

شرکت آبفر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آبفر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آبفر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیأت 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 بعنوان 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 اظهارنظر مشروط

۴- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۴ صورتهای مالی، از بابت مبلغ ۱۱،۷۱۶ میلیون ریال مطالبات معوق و سنواتی جمعاً مبلغ ۸،۵۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابهای دوره مالی جاری و سنوات قبل لحاظ گردیده است. در این خصوص، در غیاب مستندات مورد لزوم و عدم اطلاع از وضع مالی اشخاص طرف حساب، از آثار احتمالی ناشی از عدم کفایت کاهش ارزش منظور شده در حسابها، اطلاعی حاصل نشده است.

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی مندرج است، مالیات مطالبه شده در رابطه با عملکرد سال ۱۳۹۱ معادل ۵،۸۴۶ میلیون ریال بوده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص درآمد مشمول مالیات پرونده امر در هیأت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. همچنین نظریه اینکه شرکت در سال ۱۳۹۳ فاقد درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است. اگرچه ایجاد ذخیره مالیات برای عملکرد سالهای مذکور باتوجه به مبانی مالیاتی و در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، معهداً در غیاب مستندات کافی تعیین حداقل ذخیره مورد لزوم تا زمان خاتمه رسیدگی مراجع مالیاتی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۶- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی، مانده بدهی سنواتی به شرکت چینی یوتیان ما، تأمین کننده لوازم و قطعات کنتورهای تولیدی بالغ بر ۴،۵۵۴ میلیون ریال می باشد. در این خصوص، از آنجائیکه مطالبات شرکت مذکور ناشی از مبادلات ارزی خرید لوازم و

قطعات در سنوات قبل بوده و به مستندات حاکمی از گردش عملیات سنوات قبل که بیانگر هم ارز ریالی مانده این بدهی باشد، برخورد نگردیده و درشرایطی که نتیجه رسیدگی به ادعاهای مطروحه در دادگاه تجدیدنظر استان تهران منجر به رد شکایت شرکت یوتیان ما گردیده، بنابه مراتب فوق، درغیاب مستندات تکمیلی و درشرایط عدم وصول پاسخ تأییدیه ارسالی، تعیین آثار احتمالی ناشی از چگونگی حل و فصل و تسویه نهایی بدهی مذکور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۷- تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت شامل حسابهای دریافتی و پیش‌پرداختها با مانده‌ای جمعاً به مبلغ ۲,۶۳۳ میلیون ریال واصل نگردیده است. همچنین پاسخهای واصله در رابطه با تعدادی از اشخاص طرف حساب که مانده مطالبات از آنها بالغ بر ۱۸,۵۰۸ میلیون ریال بوده، دارای مغایرت نامساعدی به میزان ۶,۸۵۹ میلیون ریال می‌باشد. بنا به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرات حساب با اشخاصی که تأییدیه آنها واصل گردیده، و نیز مغایرات احتمالی در رابطه با مانده حسابهای فیمابین با اشخاصی که پاسخ تأییدیه‌های آنها واصل نشده، امکان‌پذیر نشده است.

۸- به دلیل عدم استقرار سیستم جامع حسابداری صنعتی، ضمن آنکه بهای تمام شده تفکیکی انواع تولیدات امکان‌پذیر نبوده، محاسبات مربوط به بهای تمام شده براساس مبانی اصولی انجام نگرفته و بخش عمده این عملیات براساس برآوردهای تقریبی صورت پذیرفته است. همچنین تسهیم هزینه‌ها بین مراکز تولیدی و غیرتولیدی به نحو صحیح انجام نگرفته و هزینه‌های جذب نشده در تولید نیز بصورت جداگانه مورد محاسبه قرار نگرفته که دراین شرایط تعیین تعدیلات قابل اعمال در حسابها ازبابت موارد فوق برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۹- اهم بدهیهای احتمالی شرکت که عمدتاً در رابطه با حق بیمه سنوات قبل می‌باشد در یادداشت توضیحی ۳-۲۶ صورتهای مالی مندرج است. از آنجائیکه نتیجه رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی در رابطه با عملکرد سالهای ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۹ به شرکت ابلاغ نگردیده، درغیاب دسترسی به مستندات مورد لزوم از آثار احتمالی ناشی از تفاوت حق بیمه مطالباتی آتی درمقایسه با مبالغ منظور شده در حسابها اطلاعی حاصل نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۱۰- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۵) و (۸) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۴)، (۶)، (۷) و (۹)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت آبفر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۱۱- همانطور که از صورتهای مالی پیوست و یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی مشهود است، نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ منجر به زیان عملیاتی گردیده و مانده زیان انباشته شرکت در تاریخ مذکور به مبلغ ۲۵،۸۹۲ میلیون ریال بالغ گردیده است. در این خصوص باتوجه به شرایط ویژه قراردادهای فروش، دوره وصول مطالبات تجاری، تحمیل هزینه‌های عمده مالی ناشی از عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی و عدم استفاده از ظرفیت بالقوه کارخانه، موارد یادشده در بالا نشان‌دهنده ابهامی بااهمیت است که می‌تواند به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارائیه‌ها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. بدیهی است تداوم فعالیت‌های تولیدی شرکت منوط به تحقق موارد پیش بینی شده در یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی می‌باشد.

۱۲- همانطور که در یادداشت ۳-۹ صورتهای مالی مندرج است ادامه عملیات مربوط به ساخت و تکمیل ساختمان اداری جدید شرکت که جمع مخارج انجام شده آن در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵،۲۱۴ میلیون ریال می‌باشد، متوقف گردیده است.

۱۳- بشرح مندرجات یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی، اقدامات مدیریت شرکت در رابطه با الحاق ۷۵۰ مترمربع از زمینهای کارخانه که مالکیت آن به نام شرکت بوده و خارج از دیوارکشی کارخانه قرار گرفته به زمینهای شرکت، در جریان انجام می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۴- صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ و دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۴/۳/۵ و ۱۳۹۳/۹/۱۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور به ترتیب نظر "مشروط" و نتیجه گیری "مشروط" ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۵- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، زیان انباشته شرکت در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ از ۵۰ درصد سرمایه پرداخت شده آن بیشتر بوده که با این ترتیب شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. با در نظر گرفتن مفاد ماده مزبور که مقرر داشته "در صورت تجاوز زیان از ۵۰ درصد سرمایه باید مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام دعوت تا نسبت به بقاء یا انحلال شرکت تصمیم گیری نماید" اتخاذ تصمیمات مقتضی در این زمینه ضروری می باشد.

۱۶- مفاد مواد ۲۵ و ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور سهام جدید برای بخشی از سهامداران بر مبنای آخرین افزایش سرمایه مصوب و تسلیم به سهامداران مراعات نگردیده است.

۱۷- مفاد مواد ۱۷۲ و ۱۹۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ۲۱۹ سهم ایجاد شده از محل پاره سهام در آخرین افزایش سرمایه مصوب شرکت رعایت نگردیده است.

۱۸- بشرح مندرجات یادداشت ۱۲ صورتهای مالی بخشی از سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲ ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب به سهامداران پرداخت نگردیده است. موضوع در رعایت مفاد ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به استحضار مجمع می رسد.

۱۹- مستنداتی مبنی بر تشکیل جلسات هیأت مدیره در ماههای خرداد لغایت مرداد ۱۳۹۴ ملاحظه نگردیده است. موضوع در رعایت مفاد ماده ۴۶ اساسنامه به استحضار مجمع می رسد.

۲۰- تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۷ در موارد زیر منجر به نتیجه نهایی نگردیده است:

- تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱.

- رفع مغایرتهای احتمالی با اشخاص و پیگیری تأییدیه‌های واصل نشده.
- وصول مطالبات تجاری از شرکتهای آب و فاضلاب.
- تعیین تکلیف ساختمان اداری.
- پرداخت سود سهام.
- رفع توقیف زمین کارخانه به نفع بانک تجارت.

۲۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۲۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

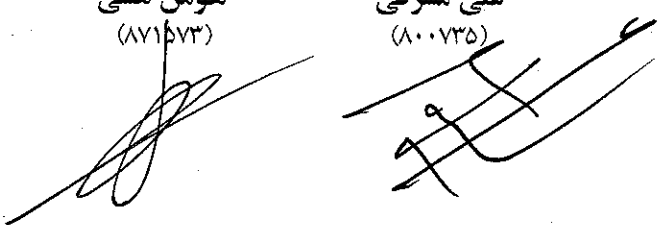
۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می‌باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون توسط شرکت امکان پذیر نشده است.

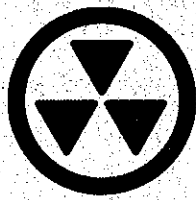
تاریخ: ۲۷ دیماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۶۷۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





شماره :

تاریخ : / /

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت آبفرا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

* ترازنامه

(۳)

* صورت سود و زیان

(۳)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴)

* صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۲۷)

یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی شرکت آبفرا (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۷ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی

عام) با نمایندگی آقای مسعود بهزاد پور

رئیس - غیر موظف

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

با نمایندگی آقای محمد رضا علی رحیمی

نایب رئیس - غیر موظف

شرکت آب و فاضلاب استان تهران (سهامی خاص)

با نمایندگی آقای فریبرز جهانبخشی

غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی

خاص) با نمایندگی آقای علی (مسعود)

مجتهدی خوانساری

غیر موظف

شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا (سهامی

خاص) با نمایندگی آقای حسین علی باقری

مدیر عامل - موظف

آدرس:

تهران، کیلومتر ۱۸ (بزرگراه شهید لشکری) (ماده مقصود کرج)

مرکز تلفن:

۰۲۱-۴۴۹۸۴۰۳۵-۹

دورنگار دفتر مدیریت:

۰۲۱-۴۴۹۸۴۰۳۳

مدیریت بازرگانی:

۰۲۱-۴۴۹۹۲۰۴۸

دفتر فروش: ۰۲۱-۴۴۹۸۳۸۱۰

۰۲۱-۴۴۹۸۱۰۸۷

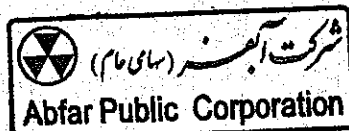
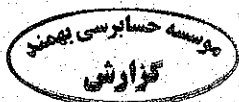
دورنگار دفتر فروش:

۰۲۱-۴۴۹۸۱۰۸۸

صندوق پستی: ۱۱۵۵-۳۶۴۴

کد پستی: ۱۳۸۹۱۳۳۸۸۱

وب سایت: www.abfar.com





شرکت آفر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۷/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۷/۳۱	یادداشت	دارایی ها
									دارایی های جاری:
	۴۰,۶۸۸,۱۴۱,۷۱۵	۳۷,۴۰۸,۵۱۰,۲۵۰	۱۰	پروانه های تجاری و غیر تجاری		۵,۷۵۲,۹۱۴,۰۱۸	۱,۶۵۴,۴۰۴,۴۹۹	۳	موجودی نقد
	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲	۱۱	ذخیره مالیات		۳۷,۹۵۰,۶۳۱,۹۶۸	۳۰,۲۷۹,۶۶۷,۷۷۸	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۳۰,۸۳۶,۵۵۷	۲۵,۹۸۱,۷۸۵,۲	۱۲	سود سهام پرداختی		۷,۴۳۲,۵۲۰,۷۴۷	۷۳,۸۳۲,۷۸۳,۹۱۴	۵	موجودی مواد و کالا
	۲۶,۹۰۳,۰۵۴,۰۴۲	۲۸,۱۰۸,۹۹۵,۹۸۱	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی		۲۰,۳۷۶,۶۵۷,۹۳۶	۱۲,۶۵۷,۹۲۳,۵۸۸	۶	پیش پرداختها
	۲,۹۲۰,۹۴۷,۵۳۶	۱,۰۵۵,۸۶۹,۶۵۹	۱۴	پیش دریافتها					جمع دارایی های جاری
	۷۸۰,۶۵۹,۹۱۰,۲۰۲	۷۴۰,۷۸۰,۴۷۸,۰۹۴		جمع بدهی های جاری		۱۴۱,۴۲۳,۰۲۴,۶۶۹	۱۱۸,۴۲۴,۲۷۹,۳۲۹		دارایی های غیر جاری:
	۲۸,۰۷۸,۰۱۲۶,۱۹۴	۲۲,۱۹۹,۴۴۸,۷۰۴	۱۳	تسهیلات مالی بلند مدت		۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰	۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۸,۱۸۰,۰۸۱۱,۶۶۶	۱۹,۲۲۳,۶۳۸,۱۴۰	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۷,۶۴۴,۶۰۶	۳۷,۴۰۸,۳۵۰	۸	دارایی های نامشهود
	۴۶,۹۶۹,۹۳۷,۸۶۰	۴۱,۴۴۳,۰۸۶,۸۴۴		جمع بدهی های غیر جاری		۱۲,۳۱۵,۶۸۶,۹۱۶	۱۰,۸۷۹,۸۳۶,۰۸۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
	۱۲۵,۰۳۵,۷۲۹,۰۶۲	۱۱۵,۵۲۱,۵۶۴,۹۳۸		جمع بدهی ها		۱۷,۲۳۳,۷۷۴,۵۹۲	۱۵,۶۹۷,۷۰۷,۵۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
	۴۴,۰۵۱,۹۳۷,۰۰۰	۴۴,۰۵۱,۹۳۷,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام:					
	۴۴,۰۵۸۴,۲۱۵	۴۴,۰۵۸۴,۲۱۵	۱۷	سرمایه					
	(۱۰,۵۳۱,۴۵۱,۰۱۶)	(۲۵,۸۹۲,۰۹۹,۳۱۶)		اندوخته قانونی					
	۳۳,۶۶۱,۰۷۰,۱۹۹	۱۸,۶۰۰,۴۲۱,۸۹۹		زبان انباشته					
	۱۵۸,۶۹۶,۷۹۹,۲۶۱	۱۳۴,۱۲۱,۹۸۶,۸۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۸,۶۹۶,۷۹۹,۲۶۱	۱۳۴,۱۲۱,۹۸۶,۸۳۷		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی تانید و صورتهای مالی است.

موسسه حسابداری مهر
گزارش

شرکت آفر (سهامی عام)



صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت	
۱۰۶,۷۴۶,۹۸۶,۹۱۷	۵۳,۵۳۲,۲۰۷,۲۲۱	۴۴,۷۱۷,۷۸۴,۸۱۹	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۱۴۵,۰۱۰,۶۶۹)	(۵۱,۱۸۷,۷۷۳,۲۶۷)	(۴۰,۷۲۰,۱۸۷,۹۳۴)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۶۰۱,۶۷۶,۲۴۸	۲,۳۴۴,۴۲۳,۹۵۴	۳,۹۹۷,۵۹۶,۸۸۵		سود ناخالص
(۱۳,۹۳۳,۱۸۳,۵۳۰)	(۷,۱۴۳,۳۰۲,۹۰۲)	(۱۳,۶۹۶,۰۸۹,۱۰۳)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۵۷,۹۶۶,۱۲۶	۱,۶۶۱,۰۲۴,۶۶۲	(۳,۰۴۲,۵۷۱,۹۷۳)	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
۲,۵۲۶,۴۵۹,۰۴۴	(۳,۱۳۷,۸۴۴,۴۸۶)	(۱۲,۷۴۱,۰۶۴,۱۹۱)		سود عملیاتی
(۶,۷۴۲,۶۴۷,۰۳۲)	(۲,۹۸۴,۵۷۵,۷۶۵)	(۳,۵۸۳,۰۳۶,۰۷۶)	۲۲	هزینه های مالی
۴,۵۰۳,۹۴۴,۹۹۰	۲,۷۵۳,۱۲۰,۶۶۴	۱,۲۶۳,۴۵۱,۹۶۷	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۷,۷۵۶,۰۰۲	(۴,۳۶۹,۲۹۹,۵۸۷)	(۱۵,۰۶۰,۶۴۸,۳۰۰)		سود خالص دوره / سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۸۷,۷۵۶,۰۰۲	(۴,۳۶۹,۲۹۹,۵۸۷)	(۱۵,۰۶۰,۶۴۸,۳۰۰)		سود خالص دوره / سال
۲,۶۷۱,۰۱۰,۰۹۴	۲,۶۷۱,۰۱۰,۰۹۴	(۳,۵۸۸,۱۱۷,۶۳۵)		سود انباشته ابتدای دوره / سال
(۱۳,۴۸۱,۹۴۳,۵۵۵)	(۸,۵۰۶,۳۸۶,۴۵۷)	(۷,۲۴۳,۳۳۳,۳۸۱)	۲۴	تعدیلات سنواتی
(۱۰,۸۱۰,۸۴۳,۴۶۱)	(۵,۸۳۵,۲۸۶,۲۶۳)	(۱۰,۸۳۱,۴۵۱,۰۱۶)		سود انباشته ابتدای دوره / سال - تعدیل شده
(۳,۸۰۳,۳۶۳,۵۵۷)	(۳,۸۰۳,۳۶۳,۵۵۷)	-	۱۲	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۱,۱۱۹,۲۰۷,۰۱۸)	(۶,۱۴۳,۶۴۹,۹۲۰)	(۱۰,۸۳۱,۴۵۱,۰۱۶)		
(۱۰,۸۳۱,۴۵۱,۰۱۶)	(۹,۵۱۲,۹۴۹,۵۰۷)	(۲۵,۸۹۲,۰۹۹,۳۱۶)		زیان انباشته پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای سود و زیان دوره / سال و تعدیلات سنواتی میباشد، ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

شرکت آفر (سهامی عام)



صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
سال ۱۳۹۳		
(۱۴,۷۷۲,۴۷۴,۹۹۸)	(۲۱,۰۰۵,۶۷۷,۹۳۴)	۲۵
۱,۲۴۱,۵۷۰,۸۳۲	۹۷۱,۲۸۲,۰۵۳	
(۶,۵۳۸,۷۷۶,۱۶۴)	(۲,۸۵۵,۴۰۱,۷۲۴)	
(۵,۲۹۷,۲۰۵,۳۳۲)	(۱,۸۸۴,۱۱۹,۶۷۱)	
(۶۴۸,۳۷۲,۵۸۲)	(۶۴۸,۳۷۲,۵۸۲)	-
(۱,۲۵۱,۹۰۴,۵۳۷)	(۳۰۰,۹۳۱,۷۶۱)	
(۵۷۲,۲۴۲,۷۷۲)	-	
۱,۵۲۳,۹۶۹,۴۵۴	۲۳۶,۱۱۱,۱۱۴	
(۲۹,۰۱۷۷,۸۵۵)	(۶۴,۸۲۰,۶۴۷)	
(۲۱,۰۰۸,۲۳۰,۷۶۷)	(۲۳,۶۵۶,۹۹۰,۸۳۴)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۶,۱۰۳,۷۰۹,۶۷۳)	(۵,۲۱۶,۱۸۱,۰۸۳)	
۱۶,۴۹۶,۲۹۰,۳۲۷	۲۱,۵۸۳,۸۱۸,۹۱۷	
(۴,۵۱۱,۹۴۰,۴۴۰)	(۱,۸۷۳,۱۷۱,۹۱۷)	
۱۰,۲۶۴,۸۵۴,۴۵۸	۱۰,۲۶۴,۸۵۴,۴۵۸	
-	-	
۵,۷۵۲,۹۱۴,۰۱۸	۸,۳۹۱,۶۸۲,۵۴۱	
۲۵۰۸,۲۲۰,۲۹۸	-	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سپرده های بانکی دریافتی

سود تسهیلات مالی پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه تحصیل دارایی های ثابت مشهود

وجه تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

استقراض از سهامدار عمده

اصل تسهیلات مالی دریافتی

اصل تسهیلات مالی پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

۲۵ - ۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۴۷/۸/۱۴ تحت شماره ۱۲۷۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۴۹/۱۲/۱۱ شروع به فعالیت نموده است. به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۶/۱۰ در فهرست شرکت‌های پذیرفته شده سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درج گردید. مجوز مربوطه در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۱ لغو و از فهرست سازمان خارج گردید.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص میباید از آنجاییکه حدود ۷۷٪ از سهام شرکت به صورت مستقیم و غیر مستقیم متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن می باشد این شرکت از جمله شرکت‌های فرعی سرمایه گذاری صنعت و معدن محسوب می گردد. براساس صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ سال مالی شرکت از روز اول مهرماه هر سال شروع و در روز آخر شهریور سال بعد خاتمه می یابد. صورت‌های مالی مزبور جهت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تهیه شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از ساخت، توزیع و صادرات انواع کنتور آب، سایر وسایل کنترل و تنظیم و سنجش مایعات، گازها، برق، حرارت و برودت و کلیه قطعات و متعلقات آنها و هرگونه اشیایی که درمورد آنها یکارمی رود.

پروانه بهره برداری شرکت با ظرفیت سالانه ۱۰۰،۰۰۰ دستگاه در تاریخ ۱۳۴۹/۱۲/۱۱ صادر شده و براساس موافقت اصولی شماره ۳۸۵۹۰۰ مورخ ۱۳۶۲/۹/۲۷ به ۴۰۰،۰۰۰ دستگاه در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی شرکت طی دوره / سال بشرح زیر بوده است.

سال	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴۷	۴۷	۴۶
۴۶	۵۰	۴۸
۹۳	۹۷	۹۴
۴۷	۴۷	۴۴
۴۶	۵۱	۴۶
۹۳	۹۸	۹۰

متوسط طی دوره / سال :

جمع متوسط کارکنان طی دوره / سال

تعداد کارکنان در پایان دوره / سال :

رسمی
قراردادی
جمع
رسمی
قراردادی
جمع

توضیح: اینکه تعداد کارکنان شرکت در تاریخ تهیه صورت‌های مالی بالغ بر ۶۷ نفر (۳۹ نفر رسمی و ۲۸ نفر قراردادی) می باشد.

۱-۴- تداوم فعالیت

صورت‌های مالی شرکت براساس فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. فرض مزبور مبتنی بر تحقق دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها با همان مبلغ دفتری منعکس شده در صورت‌های مالی می باشد. همانطور که از صورت سود و زیان مشهود است، زیان خالص دوره و زیان انباشته شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به ترتیب به مبلغ ۱۵،۰۶۰ میلیون ریال و ۲۵،۸۹۲ میلیون ریال بالغ گردیده و از آنجاییکه زیان انباشته شرکت بیش از ۵۰٪ سرمایه ثبت و پرداخت شده آن می باشد، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

مدیریت شرکت جهت برون رفت از وضعیت فعلی اقداماتی به شرح زیر انجام داده است:

- انعقاد قراردادهای جدید با نمایندگان فروش محصولات شرکت.

- پیگیری جهت وصول مطالبات معوق تجاری و تامین منابع مالی از سهامدار عمده.

- کاهش نیروی انسانی مازاد شرکت به شرح یادداشت ۱-۳ فوق.

- افزایش تولید و رواندمان محصولات و کاهش بهای تمام شده محصولات تولیدی جهت دستیابی به سود متناسب با فعالیت‌های شرکت.

۲ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

خلاصه اهم رویه های حسابداری بشرح زیر است :

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.



شرکت آبفای (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بابت کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
ضایعات تولیدی:	
براده برنجی	بهای فروش
خاک کوره و پودر برنج	بهای فروش
قطعات برنجی	میانگین بهای شمش برنج خریداری

۲-۳ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴ - دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله مستقیم

۲-۵ - دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره و تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰٪ نزولی
تاسیسات	۸ ساله مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله مستقیم
قالبها	۱۰۰٪ نزولی
ابزار آلات	۱۰۰٪ نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله مستقیم



برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالا در نظر گرفته می‌شود.

۲-۶- شناسایی درآمد

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسایی و آماده تحویل بودن کالا و برقراری معمول پرداخت و محتمل بودن تحویل کالا و خدمات به خریدار است، شناسایی و در حسابها منعکس می‌گردد.

۲-۷- مخارج تامین مالی

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

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزشیت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مرتبط با ایجاد دارایی‌های واجد شرایط که در طول دوره ایجاد به بهای تمام شده دارایی مربوط منظور می‌گردد، تحت عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲-۱۰- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت ناشی از مالیات قطعی و ابرازی در هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.



۳- موجودی نقد

تفکیک موجودی نقد به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۳-۱	۱,۰۷۱,۹۱۰,۳۷۱	۱,۰۷۵,۰۳۶,۳۳۷
۳-۲	۳۱۹,۰۹۷,۸۵۶	۲۷۲,۸۴۸,۵۹۸
	۲۵۱,۶۰۸,۹۲۲	۲۰۰,۸۵۹,۷۰۷
	۱۱,۷۸۶,۹۰۰	۴,۱۶۹,۳۷۶
	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۶۵۴,۴۰۴,۰۴۹	۵,۷۵۲,۹۱۴,۰۱۸

۳-۱- موجودی حسابهای ریالی نزد بانکها شامل ۷ فقره حساب جاری و ۴ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای ملی، صادرات، تجارت، سپه، صنعت و معدن، پارسین، سینا و ملت می باشد. سود سپرده های پشتیبان به مبلغ ۱۰۹,۹۶۹,۵۱۱ ریال جزو ارقام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۳-۲- موجودی حسابهای ارزی شامل ۳ فقره حساب جاری ارزی و یک فقره سپرده سرمایه گذاری ارزی به مبلغ ۷,۵۴۷/۰۵ یورو و ۲,۱۹۹/۲ دلار نزد بانکهای ملت و ملی می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک دریافتنی های تجاری و غیر تجاری بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱	۲۴,۸۲۷,۳۲۹,۳۱۹	۳۳,۸۰۷,۴۹۱,۳۷۱
۴-۲	۵,۴۵۲,۳۳۸,۴۵۹	۴,۱۴۳,۱۴۰,۵۹۷
	۳۰,۲۷۹,۶۶۷,۷۷۸	۳۷,۹۵۰,۶۳۱,۹۶۸

۴-۱- تفکیک دریافتنی های تجاری بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱-۱	۳,۱۲۹,۳۹۷,۵۷۴	۳,۸۴۲,۰۶۱,۶۴۰
۴-۱-۲	۲۱,۶۹۷,۹۳۱,۷۴۵	۲۹,۹۶۵,۴۲۹,۷۳۱
	۲۴,۸۲۷,۳۲۹,۳۱۹	۳۳,۸۰۷,۴۹۱,۳۷۱

۴-۱-۱- مبلغ ۳,۱۲۹ میلیون ریال اسناد دریافتنی مندرج در جدول یادداشت فوق بابت ۱۴ فقره چک دریافتی از مشتریان شرکت به سررسید مهر الی آذر ۱۳۹۴ بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلاً به حیطة وصول درآمده است.



۴-۱-۲- تفکیک حسابهای دریافتنی تجاری که بابت فروش محصولات بوده بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۴۷,۲۵۹,۳۸۱	۶,۰۵۹,۹۱۶,۶۸۵	آیفای جنوبغربی تهران
۵,۳۱۹,۳۹۹,۲۸۳	۴,۳۱۲,۰۸۱,۰۳۱	آب و فاضلاب منطقه چهار تهران
۱,۹۹۰,۷۰۳,۹۰۷	۳,۹۳۸,۸۳۰,۱۷۷	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران (البرز-کرج)
۲,۵۰۰,۱۱۰,۹۰۵	۲,۵۰۰,۱۱۰,۹۰۵	نمایندگی اهواز - آقای بالیپور
۳,۰۴۴,۱۵۲,۱۷۰	۲,۲۴۴,۱۵۲,۱۷۰	شرکت آب و فاضلاب همدان
۱,۷۲۴,۴۸۱,۲۱۸	۱,۷۷۳,۱۱۷,۳۷۳	آب و فاضلاب منطقه ۵ تهران
۱,۶۸۷,۵۸۰,۰۲۳	۱,۶۸۷,۵۸۰,۰۲۳	شرکت آب و فاضلاب استان قم
۱,۳۱۳,۷۹۳,۲۵۲	۱,۳۱۳,۷۹۳,۲۵۲	شرکت آب و فاضلاب خوزستان
۱,۲۳۶,۸۶۰,۰۰۳	۷۳۶,۸۶۰,۰۰۳	شرکت آب فاضلاب هرمزگان
۷۳۶,۳۹۹,۵۰۸	۷۳۶,۳۹۹,۵۰۸	شرکت آب و فاضلاب کهگیلویه و بویراحمد
۴۷۷,۹۵۶,۹۵۱	۶۸۶,۴۵۶,۹۵۱	آیفای شهرستان ملایر
۴۹۱,۶۸۱,۴۹۳	۴۲۶,۴۴۹,۷۹۳	شرکت آب و فاضلاب شیراز
۳۸۸,۵۰۷,۷۷۴	۳۸۸,۵۰۷,۷۷۴	شرکت آب و فاضلاب کردستان
۴۵۰,۸۷۰,۶۹۰	۳۰۸,۶۵۴,۴۴۰	شرکت آب و فاضلاب خراسان شمالی
۵۸۶,۹۹۷,۳۲۰	۲۶۳,۹۷۱,۲۲۰	شرکت آب و فاضلاب کرمانشاه
۲۶۲,۲۳۵,۱۸۵	۲۶۲,۲۳۵,۱۸۵	شرکت آب و فاضلاب شهر تهران
۲۴۰,۹۱۹,۳۸۱	۲۴۰,۹۱۹,۳۸۱	شرکت آب و فاضلاب روستایی مازندران
۲۱۴,۳۹۱,۹۸۶	۲۱۴,۳۹۱,۹۸۶	نماینده قائن - آقای سدهی
۰	۲۰۵,۵۵۰,۰۰۰	شرکت آیفای خوی
۱,۰۶۶,۰۳۴,۵۲۰	۱۶۰,۹۳۴,۵۲۰	شرکت آب و فاضلاب آذربایجانشرقی
۱۰۸,۴۸۹,۱۵۹	۱۰۸,۴۸۹,۱۵۹	شرکت آب و فاضلاب شهرها و شهرکهای غرب تهران
۸۵,۴۹۸,۲۰۱	۸۵,۴۹۸,۲۰۱	شرکت آب و فاضلاب روستایی فارس
۱,۷۷۵,۴۹۳,۰۴۱	۱,۵۴۲,۸۷۷,۲۵۸	سایر اقلام
۳۴,۱۴۹,۸۱۵,۳۵۱	۳۰,۱۹۷,۷۷۶,۹۹۵	
(۴,۱۸۴,۳۸۵,۶۲۰)	(۸,۴۹۹,۸۴۵,۲۵۰)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۲۹,۹۶۵,۴۲۹,۷۳۱	۲۱,۶۹۷,۹۳۱,۷۴۵	

۴-۱-۲-۱ از آنجائیکه پیگیری های مدیریت جهت وصول مبلغ ۸,۶۲۳ میلیون ریال مطالبات معوق تجاری و ۳,۰۹۳ میلیون ریال مطالبات غیر تجاری موضوع یادداشت ۴-۲-۱ ذیل جمعا به مبلغ ۱۱,۷۱۶ میلیون ریال منجر به نتیجه نهایی نگردیده مبلغ ۴,۱۸۴ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در سنوات قبل و مبلغ ۴,۳۱۵ میلیون ریال در سال جاری (یادداشت ۲۰) جمعا مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال در حسابها لحاظ گردیده است.



۴-۲- تفکیک دریافتنی‌های غیر تجاری بشرح زیر است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	۱.۱۱۰.۲۵۹.۲۱۷	سود سهام دریافتنی از شرکت صانیر
۱.۳۲۵.۴۷۳.۸۲۶	۵۷۹.۰۴۸.۲۵۱	سپرده ضمانتنامه بانکی جهت آبفاها
۳۲۸.۸۷۴.۵۴۷	۶۵۹.۲۳۲.۹۲۳	وام و مساعده کارکنان
۲.۴۸۸.۷۹۲.۲۲۴	۳.۰۹۳.۱۰۴.۳۰۸	۴-۲-۱ مطالبات معوق و سنواتی
۵.۸۴۴.۵۱۴.۵۸۸	-	۴-۲-۲ شرکت سنجش گستر نیرو
-	۱۰.۶۹۳.۷۶۰	سایر اقلام
۹.۹۸۷.۶۵۵.۱۸۵	۵.۴۵۲.۳۳۸.۴۵۹	
(۵.۸۴۴.۵۱۴.۵۸۸)	-	۴-۲-۲ کاهش ارزش مطالبات از شرکت سنجش گستر نیرو
۴.۱۴۳.۱۴۰.۵۹۷	۵.۴۵۲.۳۳۸.۴۵۹	

۴-۲-۱- مطالبات معوق و سنواتی متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۷۰۰.۶۰۰.۰۰۰	۷۹۱.۶۵۱.۱۱۸	شرکت پارس صنعت - خرید مواد اولیه
۷۹۱.۶۵۱.۱۱۸	۷۹۱.۶۵۱.۱۱۸	شرکت اشکان صنعت - خرید مواد اولیه
-	۶۰۴.۳۱۲.۰۸۴	مالیات و عوارض برارزش افزوده دریافتنی از ۶ شرکت طرف حساب
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت آریا مقام - خرید مواد اولیه
۳۱۱.۵۸۰.۶۱۹	۳۱۱.۵۸۰.۶۱۹	شرکت آریان مهساز
۲۳۴.۹۶۰.۴۸۷	۱۴۳.۹۰۹.۳۶۹	سایر اقلام
۲.۴۸۸.۷۹۲.۲۲۴	۳.۰۹۳.۱۰۴.۳۰۸	

۴-۲-۲- شرکت سنجش گستر نیرو شرکت فرعی آبفر بوده که در سنوات قبل منحل و ختم تصفیه آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ اعلام گردیده است. از آنجاییکه شرکت مزبور فاقد هرگونه دارایی بوده مطالبات از شرکت مذکور سوخت شده تلقی و کاهش ارزش منظور شده بابت مطالبات و کاهش ارزش سرمایه گذاری انجام شده بشرح یادداشت ۷ در سنوات قبل با مانده مطالبات و سرمایه گذاری بلند مدت در آن شرکت در سالجاری تهاتر شده است.



۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۳,۲۰۷,۵۳۲,۳۸۷	۴۴,۹۶۲,۲۴۲,۷۰۷	کالای خریداری و ساخته شده
۴,۰۳۳,۵۹۸,۶۱۹	۲,۱۵۵,۷۹۹,۰۲۹	کالای در جریان ساخت
۳۰,۹۶۱,۳۴۴,۰۴۳	۳۰,۷۲۷,۵۷۸,۶۷۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۹۸۹,۲۷۸,۹۸۱	۳,۰۲۰,۶۱۴,۱۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۰۵,۰۴۹,۲۶۵	۱,۹۱۶,۳۴۸,۲۸۹	ضایعات مواد اولیه و قطعات یدکی
۴۵,۲۳۷,۴۰۹	۴۹,۵۴۶,۲۷۹	کالای امانی مانند دیگران
۸۳,۱۴۲,۰۴۰,۷۰۴	۸۲,۸۳۲,۱۲۹,۱۶۴	
(۵,۷۹۹,۲۱۹,۹۵۷)	(۸,۹۹۹,۸۴۵,۲۵۰)	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۷۷,۳۴۲,۸۲۰,۷۴۷	۷۷,۰۳۲,۹۰۹,۲۰۷	

۵-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا سقف ۸۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و طغیان آب، زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۵-۲- در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به بخشی از موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ضایعات مواد و قطعات یدکی مبلغ ۵,۷۹۹ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل و مبلغ ۳,۲۰۱ میلیون ریال در سال جاری (یادداشت ۲۱) جمعاً مبلغ ۹ میلیارد ریال در حسابها لحاظ گردیده است.



۶- پیش پرداختها

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۲۶۱,۸۹۷,۶۰۱	۲,۱۸۸,۵۳۷,۹۳۱
۱۲,۶۹۸,۹۴۹,۲۳۹	۹,۶۸۴,۴۳۸,۳۴۵
-	۵۲۰,۴۲۵,۸۸۹
۳۴,۱۱۹,۱۷۷	۲۶۴,۵۲۱,۴۲۳
۱,۳۸۱,۶۹۱,۹۱۹	-
۲۰,۳۷۶,۶۵۷,۹۳۶	۱۲,۶۵۷,۹۲۳,۵۸۸

شرکت شانه‌های جوی - خرید مکانیزم کنتور
آقای داریوش پاشازاده - خرید پوسته کنتور
پیش پرداخت مالیات - مالیات مکسوره توسط کارفرمایان
پیش پرداخت بیمه اموال و آتش سوزی
سایر اقلام

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال			
۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰	۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰	% ۱/۸۵	۱,۳۶۰,۰۰۰	۸-۱ شرکت صنایع
۹,۹۸۰,۰۰۰	-	% ۹۹/۸	۹,۹۸۰	۴-۲-۲ شرکت سنجش گستر نیرو
۴,۷۹۰,۴۴۳,۰۷۰	۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰			
(۹,۹۸۰,۰۰۰)	-			
۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰	۴,۷۸۰,۴۶۳,۰۷۰			کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت سنجش گستر نیرو

۸-۱- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ شرکت صنایع معادل ۱,۱۱۰,۲۵۹,۲۱۷ ریال بوده که جزو درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است

۸- دارایی های نامشهود

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۲۲۰,۳۵۰	۲۱,۲۲۰,۳۵۰
۱۶,۱۸۸,۰۰۰	۱۶,۱۸۸,۰۰۰
۴۴۹,۲۰۲,۵۰۰	۴۴۹,۲۰۲,۵۰۰
۴۸۶,۶۱۰,۸۵۰	۴۸۶,۶۱۰,۸۵۰
(۳۰۸,۹۸۶,۲۴۴)	(۴۴۹,۲۰۲,۵۰۰)
۱۷۷,۶۲۴,۶۰۶	۳۷,۴۰۸,۳۵۰

امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
اشتراک خدمات عمومی
نرم افزارهای رایانه ای
استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای



۹- دارایی های ثابت مشهود

گردش طی دوره بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته				بهای تمام شده			دارایی های در جریان تکمیل
			مانده پایان دوره	دوره	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	اضافات	مانده ابتدای دوره	
	۳,۷۹۳,۲۶۵	۳,۷۹۳,۲۶۵	-	-	-	-	۳,۷۹۳,۲۶۵	-	۳,۷۹۳,۲۶۵	زمین
	۱۵۰,۷۱۵,۶۷۷	۱,۴۳۳,۰۸۷,۴۴۰	۱,۵۳۵,۳۸۷,۱۷۱	۷۴,۰۶۷,۲۳۷	۱,۴۶۱,۳۱۹,۹۳۴	۲,۹۶۸,۴۷۴,۶۱۱	۲,۹۶۸,۴۷۴,۶۱۱	-	۲,۹۶۸,۴۷۴,۶۱۱	ساختمان
	۲۳۰,۱۵۵,۱۶۸	۱۹۰,۲۶۶,۰۹۰	۱,۱۸۶,۱۵۷,۰۴۶	۶۱,۹۳۹,۰۷۸	۱,۱۲۴,۲۱۷,۹۶۸	۱,۳۷۶,۴۲۳,۱۳۶	۱,۳۷۶,۴۲۳,۱۳۶	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۳۷۳,۱۳۶	تاسیسات
	۱,۵۸۸,۴۴۳,۸۴۸	۱,۴۸۲,۲۳۱,۰۷۰	۴,۸۵۶,۱۹۵,۸۳۱	۱۰,۶۰۲,۱۲,۷۷۸	۴,۷۴۹,۹۸۳,۰۵۳	۶,۳۳۸,۴۲۶,۹۰۱	۶,۳۳۸,۴۲۶,۹۰۱	-	۶,۳۳۸,۴۲۶,۹۰۱	ماشین آلات و تجهیزات
	۳۰,۱۶,۴۲۰,۳۱۰	۱,۸۶۷,۹۵۸,۷۱۴	۸,۸۷۰,۷۷۳,۲۷۰	۱,۳۸۶,۲۸۲,۵۹۶	۷,۴۸۴,۴۹۰,۶۷۴	۱۰,۷۳۸,۷۳۱,۹۸۴	۱۰,۷۳۸,۷۳۱,۹۸۴	۲۳۷,۸۲۱,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۹۱۰,۹۸۴	ابزار آلات و قالبها
	۴۴۰,۹۸۸,۸۸۶	۳۸۴,۷۳۲,۲۶۳	۶۸,۳۳۶,۶۲۹	۵۶,۲۵۶,۶۲۳	۱۱,۹۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۶۸,۸۹۲	۴۵۲,۹۶۸,۸۹۲	-	۴۵۲,۹۶۸,۸۹۲	وسایل نقلیه
	۳۱۴,۰۵۴,۸۷۸	۳۰۳,۰۹۱,۳۶۲	۱,۲۸۱,۹۹۴,۰۹۲	۳۹,۰۰۲,۵۱۶	۱,۲۴۲,۹۰۱,۵۷۶	۱,۵۸۵,۰۸۵,۴۵۴	۱,۵۸۵,۰۸۵,۴۵۴	۲۸,۱۲۹,۰۰۰	۱,۵۵۶,۹۵۶,۴۵۴	اثاثه و منسوبات
	۷,۱۰۱,۰۱۱,۰۳۲	۵,۶۶۵,۱۶۰,۲۰۴	۱۷,۷۹۸,۷۴۴,۰۳۹	۱,۷۲۳,۸۵۰,۸۲۸	۱۶,۰۷۴,۸۹۳,۲۱۱	۲۳,۴۶۳,۹۰۴,۲۴۳	۲۳,۴۶۳,۹۰۴,۲۴۳	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۵,۹۰۴,۲۴۳	
	۵,۲۱۴,۶۷۵,۸۸۴	۵,۲۱۴,۶۷۵,۸۸۴					۵,۲۱۴,۶۷۵,۸۸۴	-	۵,۲۱۴,۶۷۵,۸۸۴	
	۱۲,۳۱۵,۶۸۶,۹۱۶	۱۰,۸۷۹,۸۳۶,۰۸۸	۱۷,۷۹۸,۷۴۴,۰۳۹	۱,۷۲۳,۸۵۰,۸۲۸	۱۶,۰۷۴,۸۹۳,۲۱۱	۲۸,۶۷۸,۵۸۰,۱۲۷	۲۸,۶۷۸,۵۸۰,۱۲۷	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۰,۵۸۰,۱۲۷	



۹-۱- کارخانه شرکت بر روی زمینی به مساحت ۱۵,۰۰۰ متر مربع واقع در کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج احداث شده است. بخشی از زمین و مستحقات کارخانه در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایران خودرو در رهن بانک مذکور بوده و مابقی آن بدلیل بدهی بابت تسهیلات معوق بانکی در بازداشت بانک تجارت شعبه کاروانسراسنگی می باشد. توضیح اینکه حدود ۷۵۰ مترمربع از زمین کارخانه بدلیل اعلام مامورین شهرداری در طرح ساخت جاده جنب کارخانه خارج از محوطه کارخانه قرار گرفته و اقدامات مقتضی جهت دیوار کشی جدید بابت در اختیار گرفتن زمین مذکور که جزو متراژ سند رسمی مالکیت کارخانه می باشد در جریان انجام است.

۹-۲- اضافات طی دوره دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

مبلغ - ریال	تاسیسات :
۲۲,۰۵۰,۰۰۰	تعمیرات اساسی تاسیسات آب و گاز
۲۰۷,۲۲۱,۰۰۰	ابزار آلات و قالبها :
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴ دست قالب
۲۳۷,۸۲۱,۰۰۰	ابزار آلات فنی
۲۸,۱۲۹,۰۰۰	اثاثه و منصوبات :
	۷ قلم اثاثه اداری

۹-۳- مبلغ ۵,۲۱۴,۶۷۵,۸۸۴ ریال مندرج در جدول یادداشت ۹ بابت ساختمان اداری جدید در ضلع شمالی کارخانه واقع در ۵ طبقه با اسکلت فلزی بوده که در سنوات قبل بدلیل عدم نقدینگی بصورت نیمه تمام باقی مانده است.

۹-۴- دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۴۰,۶۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی , صاعقه , انفجار , سیل و طغیان آب , زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه ای می باشد.



۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۶۹,۷۹۲,۵۹۴	۵,۹۸۶,۲۳۴,۶۷۲	۱۰-۱ پرداختنی های تجاری
۳۴,۵۱۸,۳۴۹,۱۲۱	۳۱,۴۲۲,۲۷۵,۵۷۸	۱۰-۲ پرداختنی های غیر تجاری
۴۰,۶۸۸,۱۴۱,۷۱۵	۳۷,۴۰۸,۵۱۰,۲۵۰	

۱۰-۱- پرداختنی های تجاری متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۵۳,۸۲۱,۰۱۷	۴,۵۵۳,۸۲۱,۰۱۷	۱۰-۱-۱ شرکت بازرگانی یوتیان ما
۱,۱۶۵,۴۸۴,۱۷۰	۴۳۱,۹۲۲,۴۶۲	شرکت شانگهای جوی چین - خرید مکانیزم کنتور به مبلغ ۱۲,۷۲۲ دلار
۳۱,۴۶۳,۵۵۹	۲۳۵,۸۹۵,۸۳۷	کارگاه ابراء صنعت - خرید قطعات کنتور
۱۱۴,۰۰۰,۷۴۲	۱۸۴,۶۳۴,۷۴۲	شرکت شریف آریو - خرید قطعات کنتور
۱۴,۶۴۲,۹۴۰	۸۸,۳۳۳,۴۷۶	شرکت شمشال قطعه سازان - خرید قطعات کنتور
۲۹۰,۳۸۰,۱۶۶	۴۹۱,۶۲۷,۱۳۸	سایر فروشندگان قطعات کنتور
۶,۱۶۹,۷۹۲,۵۹۴	۵,۹۸۶,۲۳۴,۶۷۲	

۱۰-۱-۱- مبلغ ۴,۵۵۴ میلیون ریال بدهی به شرکت بازرگانی یوتیان ما بابت ۱۵۰,۰۴۳ دلار باقیمانده بهای خرید اجزاء کنتور در سنوات قبل بوده که بدلیل اختلاف حساب فیما بین پرداخت نشده و شرکت مذکور اقدام به طرح دعوی علیه شرکت در مراجع قضایی جمهوری اسلامی نموده است. رای صادره در دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مفتاح تهران به تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ مبنی بر محکومیت شرکت آبفر به پرداخت ۱,۲۳۲,۹۹۹/۴ دلار در وجه شرکت مذکور به همراه ۲۶۳,۹۵۴,۳۰۵ ریال هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بوده که با اعتراض شرکت نسبت به رای صادره , دادگاه تجدید نظر استان تهران در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ بدلیل عدم تصریح وکالت در توکیل طبق ماده ۳۵ قانون آئین دادرسی و عدم احراز وکالت نامه صادره توسط شرکت مذکور طرح دعوا به کیفیت مطروحه را واجد ایراد قانونی دانسته و رای مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ را ابطال نموده است .



۲-۱۰ - پرداختنی های غیر تجاری

تفکیک پرداختنی های غیر تجاری مندرج در جدول يادداشت ۱۰ بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۱۷,۵۵۷,۶۲۲	۲,۶۴۸,۰۷۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی - ۶ فقره چک تسلیمی به اداره امور مالیاتی به سررسید ۱۳۹۴/۶/۱۵ الی ۱۳۹۴/۹/۱۵ بابت مالیات وعوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۵,۶۶۹,۵۳۸	شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن - قرض الحسنه دریافتی
۱,۰۵۱,۴۳۳,۳۵۴	۱,۲۶۲,۸۸۳,۹۲۷	حق بیمه های پرداختنی کارکنان پیمانکاران
۷,۹۲۶,۷۵۵,۲۴۳	۶۹۳,۹۳۹,۱۶۴	مالیات وعوارض برارزش افزوده پرداختنی
۲۶۳,۴۸۰,۵۲۵	۳۲۹,۸۳۶,۴۶۷	حقوق ومزایای پرداختنی کارکنان
۵۳۹,۵۴۰,۸۳۸	۹۲۲,۷۵۸,۲۴۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۶۵۰,۳۲۸,۷۸۳	۱۹۵,۷۹۸,۶۰۰	فروشندگان قطعات ولوازم یدکی
۲۵۶,۳۱۸,۷۷۲	۱,۲۶۴,۶۰۱,۱۸۲	مالیاتهائى تکلیفی وحقوق پرداختنی
۱۲,۹۳۳,۹۸۴	۱۸,۷۱۸,۴۵۷	سایر
۳۴,۵۱۸,۳۴۹,۱۲۱	۳۱,۴۲۲,۲۷۵,۵۷۸	



شرکت آفر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مالیات

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات			سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیصی		
دفاتر	-	-	(۵۰۰,۴۴۶,۸۷۹)	۵۰۰,۴۴۶,۸۷۹	۷۸۰,۲۶۹,۴۰۰	۱۹۸,۰۸۱,۷۲۰	۱۳۸۶
دفاتر	-	-	(۱,۲۱۷,۲۱۹,۳۷۷)	۱,۲۱۷,۲۱۹,۳۷۷	۱,۷۵۳,۴۵۱,۹۹۴	۷,۳۵۰,۱۷۱,۲۱۷	۱۳۸۷
دفاتر	-	-	(۹۵۳,۵۶۷,۵۸۵)	۹۵۳,۵۶۷,۵۸۵	۹۵۳,۵۶۷,۵۸۵	۲,۸۴۰,۱۲۹,۴۲۱	۱۳۸۸
دفاتر	-	-	(۵۴۸,۷۴۷,۰۱۴)	۵۴۸,۷۴۷,۰۱۴	۵۴۸,۷۴۷,۰۱۴	۲۰,۲۵۴,۳۰۰,۸۳۳	۱۳۸۹
علی الراس	-	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۵,۷۲۹,۵۸۰)	۱۳۹۰
دفاتر	-	-	-	-	۵,۸۴۵,۹۶۵,۲۲۴	۱۳,۸۱۷,۹۰۹,۸۸۰	۱۳۹۱
دفاتر	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲	۶۴۶,۴۲۱,۶۱۱	۷,۸۹۱,۷۰۵,۹۶۳	۷,۸۹۱,۷۰۵,۹۶۳	۱۹,۶۱۵,۳۳۳,۶۳۳	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲۸۷,۷۵۶,۰۰۱	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۶۰,۶۴۸,۳۰۰)	۱۳۹۴/۶/۳۱
	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲	۷,۲۴۵,۲۸۴,۳۵۲					

توضیحات مربوط به وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر است:

- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ در سنوات قبل قطعی و پرداخت شده است. همچنین زیان های تأیید شده سالهای ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۲ معادل ۱۳,۳۶۸,۳۷۴,۹۰۸ ریال بوده که از درآمد مشمول مالیات ابرازی و تشخیصی سال ۱۳۹۱ کسر گردیده است.

- درآمد مشمول مالیات و مالیات شرکت در سال ۱۳۹۱ براساس رای هیات بدوی مالیاتی به ترتیب به مبالغ ۲۳,۳۸۴ میلیون ریال و ۵,۸۴۶ میلیون ریال بوده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و هیات تجدید نظر مالیاتی رای به رسیدگی مجدد صادر نموده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه امر مشخص نشده است.

- برگی قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۷,۸۹۲ میلیون ریال در سال جاری ابراز شده که در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل مالیات فوق ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ذخیره مزبور در سال جاری از محل تعدیلات سنواتی (یادداشت ۲۴) تأمین شده است.

- علیرغم منجر شدن نتیجه عملیات شرکت در سال ۱۳۹۳ به سودی معادل ۲۸۸ میلیون ریال بدلیل فعالیتهای معاف و مقطوع، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عملکرد سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ منجر به زیانی به مبلغ ۱۵,۰۶۱ میلیون ریال گردیده که احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.



شرکت آبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲ - سود سهام پرداختنی

گردش طی دوره سود سهام پرداختنی به شرح زیر است :

مانده ابتدای دوره - سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲

تهاتر سود سهام شرکت آب و فاضلاب استان تهران با مطالبات از آن

بدلیل کمبود نقدینگی پرداخت سود سهام مذکور میسر نگردیده است .

مبلغ - ریال

۳۰۸,۳۶۳,۵۵۷
(۴۸,۵۴۵,۷۰۵)
۲۵۹,۸۱۷,۸۵۲

۱۳ - تسهیلات مالی دریافتی

گردش طی دوره وسایر توضیحات مربوط به تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

تجارت کاروانسراستنگی	بانک ملی شعبه ایران خودرو						جمع
	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	مشارکت مدنی	
	۹۱۲۵۰۰۰۱۵	۶۶۰۲۲۰۶۶۴۹۰۰۹	۶۶۰۱۸۱۴۸۲۴۰۰۲	۶۶۰۱۴۸۸۸۵۲۰۰۶	۶۶۰۱۰۹۱۴۲۹۰۰۱	۶۶۰۰۰۸۲۴۷۵۱۰۰۱	
مانده ابتدای دوره							
اصل	۵۲,۸۲۱,۵۹۵,۵۲۳	۴۰,۵۷۵,۵۲۱,۱۴۱	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۶,۱۷۶,۶۳۸	۳,۸۳۹,۸۹۷,۷۴۴	
سود تا سررسید	۱۶,۰۱۸,۵۰۴,۰۳۴	۱۲,۶۱۴,۵۷۸,۴۱۶	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۸۲۳,۳۶۲	۹۱۰,۱۰۲,۲۵۶	
حصة سود سالهای آتی	(۱۳,۱۴۷,۹۱۹,۳۲۱)	(۱۱,۷۵۸,۸۷۸,۲۲۵)	-	(۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	(۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶)	-	
	۵۵,۶۹۲,۱۸۰,۲۳۶	۴۱,۴۳۱,۲۲۱,۳۳۲	-	۳,۱۳۸,۹۰۴,۱۱۰	۶,۳۷۲,۰۵۴,۷۹۴	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
عملیات دوره جاری :							
سود انتقالی از سال قبل	۱۳,۱۴۷,۹۱۹,۳۲۱	۱۱,۷۵۸,۸۷۸,۲۲۵	-	۶۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۷۴۷,۹۴۵,۲۰۶	-	
بخشودگی سود	(۴۶۴,۶۵۴,۶۰۸)	-	-	-	(۳۰۸,۲۱۷,۴۳۶)	(۱۵۶,۴۲۷,۱۷۲)	
اصل تسهیلات دریافتی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سود تا سررسید	۲,۶۳۷,۲۸۶,۰۲۲	-	۱,۶۷۷,۸۲۴,۳۸۸	۹۵۹,۵۶۱,۶۴۴	-	-	
جرائم تاخیر	۵۰۴,۸۳۱,۹۸۰	۱۳۵,۸۰۲,۰۰۲	-	-	۱۳۷,۳۵۵,۳۹۶	۲۳۱,۶۷۴,۵۸۲	
پرداخت اصل	(۱۴,۷۳۶,۲۵۴,۴۰۴)	(۵,۴۹۰,۱۸۰,۰۲۲)	-	-	(۵,۴۰۶,۱۷۶,۶۳۸)	(۳,۸۳۹,۸۹۷,۷۴۴)	
پرداخت سود	(۴,۷۲۵,۶۸۵,۲۴۳)	(۲,۵۶۶,۴۱۴,۲۳۲)	-	-	(۱,۴۰۵,۶۰۵,۹۲۶)	(۷۵۳,۶۶۵,۰۸۴)	
پرداخت جریمه	(۵۰۴,۸۳۱,۹۸۰)	(۱۳۵,۸۰۲,۰۰۲)	-	-	(۱۳۷,۳۵۵,۳۹۶)	(۲۳۱,۶۷۴,۵۸۲)	
مانده پایان دوره	۶۲,۵۵۰,۸۹۱,۳۳۴	۴۵,۱۳۳,۵۰۵,۳۰۲	۸,۶۷۷,۸۲۴,۳۸۸	۴,۹۵۹,۵۶۱,۶۴۴	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
حصة سود سالهای آتی	(۱۲,۲۴۲,۴۴۶,۶۴۹)	(۹,۷۴۹,۸۱۹,۳۰۹)	(۱,۶۱۸,۰۶۶,۲۵۹)	(۶۳۰,۹۴۴,۶۴۳)	(۲۴۳,۶۱۶,۴۳۸)	-	
	۵۰,۳۰۸,۴۴۴,۶۸۵	۳۵,۳۸۳,۶۸۵,۹۹۳	۷,۰۵۹,۷۵۸,۱۲۹	۴,۳۲۸,۶۱۷,۰۰۱	۳,۵۳۶,۳۸۳,۵۶۲	-	
حصة بلند مدت	(۲۲,۱۹۹,۴۴۸,۷۰۴)	(۲۲,۱۹۹,۴۴۸,۷۰۴)	-	-	-	-	
حصة کوتاه مدت	۲۸,۱۰۸,۹۹۵,۹۸۱	۱۳,۱۸۴,۲۳۷,۲۸۹	۷,۰۵۹,۷۵۸,۱۲۹	۴,۳۲۸,۶۱۷,۰۰۱	۳,۵۳۶,۳۸۳,۵۶۲	-	
هزینه مالی	۳,۵۸۳,۰۳۶,۰۷۶	۲,۱۴۴,۸۶۰,۹۱۸	۵۹,۷۵۸,۱۲۹	۳۲۸,۶۱۷,۰۰۱	۳۹۷,۴۷۹,۴۵۲	۵۷۷,۰۰۸۳,۱۶۶	
نرخ سود - درصد	۱۲	۲۴	۲۴	۲۶	۲۶	۲۵	

سفته به امضاء مدیران به مبلغ ۱۰۱,۴۵۰ میلیون ریال و بازداشت زمین کارخانه

بخشی از اسناد مالکیت کارخانه

وثائق



شرکت آبر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴ - پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱.۲۶۲.۴۶۰.۰۰۰
-	۱۰۹.۸۸۷.۷۴۰
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰
۹۷۱.۹۹۹.۸۴۰	-
۱.۸۸۸.۹۴۷.۶۹۶	۴۲۵.۳۲۹.۵۴۰
۲.۹۲۰.۹۴۷.۵۳۶	۱.۸۵۷.۶۷۷.۲۸۰
-	(۸۰۱.۸۰۷.۶۲۱)
۲.۹۲۰.۹۴۷.۵۳۶	۱.۰۵۵.۸۶۹.۶۵۹

آقای علی باقری رازی - شرکت پارس برنز

شرکت مهندسی آب وفاضلاب کشور

شرکت مادر تخصصی خدمات کشاورزی

تعاونی روستایی آبفای استان چهار محال وبختیاری

سایر اقلام

تهاتر با اسناد دریافتنی - (یادداشت ۴-۱)

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش سرفصل فوق طی دوره / سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴.۷۹۵.۳۰۷.۲۰۴	۱۸.۱۸۰.۸۱۱.۶۶۶
(۲.۴۶۵.۳۳۵.۲۷۳)	(۷۷۲.۹۱۰.۷۱۰)
۵.۸۵۰.۸۳۹.۷۳۵	۱.۸۳۵.۷۳۷.۱۸۴
۱۸.۱۸۰.۸۱۱.۶۶۶	۱۹.۲۴۳.۶۳۸.۱۴۰

مانده ابتدای دوره / سال

پرداخت به کارکنان مستعفی طی دوره / سال

ذخیره تامین شده درپایان دوره / سال

مانده پایان دوره / سال

شرکت آبر (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۴۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰۰۰ سهم بانام ۱۰,۰۰۰ ریالی بوده که طی چندین مرحله به مبلغ ۴۴,۰۵۱,۹۳۷ ریال منقسم به سهام ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان بشرح زیر است :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۷,۰۷۵,۴۴۴	۳۸/۷۶
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱۰,۲۱۱,۴۸۴	۲۳/۱۸
شرکت آب و فاضلاب استان تهران	۶,۹۳۵,۱۰۱	۱۵/۷۴
شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نوآندیشان	۴,۰۳۸,۰۰۰	۹/۱۷
شرکت آکتاریس فرانسه	۲,۶۵۸,۱۲۴	۶/۰۳
آقای احمد نبی	۷۸۶,۶۹۰	۱/۷۹
خانم توران علیپور	۵۰۱,۲۳۷	۱/۱۴
آقای شاپور فرهاد و خانواده	۲۹۳,۹۹۶	۰/۶۷
سایر (کمتر از یک درصد)	۱,۵۵۱,۸۶۱	۳/۵۲
	۴۴,۰۵۱,۹۳۷	۱۰۰

۱۷ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



۱۸ - درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شامل فروش انواع کنتور و قطعات طی دوره / سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	تعداد - دستگاه	ریال	مبلغ	تعداد - دستگاه	ریال	مبلغ	تعداد - دستگاه	ریال	
	سایر	شرکتهای آب و فاضلاب		سایر	شرکتهای آب و فاضلاب		سایر	شرکتهای آب و فاضلاب	
	نمایندگی			نمایندگی			نمایندگی		
۴۲.۸۷۱.۸۰۹.۹۶۲	۶۷.۲۶۷	۷.۵۶۷	۱۸.۸۷۶.۳۷۸.۹۷۴	۳۲.۲۰۲	۱.۸۰۳	۲۹.۴۷۳.۰۰۴.۸۸۵	۴۹.۱۲۵	۴.۴۸۰	کنتور سرعتی ۱/۲ DM آب سرد و آب گرم
۱۹.۱۳۲.۶۳۰.۰۷۵	۱۵.۴۵۷	۱۵.۱۳۱	۵.۷۰۵.۶۹۲.۱۹۵	۳.۴۴۳	۵.۵۰۱	۸.۴۵۰.۵۹۱.۱۱۰	۸.۲۵۰	۶.۲۲۸	کنتور ۱/۲ آب تین ۲
۳۰.۴۶.۱۲۹.۰۵۵	۴.۵۵۴	۳	۶۸.۲۵۳.۴۴۰	۱۰۰	-	۱.۴۸۲.۶۳۵.۰۰۰	۲.۲۱۵	-	کنتور ۳/۴ سایز E5
۸۰.۷۷.۴۹۱.۰۸۴	۱۱.۴۰۵	۲.۲۶۸	۳.۵۸۳.۷۱۹.۵۴۴	۵.۷۶۴	۴۷۷	۱.۳۹۴.۲۴۹.۶۱۶	۲.۳۸۴	-	کنتور ۱/۲ اینچ E3
۱.۱۳۷.۶۵۵.۵۴۰	۷۵۲	۸۰۱	۵۶۴.۳۱۵.۵۴۰	۳۸۵	۳۸۰	۱.۲۱۷.۹۲۹.۷۰۰	۷۶۹	۱.۲۱۰	کنتور ۳/۴ آب تین ۲
۱.۸۰۹.۸۳۰.۵۸۶	۳.۸۸۸	-	۵۲۰.۷۸۸.۶۹۴	۱.۱۰۲	-	۸۱۰.۷۳۵.۱۶۰	۲.۵۶۱	-	کنتور ۱/۲ دوریس آب سرد و آب گرم
۱۴.۴۴۴.۴۴۴	۶	-	۱۴.۴۴۴.۴۴۴	۶	-	۸۰۹.۸۸۵.۰۰۰	۴۴۳	-	کنتور ۱ اینچ E7
۹۵۵.۸۳۱.۵۹۷	۵۹۶	۹۴۰	۱۲۶.۴۸۲.۲۲۵	۱۸۵	-	۴۳۳.۰۷۸.۰۰۰	۷۴۱	-	کنتور ۱/۲ اینچ آپارتمانی (حدید)
۲۱۷.۶۱۶.۴۴۵	۳۷	۱۲	۸۶.۵۶۰.۰۰۰	۲۰	-	۲۶۴.۱۵۱.۴۸۹	۵۹	۱	کنتور ۶ حجیم
۲۱۷.۹۱۶.۶۶۶	۵۸	۱	۱۴۳.۳۱۶.۶۶۶	۳۹	۱	۲۰۶.۲۷۵.۲۶۷	۵۲	-	کنتور ۳ و ۴ اینچ
۳۰.۵۹.۴۴۵.۱۹۰	۴۰۹۵	۶۶۶	۱.۸۰۱.۴۶۵.۱۹۰	۲.۱۷۴	۵۶۵	۱۷۴.۷۵۰.۰۰۰	۵۸۳	۱۱	کنتور سرعتی ۲/۴ DM آب سرد و آب گرم
۱.۸۷۱.۴۹۹.۶۰۰	۴.۲۲۲	-	۱.۸۶۷.۵۸۴.۶۰۰	۴.۱۹۳	-	۸۰۰.۸۴۲.۱۳۰	۱۲۵	-	کنتور ۱/۲ اینچ DM آب سرد و گرم چدنی
۹۶.۳۲۴.۰۷۴	۴۳	۱	۶۱.۷۷۴.۰۷۴	۲۷	۱	۵۳.۷۵۰.۰۰۰	۲۵	-	کنتور ۱/۲ BM و DB کنار گذر ۲ و ۳ اینچ
۳۰.۴۹.۲۷۶.۶۶۵	۶۷۴	۴.۳۱۶	۳۰۰.۵۹۸۴.۰۰۰	۶۱۴	۴.۳۰۸	۲۷.۶۹۵.۰۰۰	۴۵	-	کنتور ۱/۲ CM
۶۵.۱۵۷.۴۰۷	۲۳	-	۹۰.۳۷۰.۳۵	۴	-	۲۳.۹۵۱.۰۰۸	۱۰	-	کنتور ۱/۲ و ۱-۱ اینچ مولتی جت
۲.۷۴۰.۰۰۰	۱	-	۲.۷۴۰.۰۰۰	۱	-	۲.۷۵۲.۲۹۰	۱	-	کنتور ۱/۲-۲ اینچ
۶۶۴.۶۱۲.۹۶۹	۲۲۸	۲	۱۸.۵۱۸.۵۱۴	۹	-	۲.۶۰۰.۰۰۰	۱	-	کنتور ۱ اینچ
۴۲۱.۷۴۱.۹۵۵	۱۳۹	۱۰۰	۱۵۸.۶۶۹.۵۵۵	۱۳	۱۰۰	۴.۴۰۰.۰۰۰	۲	-	کنتور ۱-۱/۴ ولتمن
۳۸۲.۹۹۰.۹۷۷	۶۷۵	۲	۴۵.۲۳۱.۹۹۶	۷۰	۲	۱.۱۰۰.۰۰۰	۲	-	کنتور ۱/۲ آب نشان
۱۹.۶۰۹.۷۲۶.۴۵۴	۳۰.۹۵۰	۲.۹۵۰	۱۶.۳۴۸.۳۷۷.۳۸۱	۲۵.۲۴۸	۳.۹۵۰	-	-	-	کنتور ۱/۲ آب تین ۱
۸۸۵.۵۵۰.۰۰۰	۳۲۶	۹۵۰	۷۸۷.۳۰۰.۰۰۰	۱۷۸	۹۵۰	-	-	-	کنتور ۳/۴ آب سرد آب نما
۲۲۲.۴۴۱.۲۹۵	۵۸	۵	۲۱۹.۰۳۱.۲۹۵	۵۷	۵	-	-	-	کنتور ۴ حجیم
۴۲.۷۱۱.۱۱۰	۱۴	-	۴۲.۷۱۱.۱۱۰	۱۴	-	-	-	-	کنتور ۲ و ۲-۱/۲ اینچ فلنجی
۳۰.۵۷۴.۰۷۲	۱۱	-	۱۳.۶۲۹.۶۲۹	۵	-	-	-	-	کنتور ۱/۲ اینچ
۱۴.۸۰۷.۴۰۶	۶	-	۵.۲۷۷.۷۷۸	۲	-	-	-	-	کنتور ۱-۱/۲ اینچ
۸۱۰۱۰۰۰۰	۱۰	۱	۵۰۱۰۰۰۰۰	۶	۱	-	-	-	کنتور ۱۰ و ۸ حجیم
-	-	-	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱	-	-	-	-	کنتور ۱/۲ اینچ آب نگار
۲۹۵.۲۴۹.۰۳۶	-	-	۳۴۴.۶۶۴.۵۰۰	-	-	۲۷.۶۳۷.۳۰۰	-	-	قطعات
۱۰۸۰۷۷.۲۱۱.۶۶۴	۱۴۵.۴۹۵	۳۶.۷۱۶	۵۴.۴۷۴.۵۴۸.۳۷۹	۷۵.۸۶۲	۱۸۰.۴۴	۴۴.۹۴۲.۰۱۳.۹۵۵	۶۷.۳۹۳	۱۱.۹۳۰	برگشت از فروش و تخفیفات
(۱۰۳۳۰.۵۲۴.۷۴۷)	(۱.۱۱۴)	(۱.۱۷۳)	(۹۴۲.۳۴۱.۱۵۸)	(۸۴۷)	(۸۳۰)	(۲۲۴.۲۲۹.۱۳۶)	(۲۳۴)	(۱۳۱)	
۱۰۶.۷۴۶.۶۸۶.۹۱۷	۱۴۴.۳۸۱	۳۵.۵۴۳	۵۳.۵۳۲.۲۰۷.۲۲۱	۷۵۰۱۵	۱۷.۲۱۴	۴۴.۷۱۷.۷۸۴.۸۱۹	۶۷.۱۵۹	۱۱.۷۹۹	

۱ - ۱۸ - فروش محصولات شرکت برحسب مشتریان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش به ریال	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش به ریال	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش به ریال	درصد نسبت به کل	
۲۰.۸٪	۲۲.۲۴۸.۰۴۳.۵۶۵	۱۹.۴٪	۱۰.۴۰۶.۲۸۸.۸۱۵	۱۸.۱٪	۸۰۰.۸۴۱.۷۴.۵۲۳	۱۹.۹۱۲.۷۷۱.۱۰۱	۱۶.۷۲۰.۸۳۹.۱۹۵	۳۷.۴٪	شرکتهای آب و فاضلاب
۴۷.۳٪	۵۰.۴۷۳.۶۴۵.۰۳۰	۵۰.۳٪	۲۶.۸۵۰.۴۴۸.۳۴۶	۴۴.۵٪	۱۹.۹۱۲.۷۷۱.۱۰۱	۱۶.۷۲۰.۸۳۹.۱۹۵	۳۷.۴٪	۳۷.۴٪	نمایندگی های فروش
۳۱.۹٪	۳۴.۰۲۴.۹۹۸.۳۲۲	۳۰.۴٪	۱۶.۲۷۵.۴۷۰.۰۶۰	۳۷.۴٪	۱۶.۷۲۰.۸۳۹.۱۹۵	۳۷.۴٪	۱۶.۷۲۰.۸۳۹.۱۹۵	۳۷.۴٪	سایر مشتریان
٪۱۰۰	۱۰۶.۷۴۶.۶۸۶.۹۱۷	۱۰۰٪	۵۳.۵۳۲.۲۰۷.۲۲۱	۱۰۰٪	۴۴.۷۱۷.۷۸۴.۸۱۹	۱۰۰٪	۴۴.۷۱۷.۷۸۴.۸۱۹	۱۰۰٪	جمع:



شرکت آبر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره به شرح زیر است :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۷,۵۹۲,۸۳۶,۲۴۹	۲۷,۱۳۷,۶۶۱,۲۱۹	۷۳,۱۸۲,۹۲۰,۸۰۸
دستمزد مستقیم	۴,۹۳۹,۸۱۵,۱۳۲	۶,۹۴۶,۳۱۳,۱۳۱	۱۳,۴۵۶,۳۱۳,۳۱۵
سربار تولید	۸,۰۶۴,۴۴۷,۲۸۳	۷,۶۷۹,۵۹۳,۰۶۷	۱۶,۳۲۹,۹۰۵,۹۱۷
جمع هزینه های تولید	۴۰,۵۹۷,۰۹۸,۶۶۴	۴۱,۷۶۳,۵۶۷,۴۱۷	۱۰۲,۹۶۹,۱۴۰,۰۴۰
کارد جریان ابتدای دوره / سال	۴,۰۳۳,۵۹۸,۶۱۹	۸,۹۹۸,۲۶۶,۹۱۰	۸,۹۹۸,۲۶۶,۹۱۰
کارد جریان پایان دوره / سال	(۲,۱۵۵,۷۹۹,۰۲۹)	(۲,۸۷۱,۱۴۱,۷۹۵)	(۴,۰۳۳,۵۹۸,۶۱۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۲,۴۷۴,۸۹۸,۲۵۴	۴۷,۸۹۰,۶۹۲,۵۳۲	۱۰۷,۹۳۳,۸۰۸,۳۳۱
موجودی محصولات ابتدای دوره / سال	۴۳,۲۰۷,۵۳۲,۳۸۷	۲۷,۴۱۸,۷۳۴,۷۲۵	۲۷,۴۱۸,۷۳۴,۷۲۵
موجودی محصولات پایان دوره / سال	(۴۴,۹۶۲,۲۴۲,۷۰۷)	(۲۴,۱۲۱,۶۵۳,۹۹۰)	(۴۳,۲۰۷,۵۳۲,۳۸۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۰,۷۲۰,۱۸۷,۹۳۴	۵۱,۱۸۷,۷۷۳,۲۶۷	۹۲,۱۴۵,۰۱۰,۶۶۹

۱ - ۱۹ - گردش مواد اولیه مستقیم مصرفی به شرح زیر است :

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
موجودی اول دوره / سال	۳۰,۹۶۱,۳۴۴,۰۴۳	۱۸,۲۰۴,۱۴۱,۸۵۸	۱۸,۲۰۴,۱۴۱,۸۵۸
خرید مواد اولیه طی دوره / سال	۲۷,۴۵۴,۳۳۲,۶۲۹	۴۰,۲۷۵,۵۶۵,۸۸۹	۸۷,۲۷۷,۵۹۵,۷۲۳
موجودی آماده مصرف	۵۸,۴۱۵,۶۷۶,۶۷۲	۵۸,۴۷۹,۷۰۷,۷۴۷	۱۰۵,۴۸۱,۷۳۷,۵۸۱
موجودی پایان دوره / سال	(۳۰,۷۲۷,۵۷۸,۶۷۵)	(۳۰,۷۰۴,۹۸۸,۵۲۸)	(۳۰,۹۶۱,۳۴۴,۰۴۳)
باز یافت مواد اولیه مصرفی	(۹۵,۲۶۱,۷۴۸)	(۶۳۷,۰۵۸,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۴۷۲,۷۳۰)
مواد مستقیم مصرفی	۲۷,۵۹۲,۸۳۶,۲۴۹	۲۷,۱۳۷,۶۶۱,۲۱۹	۷۳,۱۸۲,۹۲۰,۸۰۸

شرکت آبفر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



۲-۲۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید

دستمزد مستقیم

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷.۳۱۴.۲۱۹.۴۹۵	۳.۴۵۴.۴۱۱.۷۴۴	۳.۱۷۶.۵۲۷.۱۵۷	۶.۹۵۹.۰۶۸.۶۳۷	۳.۵۴۴.۰۱۲.۹۱۴	۳.۲۹۰.۰۳۷.۸۱۷
۱.۲۶۳.۶۲۷.۸۶۹	۶۴۵.۴۹۹.۶۶۰	۵۶۰.۳۰۶.۷۹۷	۱.۵۷۱.۲۸۰.۷۹۶	۷۲۱.۰۵۵.۳۷۴	۶۳۷.۳۶۵.۸۴۶
۲.۲۶۴.۱۰۶.۷۵۱	۱.۳۹۶.۰۴۰.۴۲۸	۱.۱۲۴.۴۲۷.۲۹۲	۳.۰۴۲.۳۳۴.۱۶۶	۱.۸۹۶.۲۲۸.۶۷۷	۵۱۴.۵۹۳.۱۴۹
۲.۴۵۱.۶۶۳.۷۵۷	۹۵۴.۰۴۵.۵۴۸	۱.۱۵۴.۹۸۵.۹۵۱	۱.۸۸۳.۶۲۹.۷۱۶	۷۸۵.۰۱۶.۱۶۶	۴۹۷.۸۱۸.۳۲۰
۱۳.۲۹۳.۶۱۷.۸۷۲	۶.۴۴۹.۹۹۷.۳۸۰	۶.۰۱۶.۲۴۷.۱۹۷	۱۳.۴۵۶.۳۱۳.۳۱۵	۶.۹۴۶.۳۱۳.۱۳۱	۴.۹۳۹.۸۱۵.۱۳۲
۱.۱۲۱.۷۰۸.۶۶۱	۴۹۹.۷۰۲.۱۷۳	۱.۶۲۷.۵۱۱.۸۷۳	-	-	-
۵۲۵.۱۲۶.۷۷۱	۲۷۴.۷۲۵.۷۴۴	۲۸۶.۰۱۷.۸۶۶	-	-	-
۲۳۴.۴۰۱.۹۴۰	۸۶.۷۹۱.۱۶۶	۵۵.۴۴۸.۸۴۲	-	-	-
۷۲۲.۹۵۰.۲۶۸	۱۲۲.۰۲۵.۲۰۱	۹۵۹.۱۹۸	-	-	-
۴۳۲.۱۰۰.۴۰۵	۲۴۶.۳۵۱.۴۰۳	۷۸.۲۶۲.۳۰۷	-	-	-
۳.۰۳۶.۲۸۸.۰۴۵	۱.۲۲۹.۵۹۵.۶۸۷	۲.۰۴۸.۲۰۰.۰۸۶	-	-	-
۱۶.۳۲۹.۹۰۵.۹۱۷	۷.۶۷۹.۵۹۳.۰۶۷	۸.۰۶۴.۴۴۷.۲۸۳	۱۳.۴۵۶.۳۱۳.۳۱۵	۶.۹۴۶.۳۱۳.۱۳۱	۴.۹۳۹.۸۱۵.۱۳۲

حقوق ، دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما

بازخرید سنوات خدمت کارکنان

سایر هزینه های کارکنان

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

تعمیر و نگهداری اموال و سوخت

هزینه تست و کالیبراسیون

هزینه آزمایش و تحقیقات

سایر هزینه ها



۲۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سرفصل حساب فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

سرفصل حساب فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵.۳۶۵.۱۹۳.۰۷۵	۳.۳۵۶.۶۴۳.۴۷۰	۳.۲۶۵.۰۱۰.۴۵۸
۱۰۰.۱۰.۸۵۹.۹۲۹	۵۶۳.۲۶۶.۱۸۰	۶۵۵.۰۳۸.۱۸۲
۱.۲۹۷.۸۶۱.۹۰۳	۶۷۹.۳۴۶.۲۹۸	۷۴۳.۵۴۸.۸۷۳
۵۱۵.۲۲۰.۰۰۹	۱۸۰.۸۵۸.۰۲۹	۸۹۵.۰۳۶.۵۳۳
۲.۶۷۶.۱۱۵.۱۴۰	۱.۲۹۷.۶۰۰.۰۵۲	۲.۴۱۳.۴۰۴.۹۵۵
۱۰.۸۶۵.۲۵۰.۰۵۵	۶.۰۷۷.۷۱۴.۰۲۹	۷.۹۷۲.۰۳۹.۰۰۱
-	-	۴.۳۱۵.۴۵۹.۶۳۰
۴۰۵.۸۶۹.۲۶۵	۱۹۲.۵۹۲.۷۱۲	۱۷۶.۸۹۰.۳۲۲
۱۰۸.۲۵۶.۵۰۳	۴۹.۵۶۸.۲۷۳	۲۲۵.۴۲۶.۹۷۴
۹۴.۱۰۸.۶۰۳	۵۸.۲۷۵.۷۶۱	۲۷.۲۹۷.۷۹۶
۱۳۳.۰۵۷.۲۶۸	۷۳.۲۷۶.۱۴۱	۷۹.۳۰۳.۵۹۳
۲۶۷.۴۳۸.۴۳۰	۱۹۹.۵۶۸.۴۸۴	۹۳.۳۵۵.۰۰۰
۲۵۴.۲۲۹.۰۹۰	۶.۳۹۴.۳۷۸	۵۲.۴۳۶.۳۰۱
۲۳۷.۴۴۵.۳۲۷	۱۰۰.۲۶۶.۹۲۸	۱۱۱.۴۲۲.۰۰۴
۲۰۷.۰۰۰.۰۰۰	۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۶۷.۲۶۹.۳۶۴	۴۰.۹۵۳.۸۴۷	۸.۸۷۵.۶۶۴
۸۹۳.۲۵۹.۴۲۶	۲۷۲.۶۹۲.۳۴۹	۵۶۳.۵۸۲.۸۱۸
۳۰۶۷.۹۳۳.۲۷۵	۱۰۶۵.۵۸۸.۸۷۳	۵.۷۲۴.۰۵۰.۱۰۲
۱۳.۹۳۳.۱۸۳.۳۳۰	۷.۱۴۳.۳۰۲.۹۰۲	۱۳.۶۹۶.۰۸۹.۱۰۳

کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۱-۲-۴)

حمل و نقل

استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

ملزومات مصرفی

تعمیر و نگهداری اموال و سوخت

هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و توسعه

بهداشت، ورزش و آموزش

غذای کارکنان

حق حضور اعضاء هیئت مدیره

عوارض قانونی ، قضایی و ثبت

سایر هزینه ها

۲۱ - سایر اقلام عملیاتی

تفکیک سایر اقلام عملیاتی بشرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	(۳.۲۰۰.۶۲۵.۲۹۳)
(۴۹.۷۶۲.۶۶۸)	(۲۴۵.۹۹۹.۹۴۹)	۱۵۷.۶۸۲.۱۴۳
۱.۹۰۷.۷۲۸.۷۹۴	۱.۹۰۷.۰۲۴.۴۱۱	۳۷۱.۱۷۷
۱.۸۵۷.۹۶۶.۱۲۶	۱.۶۶۱.۰۲۴.۴۶۲	(۳.۰۴۲.۵۷۱.۹۷۳)

کاهش ارزش موجودی مواد و کالا (یادداشت ۲-۵)
سود (زیان) تسعیر ارزش عملیاتی
خالص کسر و اضافات انبارگردانی و اصلاح سرفصل موجودیها



۲۲ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۵۳۸,۷۷۶,۱۶۴	۲,۸۶۹,۹۴۶,۰۴۳	۳,۵۸۳,۰۳۶,۰۷۶
۲۰۳,۸۷۰,۸۶۸	۱۱۴,۶۲۹,۷۲۲	-
۶,۷۴۲,۶۴۷,۰۳۲	۲,۹۸۴,۵۷۵,۷۶۵	۳,۵۸۳,۰۳۶,۰۷۶

سود و جرائم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۳)

سایر هزینه های مالی

۲۳ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۰,۰۰۰,۶۱۵	۱,۷۰۰,۰۰۰,۶۱۵	۱,۱۱۰,۲۵۹,۲۱۷
۱,۲۴۱,۵۷۰,۸۳۲	۹۷۱,۲۸۲,۰۵۳	۱,۰۹,۹۶۹,۵۱۱
۳۹۰,۸۱۴,۰۲۷	۸۱,۸۳۷,۹۹۶	-
(۱۷,۶۲۵,۶۰۲)	-	۴۳,۲۲۳,۲۳۹
۱,۱۸۹,۱۸۴,۱۱۸	-	-
۴,۵۰۳,۹۴۳,۹۹۰	۲,۷۵۳,۱۲۰,۶۶۴	۱,۲۶۳,۴۵۱,۹۶۷

سود سهام شرکت صنایع - (یادداشت ۸-۱)

سود سپرده های بانکی (یادداشت ۳-۱)

سود فروش دارایی های ثابت مشهود

سود تسعیر ارز غیر عملیاتی

سایر اقلام

جمع

۲۴ - تعدیلات سنواتی

تفکیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق بشرح زیر است :

دوره شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۳,۵۴۸,۲۵۶,۷۷۱)	(۷,۲۴۳,۳۳۳,۳۸۱)	(۷,۲۴۳,۳۳۳,۳۸۱)
۶۸,۳۱۷,۱۵۳	(۹۳۴,۱۴۹,۱۳۹)	
(۲,۰۰۳,۹۳۷)	(۳۲۸,۹۰۳,۹۳۷)	۰
(۱۳,۴۸۱,۹۴۳,۵۵۵)	(۸,۵۰۶,۳۸۶,۴۵۷)	(۷,۲۴۳,۳۳۳,۳۸۱)

تفاوت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل

اصلاح حسابهای دریافتنی و پرداختنی

سایر اقلام

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مرتبط با صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



۲۵ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
(۱۲,۷۴۱,۰۶۴,۱۹۱)	(۳,۱۳۷,۸۴۴,۴۸۶)	۲,۵۲۶,۴۵۹,۰۴۴
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۸۶۴,۰۶۷,۰۸۴	۱,۲۲۹,۹۶۵,۱۶۴
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۶۲,۸۲۶,۴۷۴	۲,۳۸۵,۵۰۴,۴۶۲
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی	۸,۷۳۲,۶۷۷,۷۰۲	۱۹,۰۲۵,۲۰۸,۷۵۵
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۳,۵۱۰,۵۳۶,۸۳۳	(۲۲,۶۲۸,۴۴۷,۳۲۳)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	۷,۷۱۸,۷۳۴,۳۴۸	(۹,۸۶۲,۷۸۰,۶۰۶)
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی	(۷,۳۶۵,۳۰۱,۰۰۳)	(۹,۷۵۵,۰۷۴,۲۲۸)
(کاهش) افزایش پیش دریافتها	(۱,۸۶۵,۰۷۷,۸۷۷)	۹۵۹,۸۵۵,۹۴۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	۳۴۶,۸۳۳,۷۹۲
۹۱۷,۳۹۹,۳۷۰	(۲۱,۰۵۹,۶۷۷,۹۳۴)	(۱۴,۷۷۲,۴۷۴,۹۹۸)

۱ - ۲۵ مبادلات غیر نقدی

شرکت در دوره مالی جاری و دوره مالی قبل فاقد مبادلات غیر نقدی عمده و حائز اهمیتی بوده است. مبادلات غیر نقدی سال قبل مربوط به تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۲,۵۰۸,۲۲۰,۲۹۸ ریال از محل مطالبات حال شده می باشد.

۲۶ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی بشرح زیر است:

۱- ۲۶-۱ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانکها بشرح یادداشت ۱۳ صورتهای مالی می باشد.

۲- ۲۶-۲ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳- ۲۶-۳ اهم بدهی های احتمالی شرکت بشرح زیر است:

- تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به شرح یادداشت ۱۱ صورتهای مالی و تفاوت مالیات قطعی با ابرازی سال ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴.

- تفاوت مالیاتهای حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴.

- تفاوت مالیات و عوارض برارزش افزوده سال ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴.

- تفاوت حق بیمه های تکلیفی مطالباتی آتی از سال ۱۳۸۱ تا کنون

شرکت آبر (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی دور مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال	مانده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	سهامدار	تامین نقدینگی	۴۰۸۵,۶۶۹,۵۳۸	۲۴۰۸۵,۶۶۹,۵۳۸

۲۸ - وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیه‌های ارزی پولی ارزی در پایان دوره مالی بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
یورو	دلار	یون	یورو	دلار	یون
۷,۴۲۷	۲,۱۹۹	۹۷۴	۷,۵۲۷	۲,۲۱۹	۹۷۴
-	(۱۹۲,۰۵۱)	-	-	(۲۰۹,۸۸۵)	-
-	۱۲۰,۷۷۲	-	-	۴۸,۷۵۰	-
۷,۴۲۷	(۶۹,۰۸۰)	۹۷۴	۷,۵۲۷	(۱۵۸,۹۱۶)	۹۷۴

موجودیه‌های نقد

حسابهای پرداختنی ارزی

پیش پرداخت ارزی

