

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ ضمیمه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ 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 یاد شده 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 خطرها، 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 بانیا (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 ۶۸,۸۸۱ 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 ۱۹,۹۵۵ میلیون ریال می باشد. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی (از جمله عدم دریافت پاسخ تأییدیه 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) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، درآمد ۵ فقره از پروژه های شرکت در سال مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۱۶۴,۰۶۴ میلیون ریال، تا سقف مخارج تحمل شده شناسایی شده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک مورد نیاز در خصوص برآورد هزینه های تکمیل پروژه های مزبور و همچنین درآمد شناسایی شده، حصول اطمینان از عدم لزوم شناسایی ذخیره احتمالی ناشی از زیان پیمانهای در جریان تا مرحله تکمیل آنها، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۶) پاسخ تأییدیه های درخواستی از بانکهای فوریتس هلند، ملت شعب سپهبدقونی و لندن و صندوق ضمانت صادرات ایران 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 شغاب	حسابهای پرداختی تجاری	۴,۳۱۵	۲۲,۵۸۱	۱۸,۲۶۶
سازمان توسعه برق	پیش دریافتها بعد از کسر حسابهای دریافتی	۷۹,۶۱۸	۸۶,۷۷۲	۷,۱۵۴
شرکت مهام شرق	پیش پرداختها بعد از کسر حسابهای پرداختی	۴۹,۲۵۲	۴۳,۶۴۱	۵,۶۱۱

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

(۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ 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

(۸) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱، صورتهای مالی بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر بازیافت داراییها و تسویه بدهی های شرکت به ارزش دفتری در روال فعالیت آن می باشد. شرکت طی سالهای اخیر زیانهای قابل ملاحظه ای متحمل شده است به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۳ برابر سرمایه آن می باشد. جمع بدهی های جاری از جمع داراییهای جاری ترازنامه شرکت معادل ۴۶۸,۲۰۱ میلیون ریال بیشتر شده است وضعیت فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت است که می تواند نسبت به فعالیت شرکت تردید عمده ایجاد کند و بنابر این ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهی ها در روال عادی تجاری خود نباشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

(۹) به شرح مندرج در یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲۴,۰۸۴ میلیون ریال صادر شده که به دلیل اعتراض شرکت به آن، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و همچنین دفاتر شرکت از ابتدای شروع فعالیت تا سال مالی مورد گزارش از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است. تعیین بدهی قطعی مالیات بر در آمد شرکت و کسری احتمالی حق بیمه منوط به اعلام نظر نهایی اداره دارائی و سازمان تامین اجتماعی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۱۰) شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی کارفرمای پروژه طراحی و ساخت مخزن یک میلیون بشکه ای خارک، با توجه به شرایط عمومی پیمان، قرارداد را فسخ و شرکت را از ادامه اجرای پروژه خلع ید نموده است. بر همین اساس آن شرکت از بانک مربوط درخواست ضبط ضمانت نامه های بانکی به مبلغ ۶,۶۵۱ میلیون ریال نموده که در آذرماه ۱۳۸۹ با توجه به پیگیری های بعمل آمده، نسبت به صدور رأی توسط دادگاه بدوی به نفع شرکت مورد گزارش اقدام شده، لیکن به دلیل اعتراض طرف دعوی، موضوع به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ این گزارش، رأی دادگاه اخیرالذکر صادر نشده است، بعلاوه شرکت فوق، خالص بدهی خود به مبلغ ۱,۸۲۷ میلیون ریال را نیز تا تاریخ این گزارش تسویه ننموده، لذا تعیین آثار مالی ناشی از اختلافات فوق منوط به مشخص شدن نتیجه قطعی رأی دادگاه خواهد بود.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

(۱۲) 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)

(۱۳) پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) تهیه و تنظیم بودجه

ب) انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت.

(۱۴) بر اساس پاسخ تأییدیه های دریافتی از بانکهای تجارت شعبه سپهبد قرنی، سپه شعبه سپند، پاسارگاد شعبه شهرک قدس، ملت شعب سپهبد قرنی و مستقل مرکزی، صاحبان امضای مجاز، کماکان اعضای هیئت مدیره قبلی شرکت می باشند.

(۱۵) 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 رأی 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 نگردیده است.

(۱۶) 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

۱۷) 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 مؤسسه 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)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ فروردین ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی اندیشگران پویا

(حسابداران رسمی)

خسرو لطفی زاده

(شماره عضویت ۸۰۰۶۸۲)

فرشید محبی

(شماره عضویت ۸۶۱۴۷۹)



The image shows two handwritten signatures in blue ink. Below the signatures is a circular official stamp in blue ink. The stamp contains the text: 'مؤسسه حسابرسی' (Accounting Firm) at the top, 'اندیشگران پویا' (Andishgaran Poya) in the center, 'حسابداران رسمی' (Official Accountants) at the bottom, and the year '۱۴۳۰' (1430) at the very bottom.



گسترش

صنایع انرژی آذرآب

AZARAB ENERGY ID

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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 ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

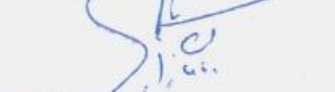
شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	پ - یادداشتهای توضیحی :
۶	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی
۹-۲۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۱۲/۱۸ به 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 مدیر عامل	علیرضا فرهودفر به نمایندگی شرکت صنعتی آذر خاک
	عضو هیات مدیره	غلامحسین نعمتی راد به نمایندگی شرکت ستاره تدبیرپارس
	عضو هیات مدیره	مصطفی بابان زاده به نمایندگی شرکت تبدیل انرژی سامان

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال
۳۳۳,۴۰۵,۱۸۴,۵۲۲	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷	۲۲ درآمد ارائه خدمات پیمانکاری
(۳۳۳,۴۰۵,۱۸۴,۵۲۲)	(۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷)	۲۳ بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
.	.	سود(زیان) ناخالص
(۲۴,۹۴۱,۹۷۰,۳۶۴)	(۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷)	۲۴ هزینه های اداری و عمومی
(۱۱۳,۰۱۸,۰۸۵,۸۸۴)	(۹,۲۷۰,۵۹۳,۵۸۲)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۳۷,۹۶۰,۰۵۶,۱۴۸)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	
(۱۳۷,۹۶۰,۰۵۶,۱۴۸)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	زیان عملیاتی
(۱۱,۵۴۸,۴۲۱,۹۲۱)	(۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶)	۲۶ هزینه های مالی
۲,۱۱۷,۹۶۳,۵۰۱	۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳	۲۷ خالص درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۹,۴۳۰,۴۵۸,۴۲۰)	(۲۶,۸۹۵,۶۵۱,۹۷۳)	
(۱۴۷,۳۹۰,۵۱۴,۵۶۸)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)	زیان خالص

گردش سود (زیان) انباشته

(۱۴۷,۳۹۰,۵۱۴,۵۶۸)	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)	زیان خالص
(۲۶۳,۴۱۹,۷۵۳,۶۹۷)	(۴۱۰,۸۱۰,۳۶۸,۳۶۵)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	۲۸ تعدیلات سنواتی
(۲۶۵,۳۵۷,۴۳۶,۸۸۶)	(۴۱۲,۷۴۷,۹۵۱,۴۵۴)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۱۳,۷۴۷,۹۵۱,۴۵۴)	(۴۹۴,۸۶۹,۹۵۹,۶۱۶)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱۰,۸۵۰,۸۲۶,۵۶۴	۱,۶۶۸,۴۱۶,۸۰۸	۲۹ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۳۲۱,۵۹۳,۲۲۲	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت
۳۲۱,۵۹۳,۲۲۲	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۷,۳۸۸,۸۱۷,۶۰۴)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷,۳۸۸,۸۱۷,۶۰۴)	(۳,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۷۸۳,۶۰۲,۱۸۲	۱,۵۴۱,۵۳۰,۰۵۵-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۲,۶۰۰,۷۵۹,۰۸۰	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱	وجه دریافتی از شرکت صنایع آذرب
۲,۶۰۰,۷۵۹,۰۸۰	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶,۳۸۴,۳۶۱,۲۶۲	۱,۸۶۳,۴۷۱,۲۷۶	خالص افزایش دروجه نقد
۱,۷۳۷,۴۰۹,۷۵۴	۸,۱۲۱,۷۷۱,۰۱۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۸,۱۲۱,۷۷۱,۰۱۶	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (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 اجرایی آن از تاریخ ۱۳۷۳/۱/۱ آغاز گردید. و براساس آگهی شماره ۱۷۳۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۸/۶ نوع شخصیت حقوقی از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. ضمناً لازم به ذکر است شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده و سهام آن عرضه گردیده است. و براساس آگهی شماره ۱۵۶/الف/۸۸/۳۲ مورخ ۸۸/۶/۱۴ شماره ثبت شرکت به شماره ۳۵۸۵۷۸ تغییر و در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. همچنین بر اساس نامه شماره ۱۳۰/۱۵۶۷۷ مورخ ۱۳۸۸/۳/۶ بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت از زمره شرکتهای پذیرفته شده در آن سازمان، خارج گردیده است.

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 و 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 و نصب و راه اندازی ۱۰ واحد بویلرهای ستاره خلیج فارس و با در نظر گرفتن قرارداد ساخت نیروگاه هرمزگان (خلیج فارس) و با در نظر گرفتن سود سنوات آتی پروژه های مذکور و سرمایه گذاری و فعالیت در پروژه های ساختمانی، شرکت امیدوار است در آینده از شرکت های مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت خارج گردد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

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

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲
نفر	نفر
۱۸	۱۷
۳۱۹	۲۹۶
۳۳۷	۳۱۳

کارکنان دائم

کارکنان موقت

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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 نمی‌کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (سهامی عام) می‌باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت آذرب (سهامی عام) در پایگاه اینترنتی سازمان بورس و اوراق بهادار قابل دسترس عموم است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

نحوه شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

نحوه ارزیابی

بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- 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 درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و اثاثیه فنی	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات (سایر)	۱۲ درصد	نزولی

۳-۴-۳- 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 صفحه قبل است.

۳-۴-۴- 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 سال 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 ۱۳۹۲

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز رسمی در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- شناسایی درآمد

درآمد قراردادهایی که به طور مستقیم با کارفرما منعقد گردیده طبق روش درصد پیشرفت کار شناسایی 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 تا میزان 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	موجودی نزد بانکها
۷۴۷,۷۲۳,۱۱۵	۳۸۱,۰۷۵,۷۳۲	موجودی تنخواه گردانها (یادداشت ۵-۱)
۷,۱۲۴,۴۰۹,۰۱۰	۹,۴۱۸,۵۴۳,۰۱۲	صندوق
۲۳۶,۴۶۰,۲۰۰	۱۷۱,۴۸۴,۷۵۹	سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۳,۱۷۸,۶۹۱	۱۴,۱۳۸,۷۸۹	
۸,۱۲۱,۷۷۱,۰۱۶	۹,۹۸۵,۲۴۲,۲۹۲	

موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شرکت در تاریخ ترازنامه به ترتیب شامل ۷۰۹۱ دلار و ۲۰۰ یورو نزد بانکها و ۲۰۹۵ یورو و ۳۸۴۷ دلار نزد صندوق شرکت است.

۵-۱- موجودی نزد تنخواه عمدتا شامل جاری کارگاهها به مبلغ ۶۶۷۹ میلیون ریال و تنخواه آقای توحید سلمان زاده به مبلغ ۱۷۸۶ میلیون ریال می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	ارزی
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۷۳۴,۶۵۳,۷۲۰	۱۷۵,۴۴۶,۸۴۸,۷۱۰	۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴
۱۴۵,۴۳۰,۰۶۷,۸۵۲	۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳
۱۳۲,۵۰۴,۳۲۳,۰۷۷	۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲
۴۴۹,۶۶۹,۰۴۴,۶۴۹	۵۴۵,۰۷۹,۶۸۱,۶۹۲	۸۵,۰۴۴,۰۶۰,۰۴۹
		۴۶۰,۰۳۵,۶۲۱,۶۴۳

حسابهای دریافتنی ارزی از کارفرمایان شامل مبلغ ۸۰۶۶۳ دلار و ۸۹۰۳۰۵۵۷ لیره سوریه و ۳۲,۷۲۸ یورو مربوط به پروژه نیروگاه باتیاس سوریه می باشد.

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۸,۷۴۵,۴۶۰,۳۳۹	۱۷۲,۰۰۲,۱۷۳,۳۳۹	سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)
۲,۸۳۰,۰۵۲,۴۴۴	۳,۲۸۵,۵۳۴,۴۳۴	سازمان تولید و انتقال برق کشور جمهوری سوریه
۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	۱۵۹,۱۴۰,۹۳۷	سایر
۱۷۱,۷۳۴,۶۵۳,۷۲۰	۱۷۵,۴۴۶,۸۴۸,۷۱۰	

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۱۶۱,۸۸۸,۶۳۸	۸۲,۰۷۱,۲۵۶,۳۵۴	پروژه نیروگاه گازی بیستون (یادداشت ۱-۲-۷)
۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	۱۲,۸۷۷,۳۰۴,۶۶۳	بازسازی نیروگاه باتیاس سوریه
۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	پروژه نیروگاه گازی نما
۱۰,۷۴۵,۱۳۱,۸۸۴	۱۰,۷۴۳,۲۳۸,۱۵۰	پروژه نصب و راه اندازی بویلرهای ۱۶۰ تنی فاز ۲۲-۲۴ عسلویه
۱۷,۶۲۳,۲۵۵,۹۶۳	۱۵,۱۲۱,۱۰۴,۰۶۰	پروژه نصب و راه اندازی ۲ واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام
۹,۱۱۴,۸۶۴,۳۴۶	۲۴,۹۹۹,۶۳۰,۶۷۰	پروژه نصب و راه اندازی ۶ واحد بویلرهای ۱۸۰ تنی فاز ۱۹ عسلویه
۶,۸۸۸,۱۹۱,۶۷۶	۱۷,۷۱۳,۲۶۳,۵۹۲	پروژه نصب و راه اندازی ۴ واحدبویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک
۸۲۸,۰۸۴,۸۸۰	۴۵,۰۲۸,۶۲۵,۷۲۵	پروژه نصب و راه اندازی ۷ واحدبویلر سیکل ترکیبی ستاره خلیج فارس بندر عباس
۶۷۶,۷۵۶,۲۳۴	۲۷,۲۱۳,۴۰۸,۲۹۵	پروژه نصب و راه اندازی ۳ واحد بویلر صنعتی ستاره خلیج فارس بندرعباس
۱۴۵,۴۳۰,۰۶۷,۸۵۲	۲۴۵,۲۸۲,۴۲۱,۰۷۷	

۱-۲-۷- در خصوص پروژه بیستون باتوجه به عدم همکاری تامین کنندگان خارجی تجهیزات، راهکارهای جدید از جمله طراحی و ساخت بویلرهای اصلی پروژه توسط شرکت آذرب و یا 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.

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۹,۷۶۷,۴۸۳,۵۷۷	۴۵,۳۴۶,۱۵۰,۱۵۴	سازمان توسعه برق ایران (پروژه نیروگاه گازی ری)
۶۸,۳۰۰,۳۹۸,۴۹۶	۶۸,۸۸۱,۲۲۰,۹۵۲	سازمان تولید وانتقال برق کشور جمهوری سوریه (پروژه نیروگاه باتیاس)
۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹	۱,۳۳۷,۳۶۹,۷۴۹	شرکت پایانه های صادرات مواد نفتی (پروژه خارک)
۸۶۳,۳۸۴,۱۰۰	۲,۵۴۸,۹۸۰,۶۰۰	شرکت صنایع آذرب (فاز ۲۲-۲۴ عسلویه)
۸۱۵,۵۸۷,۵۰۰	۲,۳۹۳,۵۳۷,۵۰۰	شرکت صنایع آذرب (دو واحد بویلر ۳۵۰ تنی پتروشیمی بندرامام)
۶۴۹,۴۴۵,۰۳۱	۱,۶۱۰,۳۹۶,۳۹۳	شرکت صنایع آذرب (فاز ۱۹ عسلویه)
۶۹۲,۳۵۴,۶۲۴	۱,۰۲۶,۶۱۷,۶۰۰	شرکت صنایع آذرب (۴ واحد بویلر ۱۶۰ تنی ان جی ال خارک)
۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۱۳۸,۹۵۷	سایر
۱۳۲,۵۰۴,۳۲۳,۰۷۷	۱۲۴,۳۵۰,۴۱۱,۹۰۵	

ده درصد سپرده ارزی حسن انجام کار نزد کارفرمایان شامل مبلغ ۲.۷۶۴.۵۱۹ دلار و ۱.۷۴۸.۷۹۴ لیبره سوریه مربوط به پروژه نیروگاه باتیاس سوریه می باشد .

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۲۷,۱۵۰,۹۰۴	۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۲۹,۱۵۹,۸۰۴,۳۵۳
۲۶,۱۳۳,۲۱۹,۲۴۷	۲۳,۳۹۳,۸۱۵,۵۵۲	.	۲۳,۳۹۳,۸۱۵,۵۵۲
۱,۳۲۱,۷۷۹,۱۴۷	۱,۵۸۲,۶۸۵,۰۴۷	۱۱۲,۷۰۹,۳۰۶	۱,۶۹۵,۳۹۴,۳۵۳
۴۹,۲۸۲,۱۴۹,۲۹۸	۵۳,۹۳۰,۲۳۰,۶۲۸	۳۱۸,۷۸۳,۶۳۰	۵۴,۳۴۹,۰۱۴,۲۵۸

۸-۱ سپرده های موقت دریافتنی

۸-۲ طلب از شرکتهای گروه

سایر اشخاص

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۹۲,۹۵۷,۵۲۶	۸,۵۵۲,۹۹۵,۵۵۶	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۸,۷۵۹,۰۶۹,۸۸۰
۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲	.	۱۵,۴۶۱,۰۹۶,۹۶۲
۱,۹۷۳,۰۹۶,۴۱۶	۴,۹۳۹,۶۳۷,۵۱۱	.	۴,۹۳۹,۶۳۷,۵۱۱
۲۱,۹۲۷,۱۵۰,۹۰۴	۲۸,۹۵۳,۷۳۰,۰۲۹	۲۰۶,۰۷۴,۳۲۴	۲۹,۱۵۹,۸۰۴,۳۵۳

پنج درصد بیمه نزد کارفرمایان

سپرده نقدی ضمانتنامه ها

سایر

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۸,۱۳۸,۹۵۱,۷۷۶	۴,۶۷۷,۷۳۲,۱۰۱		
۱۴,۶۳۵,۵۶۶,۷۲۸	۱۵,۳۵۷,۳۸۲,۷۰۸		
۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴	۳,۳۵۸,۶۰۵,۱۶۴		
۹۵,۵۷۹	۹۵,۵۷۹		
۲۶,۱۳۳,۲۱۹,۲۴۷	۲۳,۳۹۳,۸۱۵,۵۵۲		

شرکت صنایع آذربای - ارزش افزوده

شرکت تبدیل انرژی سامان - تامین وجه

شرکت گلوبال انرژی

سایر

شرکت گسترش صنایع انرژی اذراب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

(تجدیدارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۸,۹۸۲,۹۰۲,۰۰۹	۲۷۳,۲۹۷,۷۵۸,۵۶۵	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۷۷,۱۸۶,۹۱۴,۴۰۴	۹-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۲,۸۰۱,۳۰۸,۲۱۰	۴,۶۱۴,۶۶۳,۱۷۴	.	۴,۶۱۴,۶۶۳,۱۷۴		پیش پرداخت مالیات
۱,۰۸۳,۴۹۹,۷۹۱	۱,۲۷۹,۷۱۸,۸۶۶	.	۱,۲۷۹,۷۱۸,۸۶۶		پیش پرداخت خرید مواد
۶,۵۷۱,۱۶۸	۵,۳۰۱,۳۱۷	.	۵,۳۰۱,۳۱۷		پیش پرداخت بیمه
۱۹۴,۱۶۶,۳۴۸	۷۲,۲۵۶,۶۵۵	.	۷۲,۲۵۶,۶۵۵		سایر پیش پرداختها
۲۸۳,۰۶۸,۴۴۷,۵۲۶	۲۷۹,۲۶۹,۶۹۸,۵۷۷	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۸۳,۱۵۸,۸۵۴,۴۱۶		
(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	.	(۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹)	۹-۳	تفاوت با ذخیره مالیات
۲۸۱,۱۳۰,۷۶۴,۳۳۷	۲۷۷,۳۳۲,۰۱۵,۳۸۸	۳,۸۸۹,۱۵۵,۸۳۹	۲۸۱,۳۲۱,۱۷۱,۲۲۷		

۹-۱- از مبلغ پیش پرداخت به پیمانکاران معادل ۲۶۹,۰۳۴ میلیون ریال بابت پرداختی به مهم شرق (پیمانکار اجرایی پروژه ری) بوده که از سازمان توسعه برق اخذ و به پیمانکار پرداخت شده است.

۹-۲- پیش پرداخت ارزی شامل پیش پرداخت خرید مواد به مبلغ ۲۶۰۰ دلار و ۲۷۳,۳۶۴ لیر سوریه پرداختی به شرکت OMG و پیش پرداخت ارزی به پیمانکاران به مبلغ ۳۰,۸۷۹ یورو، ۱۰,۱۱۰ دلار و ۸۰۰۰ لیر سوریه پرداختی به شرکت‌های KSB, OMG، هتل قیصر سوریه، رستوران فرانسیس و وکیل شرکت تماماً مربوط به پروژه نیروگاه بانیا س سوریه می باشد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹-۳ جدول وضعیت مالیاتی و بیش پرداختهای انجام شده به سازمان امور مالیاتی به شرح زیر می باشد:

وضعیت	۱۳۹۱/۰۹/۳۰									
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
	مالیات					درآمد (زیان)				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	ابرازی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۴,۰۱۷,۸۴۶,۰۷۸	۵,۶۶۲,۱۰۲,۱۱۱	۱,۰۰۴,۴۶۱,۵۱۰	۱,۵۰۶,۲۹۶,۶۳۴	۱,۴۹۰,۵۲۸,۵۳۰	-	-	-	۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹	۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	(۳۵,۰۸۱,۷۷۱,۳۳۴)	(۱۶,۸۳۴,۸۵۵,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	۰	۰
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	(۱۴,۲۹۴,۸۳۳,۰۶۴)	۹۶,۳۳۶,۰۵۴,۶۲۰	-	۲۴,۰۸۴,۰۱۳,۶۵۵	-	-	-	-	۰	۰
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	(۱۳۷,۳۹۰,۵۱۴,۵۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(۸۲,۱۲۲,۰۰۸,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰
پیش پرداخت مالیات									۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹	۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹
									(۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹)	(۱,۹۱۳,۶۸۳,۱۸۹)
									۰	۰

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

۲-۳-۹ طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی شماره ۱۱۴ مورخ ۱۱/۱/۲۷ ۱۳۹۱/۱/۲۷ اداره امور مالیاتی اراک زیان شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۹ را به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال تأیید شده است.

۳-۳-۹ جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰ طی برگ تشخیص شماره ۴۹۶۲ مورخ ۹۲/۳/۱۹ درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۹۶ میلیارد ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده است که به دلیل اعتراض شرکت به آن ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۴-۳-۹ با توجه به زیان ابرازی شرکت در سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح	قیمت تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
زمین	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	-	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	-	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱	۵۹,۰۱۹,۳۹۳,۱۸۱
ساختمان	۷۴,۶۳۵,۷۳۷,۳۵۷	-	۷۴,۶۳۵,۷۳۷,۳۵۷	۵,۱۱۶,۰۰۳,۰۵۳	۶۹,۵۱۹,۷۳۴,۳۰۴	۷۰,۸۱۶,۵۵۵,۳۹۰
تأسیسات	۱۷,۳۹۲,۸۷۹,۳۶۲	-	۱۷,۳۹۲,۸۷۹,۳۶۲	۲,۵۲۴,۳۵۹,۷۹۵	۱۴,۸۶۸,۵۱۹,۵۶۷	۱۶,۳۵۱,۳۳۴,۴۵۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۵۵۰,۸۹۶,۱۵۸	۷۳۶,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۱۲۶,۱۵۸	۳۹۵,۱۵۵,۷۴۱	۱,۹۳۱,۹۷۰,۴۱۷	۱,۳۸۰,۰۰۰,۱۷۷,۰۰۰
ابزار و اثاثیه فنی	۷,۵۳۵,۶۲۷,۹۹۴	۱,۵۰۵,۵۱۹,۰۰۰	۹,۰۴۱,۱۴۶,۹۹۴	۲,۳۵۷,۳۵۶,۳۹۶	۶,۶۸۳,۳۳۴,۶۰۷	۴,۵۱۹,۸۴۹,۵۸۳
وسایل نقلیه	۹۸,۱۴۵,۶۸۲	-	۹۸,۱۴۵,۶۸۲	۶۲۱,۱۷۱	۹۷,۵۲۴,۵۱۱	۱,۸۹۱,۳۵۰
اثاثیه و لوازم اداری	۶,۶۹۴,۳۹۵,۷۶۹	۱,۱۳۳,۳۳۵,۷۷۱	۷,۸۲۷,۷۳۱,۵۴۰	۴۷۱,۱۹۶,۵۶۴	۷,۳۵۶,۵۳۵,۹۷۶	۲,۰۳۲,۱۰۸,۰۷۲
جمع	۱۶۶,۸۳۶,۹۵۵,۶۰۳	۲,۳۶۵,۵۴۴,۷۷۱	۱۷۰,۲۰۲,۵۱۰,۳۷۴	۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	۱۶۷,۵۳۱,۸۱۱,۷۸۴	۱۵۴,۰۳۱,۰۵۹,۶۳۳
داراییهای در دست تکمیل	۴,۶۶۷,۳۱۱,۰۵۸	۱۶۰,۳۳۷,۱۲۴	۴,۸۲۸,۱۵۸,۱۸۲	۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	۴,۸۲۸,۱۵۸,۱۸۲	۴,۶۶۷,۳۱۱,۰۵۸
	۱۷۱,۵۰۴,۶۸۶,۶۶۱	۲,۵۲۵,۹۸۱,۸۹۵	۱۷۵,۰۳۰,۶۸۸,۵۵۶	۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	۱۵۲,۳۵۹,۹۶۹,۹۶۶	۱۵۸,۶۹۸,۷۸۰,۶۹۱

- ۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.
- ۱-۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت منتقل نشده است.
- ۱-۳- اضافات ابزار و اثاثیه فنی به مبلغ ۱۵۰۵ میلیون ریال مربوط به خرید ابزار آلات و تجهیزات فنی از جمله انواع سنگ فرز، دریل، اکسپند بادی و غیره می باشد.
- ۱-۴- اضافات اثاثیه و لوازم اداری به مبلغ ۱۰۱۳۳ میلیون ریال مربوط به خرید کانکس، میز و صندلی، دوربین مدار بسته و غیره می باشد.
- ۱-۵- داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۴,۸۲۸ میلیون ریال مربوط به احداث پروژه نیروگاهی هوزگان از طریق مشارکت با شرکت تبدیل انرژی سامان می باشد.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵۷,۱۲۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲	۱,۵۶۷,۲۶۸,۵۳۲
۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲	۳,۴۲۴,۳۸۸,۵۳۲

سپرده بلند مدت نزد بانکها (یادداشت ۱۱-۱)
شرکت تبدیل انرژی سامان (یادداشت ۱۱-۲)
شرکت گلوبال انرژی- معادل ۱۰۸.۳۶۴ یورو (یادداشت ۱۱-۲)

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

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

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

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۷۶۶,۵۶۰	۴۷,۷۶۶,۵۶۰
۱۱۷,۷۶۶,۵۶۰	۱۷۴,۷۶۶,۵۶۰

حصه بلند مدت وام کارکنان
داراییهای نامشهود

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	ارزی
ریال	ریال	ریال
۲۳۴,۳۲۷,۳۹۰,۵۳۰	۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶	۱۷۴,۱۴۷,۳۸۱,۳۶۷
۲۵,۹۱۳,۵۷۳,۹۰۵	۳۰,۰۳۹,۸۸۵,۸۵۹	۲۴,۶۳۲,۰۲۲,۱۳۷
۱۹۳,۹۱۹,۱۴۷,۳۹۳	۲۲۱,۱۷۲,۹۰۰,۰۸۱	۳,۶۷۰,۰۷۱,۲۸۰
۴۵۴,۱۶۰,۱۱۱,۸۲۸	۴۸۰,۰۲۵,۱۳۰,۰۷۶	۲۰۲,۴۴۹,۴۷۴,۷۸۴

سپرده ها و ودایع پرداختی (یادداشت ۱۳-۱)
فروشندهگان بابت خرید کالا و خدمات (یادداشت ۱۳-۲)
پیمانکاران پروژه ها (یادداشت ۱۳-۳)

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۶,۲۲۹,۰۹۳,۸۱۴	۱۷۴,۱۴۷,۳۸۱,۳۶۷
۶۸,۰۹۸,۲۹۶,۷۱۶	۵۴,۶۶۴,۹۶۲,۷۶۹
۲۳۴,۳۲۷,۳۹۰,۵۳۰	۲۲۸,۸۱۲,۳۴۴,۱۳۶

۱۳-۱- سپرده حسن اجرای تعهدات فروشندهگان
ده درصد سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

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

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳-۱-۳- 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.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۵۰,۵۶۷,۵۹۶,۹۰۴	۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵	۱۴-۱	شرکتهای گروه وابسته
۴,۸۷۰,۷۸۶,۰۷۵	۶,۶۳۷,۲۸۵,۸۸۹		سپرده بیمه پیمانکاران
۹,۸۵۱,۰۴۸,۹۹۱	۹,۸۵۱,۰۴۸,۹۹۱	۱۴-۲	اسناد پرداختنی
۱۱,۹۷۵,۱۰۰,۳۹۹	۶,۰۳۹,۳۰۴,۹۶۳	۱۴-۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵,۵۵۵,۴۸۰,۶۰۱	۱۰,۶۹۹,۲۶۹,۰۲۰		مالیاتهای تکلیفی
۱۰,۱۵۱,۳۵۶,۴۲۳	۱۲,۷۴۰,۴۷۲,۲۸۶		سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۱۴,۷۹۳,۹۳۰,۵۳۹	۲۴,۸۰۵,۶۷۱,۵۸۸		حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
۱۱۱,۲۵۱,۹۵۲,۹۴۷	۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷	۱۴-۴	سایر
۲۱۹,۰۱۷,۲۵۲,۷۷۹	۲۹۴,۰۳۸,۰۴۰,۲۷۹		

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۵۰,۵۳۱,۹۰۳,۷۱۲	۵۳,۲۰۷,۴۲۱,۴۸۳		شرکت صنایع آذربای- تامین وجه
۳۴,۶۷۷,۱۸۹	۳۴,۶۷۷,۱۸۹		شرکت صدرا
۱,۰۱۶,۰۰۳	۱,۰۱۶,۰۰۳		سایر
۵۰,۵۶۷,۵۹۶,۹۰۴	۵۳,۲۴۳,۱۱۴,۶۷۵		

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) می باشد.

۱۴-۳- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً "مربوط به هزینه های دفتر مرکزی به مبلغ ۲,۴۹۸ میلیون ریال، ۱,۴۹۱ میلیون ریال میلیون ریال مربوط به پروژه خلیج فارس می باشد.

شرکت گسترش صنایع انرژی اذراب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۵۹۵,۷۷۵,۷۵۲	۷۸,۵۳۳,۶۳۱,۱۳۲	صندوق ضمانت صادرات ایران - ضمانت وام ارزی پروژه بانیا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توانیر - ترمیم نیروگاه بانیا
۱۴,۸۹۰,۷۳۸,۱۴۸	۲۰,۷۸۳,۹۸۹,۱۴۴	بانک توسعه صادرات ایران (جریمه دیرکرد اقساط تسهیلات)
۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	انجمن صادرکنندگان خدمات فنی و مهندسی ایران
۵,۰۷۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۷,۷۷۱,۷۶۲,۵۲۲	اداره ضمانتنامه های ارزی بانک ملی ایران - کارمزد معوق ضمانت های ارزی پروژه بانیا و بیستون
۱,۰۹۵,۲۶۱,۵۳۹	۳,۴۴۱,۹۹۱,۱۹۴	اداره دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۹۴۰,۵۸۷,۳۳۴	۴,۷۶۵,۴۷۵,۱۳۰	اداره دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۳۵۵,۹۶۵,۱۷۴	۳,۴۲۲,۷۲۳,۷۴۵	سایر
۱۱۱,۲۵۱,۹۵۲,۹۴۷	۱۷۰,۰۲۱,۸۷۲,۸۶۷	

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	ریالی
ریال	ریال	ریال
۳۹۵,۸۵۵,۱۷۰,۲۶۹	۴۶۸,۳۷۵,۴۶۳,۳۳۷	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶
۱۹,۴۱۴,۶۱۸,۲۰۷	۱۷,۴۱۳,۴۰۶,۷۶۸	-
۴۱۵,۲۶۹,۷۸۸,۴۷۶	۴۸۵,۷۸۸,۸۷۰,۱۰۵	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۹۵۷,۲۴۸,۱۸۹	۱۲۶,۱۷۸,۷۴۳,۱۸۲	شرکت صنایع آذر آب- پروژه های عملیاتی
۲۷۴,۸۵۶,۳۵۲,۷۰۹	۲۶۹,۰۳۳,۷۸۹,۵۲۴	سازمان توسعه برق- نیروگاه گازی ری
۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	۵۵,۳۰۰,۷۲۷,۲۹۰	سازمان توسعه برق- پروژه بیستون
۱۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تبدیل انرژی سامان- پروژه نیروگاه هرمزگان
۱,۲۸۴,۵۶۰,۷۹۶	۱,۴۰۵,۹۲۲,۰۵۶	نیروگاه برق کشور سوریه- پروژه بانیا (یادداشت ۱-۱-۱۵)
۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	۱,۲۷۴,۲۹۴,۶۰۷	شرکت پایانه های صادراتی مواد نفتی خارک
۱,۰۳۱,۹۸۶,۶۷۸	۱,۰۳۱,۹۸۶,۶۷۸	سایر
۳۹۵,۸۵۵,۱۷۰,۲۶۹	۴۶۸,۳۷۵,۴۶۳,۳۳۷	

۱-۱-۱۵- پیش دریافت ارزی شامل مبلغ ۲۴,۵۲۳ دلار و ۲,۵۰۲,۴۴۶ لیبره سوریه دریافتی از شرکت PEEGT مرتبط با عملیات پروژه نیروگاه بانیا سوریه می باشد

۲-۱۵- 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.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴	۲۶,۱۳۰,۴۸۲,۲۸۴

سود سهام پرداختنی

مانده سرفصل فوق مربوط به سود سهام سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام) می باشد که به دلیل فقدان نقدینگی مورد نیاز تا کنون پرداخت نشده است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۶۹,۰۸۵,۷۳۲,۳۹۰ ریال (سال قبل ۶۶,۰۳۰,۵۰۲,۲۷۵ ریال) مربوط به مبلغ ۲,۷۸۸,۳۰۱ دلار تسهیلات ارزی دریافت شده از بانک توسعه صادرات ایران بابت پروژه بانیا س سوریه می باشد که تماماً بدهی حال گردیده و زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی مذکور در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۰,۵۵,۲۳۰,۱۱۵ ریال 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 کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۱۹۷,۹۶۷,۷۶۱	۱۰,۹۰۹,۳۰۰,۱۷۲
(۱,۱۰۲,۵۳۸,۷۵۳)	(۴,۹۴۳,۱۴۷,۵۶۶)
۳,۸۱۳,۸۷۱,۱۶۴	۴,۳۰۸,۶۶۸,۲۱۱
۱۰,۹۰۹,۳۰۰,۱۷۲	۱۰,۲۶۴,۸۲۰,۸۱۷

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

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.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - ریال
شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)	۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰	۸۷.۰۳	۱۴۱,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع دریافن قشم	۱,۷۳۸,۳۵۲	۱.۰۶	۱,۷۳۸,۳۵۲,۰۰۰
سایرین (کمتر از یک درصد)	۱۹,۴۲۲,۰۴۸	۱۱.۹۱	۱۹,۴۲۲,۰۴۸,۰۰۰
	۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۰ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۳۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۵۵,۲۷۳,۳۷۶ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد ماده یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر 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 نوسازی صنایع ایران با ایجاد اندوخته طرح و توسعه تا سقف ۵۱ میلیارد ریال ظرف مدت ۴ سال از محل منابع شرکت به منظور خرید ماشین آلات که طی نامه شماره ۹۱۰۲/۳۸۸۶ مورخ ۸۰/۱۰/۴ اعلام گردیده است، مبلغ ۱,۷۳۸,۷۹۱,۳۳۹ ریال از سود قبل از کسر مالیات سنوات ۱۳۳۹ و ۱۳۸۰ کسر و به عنوان اندوخته طرح و توسعه منظور شده است

۲۲ - درآمد ارائه خدمات پیمانکاری

نام پیمان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		ریال	درآمد اثباتشده	ریال	درآمد اثباتشده
	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده				
پروژه نیروگاه گازی ری	۲۵۲,۴۰۲,۹۵۵,۲۵۵	۲۵۲,۴۰۲,۹۵۵,۲۵۵	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۵۸,۲۹۳,۴۵۴,۹۳۴	۹۷۱,۳۰۰,۱۳۵,۶۱۷	۱,۰۹۹,۵۲۳,۵۹۰,۵۵۱	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	پروژه نیروگاه گازی ری
پروژه نیروگاه بشارت	۳۰۵,۱۲۷,۷۶۵	۳۰۵,۱۲۷,۷۶۵	-	-	۹۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	۹,۵۱۴,۵۸۹,۵۶۸	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۲,۰۳۸,۵۷۲,۹۳۴	۲,۰۳۸,۵۷۲,۹۳۴	۴,۹۰۹,۳۶۷,۷۱۶	۴,۹۰۹,۳۶۷,۷۱۶	۷۷,۱۶۱,۸۸۸,۳۷۸	۸۲,۰۷۱,۲۵۵,۳۵۴	۳۶,۲۳۳,۰۳۴,۱۵۰	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۱۸,۲۸۱,۵۰۴,۴۰۲	۱۸,۲۸۱,۵۰۴,۴۰۲	۱۵,۲۶۷,۹۹۲,۲۶۶	۱۵,۲۶۷,۹۹۲,۲۶۶	۲۰,۲۶۵,۰۵۰,۸۸۴	۲۰,۲۶۵,۰۵۰,۸۸۴	۳۶,۲۳۳,۰۳۴,۱۵۰	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۲۱,۸۰۴,۳۴۱,۳۳۷	۲۱,۸۰۴,۳۴۱,۳۳۷	۱۳,۲۷۷,۳۳۸,۰۹۷	۱۳,۲۷۷,۳۳۸,۰۹۷	۲۵,۳۹۹,۱۳۰,۹۶۳	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۱۵۶۰۹,۳۱۴,۶۵۱	۱۵۶۰۹,۳۱۴,۶۵۱	۲۵,۴۹۴,۳۹۹,۹۳۹	۲۵,۴۹۴,۳۹۹,۹۳۹	۱۵۶۰۹,۳۱۴,۶۵۱	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۱۳,۸۱۱,۳۳۷,۹۱۶	۱۳,۸۱۱,۳۳۷,۹۱۶	۱۴,۱۶۷,۰۱۶,۷۶۶	۱۴,۱۶۷,۰۱۶,۷۶۶	۱۳,۸۱۱,۳۳۷,۹۱۶	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	۳۹,۰۵۵,۳۹۹,۰۶۰	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۵,۲۸۲,۱۱۱,۳۳۹	۵,۲۸۲,۱۱۱,۳۳۹	۴۷,۲۳۷,۲۳۳,۰۴۲	۴۷,۲۳۷,۲۳۳,۰۴۲	۵,۲۸۲,۱۱۱,۳۳۹	۵۲,۵۹۹,۳۴۴,۳۳۲	۵۲,۵۹۹,۳۴۴,۳۳۲	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۲,۸۶۹,۴۰۹,۸۳۳	۲,۸۶۹,۴۰۹,۸۳۳	۲۸,۱۲۱,۵۶۹,۳۷۶	۲۸,۱۲۱,۵۶۹,۳۷۶	۲,۸۶۹,۴۰۹,۸۳۳	۳۰,۹۹۰,۹۱۹,۳۰۹	۳۰,۹۹۰,۹۱۹,۳۰۹	پروژه نیروگاه بشارت
پروژه نیروگاه بشارت	۳۳۳,۴۰۵,۱۸۴,۵۲۲	۳۳۳,۴۰۵,۱۸۴,۵۲۲	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷	۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷	۱,۱۲۳,۰۹۲,۳۶۹,۳۳۹	۱,۳۳۹,۰۷۲,۳۱۷,۴۵۵	۱,۳۳۹,۰۷۲,۳۱۷,۴۵۵	پروژه نیروگاه بشارت



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۴۶,۶۵۱,۰۳۹	۵,۷۵۶,۸۹۰,۹۲۰	هزینه مواد و مصالح
۲۵۵,۵۷۸,۱۸۱,۴۳۹	۷۲,۵۶۵,۴۳۰,۷۳۹	هزینه خدمات پیمانکاری (یادداشت ۱-۲۳)
۱,۴۵۵,۴۷۴,۵۸۸	۳,۴۶۵,۱۶۷,۰۰۰	کارمزد تمديد ضمانت نامه های بانکی (عمدتاً پروژه بیستون)
۲۰,۷۱۳,۳۹۷,۳۳۲	۴۵,۵۰۸,۶۵۹,۵۲۳	هزینه های عملیاتی
۴۱,۷۶۳,۳۹۷,۳۶۷	۶۱,۷۲۴,۱۷۴,۷۹۱	هزینه حقوق و دستمزد
۶,۷۴۶,۴۳۲,۴۲۰	۱۵,۱۸۶,۴۱۶,۶۵۳	هزینه های کارکنان
۸۳۴,۸۶۲,۱۷۱	۱,۹۶۴,۴۸۷,۵۱۲	هزینه استهلاک
۷۶۶,۷۸۸,۱۶۶	۸۰۷,۸۲۰,۹۱۹	هزینه های اداری
<u>۳۳۳,۴۰۵,۱۸۴,۵۲۲</u>	<u>۲۰۶,۹۷۹,۰۴۸,۰۵۷</u>	

۲۳-۱ کاهش عمده هزینه خدمات پیمانکاری عمدتاً مربوط به کاهش بهای تمام شده پروژه نیروگاه گازی ری (مهام شرق) می باشد.

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۸۳۷,۰۶۷,۳۳۳	۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳	هزینه حقوق و دستمزد (یادداشت ۱-۲۴)
۵,۲۴۹,۱۳۹,۷۷۲	۷,۸۹۳,۵۹۶,۴۴۴	هزینه های استهلاک
۱,۲۳۹,۵۹۵,۱۱۸	۷۹۲,۰۲۷,۷۶۵	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۷۸۶,۸۰۷,۶۷۲	۱,۲۲۸,۳۴۲,۳۴۵	هزینه های کارکنان
۱,۵۳۷,۴۸۹,۸۰۰	۷۲۳,۵۹۷,۲۳۵	هزینه های عمومی
۳,۳۰۱,۸۱۷,۵۶۹	۱۹,۹۶۸,۲۸۰,۹۱۵	هزینه تمبر و سفته و کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی - عمدتاً پروژه بنایاس سوریه
<u>۲۴,۹۴۱,۹۷۰,۲۶۴</u>	<u>۴۵,۹۵۵,۷۶۳,۶۰۷</u>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۲۳,۹۴۷,۳۸۹	۴,۳۴۴,۲۴۵,۶۴۵	هزینه های کارکنان
۱,۵۹۵,۳۸۸,۶۷۱	۱,۶۰۳,۴۸۵,۹۶۶	اضافه کاری
۱,۴۴۷,۴۲۱,۷۱۲	۱,۵۷۱,۳۹۲,۰۸۱	بیمه سهم کارفرما
۸۸۳,۴۵۲,۱۹۴	۱,۳۳۵,۸۳۶,۲۱۵	فوق العاده جذب
۱,۷۵۹,۲۶۲,۸۸۹	۲,۶۰۴,۶۱۲,۷۹۸	بازخرید سنوات
۵۳۸,۶۰۴,۱۰۷	۷۶۴,۵۵۲,۱۷۸	عیدی و پاداش
۳۳۶,۵۷۴,۰۶۰	۴۰۲,۳۶۰,۴۷۳	فوق العاده مسکن
۴۳۹,۳۳۹,۲۶۴	۶۲۹,۶۵۸,۸۷۰	فوق العاده شغل
۲۵۱,۵۱۴,۴۷۱	۵۰۶,۶۷۱,۷۳۶	ایاب و ذهاب و ماموریت
۱۲۰,۱۹۵,۶۸۹	۶۵,۵۳۸,۰۲۸	بازخرید مرخصی
۵۳۱,۴۷۶,۸۸۷	۱,۵۳۱,۵۶۴,۹۱۳	سایر
<u>۱۲,۸۳۷,۰۶۷,۳۳۳</u>	<u>۱۵,۳۴۹,۹۱۸,۹۰۳</u>	

شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۲۴,۴۱۰,۷۹۶,۹۰۵)	(۱۱,۲۷۱,۸۰۴,۰۲۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۱,۳۹۲,۷۱۱,۰۲۱	۲,۰۰۱,۲۱۱,۴۳۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی - مهم شرق
(۱۱۳,۰۱۸,۰۸۵,۸۸۴)	(۹,۲۷۰,۵۹۲,۵۸۲)	

۲۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۵۴۸,۴۲۱,۹۲۱	۳۰,۶۳۱,۳۳۱,۱۱۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره محل - ساختمان شهرک غرب
۳۲۱,۵۹۳,۲۲۲	۳۱۶,۰۳۵,۰۳۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
(۶۱۹,۶۲۹,۷۲۱)	۳۹,۶۴۴,۱۱۱	سایر
۲,۱۱۷,۹۶۳,۵۰۱	۳,۷۳۵,۶۷۹,۱۴۳	

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۹۳۷,۶۸۳,۱۸۹	مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۸

۲۸-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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 :

شماره یادداشت	مانده طلب (بدهی)	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
	در پایان دوره	ریال	ریال			الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :
۱۴-۱	(۵۳,۲۰۷,۴۳۱,۴۸۳)	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱	۳,۴۰۵,۰۰۱,۳۳۱	تأمین وجه	سهمدار و عضو هیات مدیره	شرکت صنایع آذراب
۱۵-۱	(۱۲۶,۱۷۸,۷۳۳,۱۸۲)	۱۳۳,۷۷۶,۲۲۵,۴۰۷	۱۳۳,۷۷۶,۲۲۵,۴۰۷	خدمات ارائه شده		
۸-۲	۱۵,۳۵۷,۳۸۲,۷۰۸	۷۳۱,۸۱۵,۹۸۰	۷۳۱,۸۱۵,۹۸۰	تأمین وجه	شرکت فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تبدیل انرژی سامان

ب : سایر اشخاص وابسته

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

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.



شرکت گسترش صنایع انرژی آذربای (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۳۷,۹۶۰,۰۵۶,۱۴۸)	(۵۵,۲۲۶,۳۵۶,۱۸۹)	(زیان) عملیاتی
۶,۱۲۹,۵۶۵,۹۱۵	۹,۸۶۴,۷۹۲,۶۲۰	هزینه استهلاک
۲,۷۱۱,۳۳۲,۴۱۱	(۶۳۴,۴۷۹,۳۵۵)	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۹۱,۰۳۵,۱۰۴	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	کاهش موجودی های جنسی
(۲۳۶,۱۳۸,۵۷۸,۲۷۲)	(۱۰۰,۱۱۵,۷۱۸,۳۷۳)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۶۳,۶۳۴,۴۳۷,۰۹۲)	۳,۷۹۸,۷۴۸,۹۴۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۳۵۸,۶۱۲,۳۹۹,۵۰۲	۶۶,۸۴۹,۴۷۳,۳۰۱	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۹۰,۰۰۵,۳۰۶,۱۱۲	۷۰,۵۱۹,۰۸۱,۶۲۹	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۹,۰۶۵,۷۴۰,۹۶۸)	۶,۴۷۴,۸۷۴,۲۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۰,۸۵۰,۸۲۶,۵۶۴	۱,۶۶۸,۴۱۶,۸۰۸	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۹,۱۳۹,۹۴۵,۷۵۳	۴۱۹,۱۳۹,۹۴۵,۷۵۳	اسناد تضمینی ما نزد بانک (سفته)
۵۲,۷۷۷,۶۴۸,۰۵۹	۵۲,۷۷۷,۶۴۸,۰۵۹	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)
۲۲۴,۸۷۳,۱۴۷,۲۲۶	۲۲۴,۸۶۶,۴۰۶,۵۰۵	سایر
۸۹۳,۳۸۷,۸۰۶,۲۵۱	۸۹۳,۳۸۱,۰۰۶,۵۳۰	

۲-۳۰-۳۰ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه سایر بدهیهای احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده می باشد.

