷- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۸- 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.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	نوع معامله	مانده طلب از (بدهی) در۹۴/۰۱/۳۱
شرکت نیرو ترانسفو	سهامدار	حسابهای فی مابین	۵,۳۳۵,۹۱۶,۴۲۶
شرکت صنعت برق ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین	(۵,۶۲۳,۴۷۲,۲۵۶)
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین	(۴,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰)

گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)
آبتین روش آریا