

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

شرکت ارونند ترانس پارس (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۴

شرکت ارونند ترانس پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۲



مؤسسه حسابرسی
آبتین روشن آریا

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۸۷۸۷

برمنه

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی منعکس می باشد مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است. ضمناً مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره توسط مقامات مالیاتی و پس از اعتراض شرکت مبلغ ۴۷۴۴ میلیون ریال تعیین شده که شرکت از بابت مبلغ مزبور ذخیره در دفاتر منظور و قسمتی از آن را پرداخت نموده است و تا تاریخ تهیه این گزارش برگ قطعی صادر نگردیده است. همچنین بابت سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی، ذخیره محاسبه و پرداخت شده و بابت سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی ذخیره در دفاتر منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی منعکس می باشد، با توجه به عدم وصول چکهای دریافتی از شرکت تپکا در تاریخ سررسید بدلیل مشکلات اقتصادی، ترانسهای سفارشی شرکت مزبور تحویل داده نشده است لذا مبلغ ۱۹۰۰ میلیون ریال پیش دریافت مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی از سنوات قبل را کد می باشد و تا کنون نیز پیگیریهای شرکت منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

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

۹- داراییهای ثابت مشهود شرکت پلاک کوبی نگردیده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- همانگونه که در صورت سود و زیان منعکس می باشد شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی هفت ماهه قبل و سال مالی ۱۳۹۲ با کاهش قابل ملاحظه در فروش مواجه می باشد لذا ضروریست جهت بهره برداری بهینه از منابع شرکت و افزایش سودآوری، تمهیدات لازم در خصوص بازاریابی مناسب در نظر گرفته شود.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی (به استثناء موارد مطروحه در این گزارش) حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای 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 استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان موضوع مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۸ دی ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)

محبوب مهدی پوربهمبری

۸۰۰۷۹۳

موسی حسینی

۸۸۱۶۴۳

مؤسسه حسابرسی آبتین روش آریا
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۲۸۲۸۷



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی شرکت **اروند ترانس پارس (سهامی خاص)** مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشتهای توضیحی :

۶

الف) تاریخچه فعالیت

۶-۷

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۲۲

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۵ به تأیید هیأت مدیره

شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد عطر سائی

نائب رئیس هیئت مدیره

عبداله اصغر نژاد

عضو هیئت مدیره

شهاب صالح فر

عضو هیئت مدیره

فیروز منجیلی

عضو هیئت مدیره

بهروز اصغر نژاد

مدیر عامل (خارج از اعضا)

حسین عابدینی



(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
بدهیهای جاری:					
۱۶,۱۷۴,۴۵۹,۱۳۵	۲۴۸,۸۶۲,۳۹۳	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷۲۹,۱۶۴,۷۷۹	۲۱۶,۶۸۷,۸۹۱
۱۰,۲۴۰,۰۴۲,۰۶۵	۱۴,۰۵۷,۶۴۰,۴۹۹	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۲۴۱,۱۲۷,۲۵۰	۴,۷۳۴,۴۴۰,۵۸۱
۲,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۹,۹۹۶,۰۵۰	۱۳	پیش دریافتها	۹,۰۵۳,۴۳۱,۴۹۹	۵,۶۸۶,۶۴۳,۳۱۸
۲,۱۴۷,۵۳۳,۰۰۸	۱,۵۵۶,۳۲۴,۴۵۵	۱۴	ذخیره مالیات	۷,۴۳۸,۵۳۸,۹۳۵	۱۵,۷۷۳,۵۸۵,۲۰۸
۳۱,۲۵۳,۵۳۴,۲۳۸	۲۳,۰۵۲,۸۲۳,۳۹۷		جمع بدهیهای جاری	۱۲,۶۱۲۷,۰۸۶,۳۷۰	۴۷۰,۲۷۸,۰۳۲
۳۱,۲۵۳,۵۳۴,۲۳۸	۲۳,۰۵۲,۸۲۳,۳۹۷		جمع بدهیها	۳۴,۰۸۹,۳۴۸,۸۳۳	۲۶,۸۷۱,۶۳۵,۰۳۰
حقوق صاحبان سهام:					
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه	۱۰,۲۱۱,۸۵۱,۶۴۶	۹,۷۱۱,۷۱۲,۷۳۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندرخته قانونی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۱۲,۴۳۶,۵۲۴,۳۸۸		سود انباشته		
۱۳,۰۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۱۳,۵۳۶,۵۲۴,۳۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰,۲۱۷,۸۵۱,۶۴۶	۹,۷۱۷,۷۱۲,۷۳۵
۴۴,۳۰۷,۲۰۰,۴۷۹	۳۶,۵۸۹,۳۴۷,۷۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۴,۳۰۷,۲۰۰,۴۷۹	۳۶,۵۸۹,۳۴۷,۷۶۵
داراییهای جاری:					
موجودی نقد					
حسابها و اسناد دریافتی تجاری					
سایر حسابهای دریافتی					
موجودی مواد و کالا					
سفارشات و پیش پرداختها					
جمع داراییهای جاری					
داراییهای غیر جاری:					
داراییهای ثابت مشهود					
داراییهای نامشهود					
جمع داراییهای غیر جاری					
جمع داراییها					

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ارونند ترانس یارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)
دوره مالی ۷ ماهه

یادداشت	ریال	ریال	ریال	منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۷	۱۶,۹۱۵,۰۰۷,۷۴۷	۲۷,۶۹۶,۲۶۳,۵۲۰	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۸	(۱۲,۵۳۲,۰۶۷,۰۵۹)	(۲۴,۰۲۵,۸۹۳,۹۹۹)	
سود ناخالص		۴,۳۸۲,۹۴۰,۶۸۸	۳,۶۷۰,۳۶۹,۵۲۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۱,۸۱۵,۳۸۳,۶۷۹)	(۱,۱۰۲,۳۹۱,۰۵۷)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰	۵۳۳,۱۲۵,۳۴۰	۳,۲۶۵,۱۱۴,۵۲۰	
سود عملیاتی		۳,۱۰۰,۶۸۲,۳۴۹	۲,۱۶۲,۷۲۳,۴۶۳	
هزینه های مالی	۲۱	(۱۸,۶۵۲,۸۳۲)	(۳,۸۵۵,۸۱۸)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۱,۷۴۵,۲۳۶,۹۴۴	۳,۲۱۰,۴۲۵,۸۱۹	
سود قبل از مالیات		۱,۷۲۶,۵۸۴,۱۱۲	۳,۲۰۶,۵۷۰,۰۰۱	
مالیات بر درآمد		(۹۴۴,۴۰۸,۳۳۴)	(۹,۰۳۹,۶۶۲,۹۸۵)	
سود خالص		۳,۸۸۲,۸۵۸,۱۲۷	۶,۸۹۲,۱۲۹,۹۷۷	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳,۸۸۲,۸۵۸,۱۲۷	۶,۸۹۲,۱۲۹,۹۷۷	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰,۸۴۲,۹۷۸,۲۳۹	۱۳,۲۹۳,۷۶۷,۳۲۸	
تعدیلات سنواتی	۱,۱۱۰,۶۸۸,۰۰۲	(۱۳۲,۲۳۱,۰۶۴)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۱,۹۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۱۳,۱۶۱,۵۳۶,۲۶۴
سود قابل تخصیص		۱۵,۸۳۶,۵۲۴,۳۶۸	۲۰,۰۵۳,۶۶۶,۲۴۱
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
پاداش هیئت مدیره	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته در پایان سال	۱۲,۴۳۶,۵۲۴,۳۶۸	(۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۹۵۳,۶۶۶,۲۴۱

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

یادداشت		سال ۱۳۹۴		(تجدید آرائه شده) دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۳,۷۲۶,۴۸۰,۸۹۱	۸,۹۶۵,۷۴۳,۴۳۱		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۸۴۷,۴۳۳,۱۲۵	۶۲۲,۷۳۹,۸۸۳		
سود سهام دریافتی		۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۰۹۶,۳۰۷		
پاداش هیت مدیره		-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود سهام پرداختی		(۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲,۳۵۰,۳۶۶,۸۷۵)	(۵,۲۸۶,۱۶۳,۸۱۰)		
مالیات پرداختی :					
مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات پرداختی)		(۱,۵۳۵,۶۱۶,۸۸۷)	(۳,۵۳۵,۱۰۷,۳۹۸)		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۵۲,۹۷۴,۰۱۷)	(۱,۰۴۶,۰۵۲,۹۶۳)		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		-	(۱,۴۰۴,۴۸۱,۹۳۹)		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		-	۲,۲۹۸,۶۶۲,۶۱۹		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳۵۲,۹۷۴,۰۱۷)	(۱۵۱,۸۷۲,۲۸۳)		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۵۱۲,۴۷۶,۸۸۸)	(۷,۴۰۰,۰۶۰)		
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		(۵۱۲,۴۷۶,۸۸۸)	(۷,۴۰۰,۰۶۰)		
مانده وجه نقد در آغاز سال		۷۲۹,۱۶۴,۷۷۹	۷۳۶,۵۶۴,۸۳۹		
مانده وجه نقد در پایان سال		۲۱۶,۶۸۷,۸۹۱	۷۲۹,۱۶۴,۷۷۹		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی برق اروند شار تهران (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۲۷/۰۹/۱۳۷۸ تحت شماره ۱۵۸۲۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بموجب صورتجلسه های مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۹/۱۲/۱۳۹۰ و ۲۰/۴/۱۳۹۲ به ترتیب به شرکت سهامی خاص تبدیل و نام شرکت به شرکت اروند ترانس پارس تغییر یافته است. آدرس شرکت: تهران خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۱۱ و فراهانی پور پلاک ۱۲، طبقه سوم جنوبی، آدرس کارخانه: شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار نگارستان انتهای خیابان اردیبهشت پلاک A۴۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است تأسیس و نگهداری و بهره برداری از کارخانجات تولیدی خدماتی انجام امور بازرگانی نصب و راه اندازی تعمیر و خدمات پس از فروش انواع ترانسفورماتورها و سایر تجهیزات و لوازم برقی و مشاوره و طراحی صنعتی و ارائه خدمات مهندسی در زمینه مهندسی برق و هرگونه فعالیت مجاز دیگر جهت نیل به اهداف شرکت که هیت مدیره تعیین نماید، واردات و صادرات کالاهای مجاز.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

دوره مالی ۷ ماهه		دفتر مرکزی کارگاه
سال ۱۳۹۴	منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
نفر	نفر	
۳	۴	
۹	۱۵	
۱۲	۱۹	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. 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 میانگین موزون تعیین می گردد



شرکت ارونند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۳-۲- داراییهای ثابت

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای جدول ذیل محاسبه میشود:

۳-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت 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 براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
ماشین آلات کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. 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 فوق می باشد

۳-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد در تاریخ ترازنامه ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۵,۸۳۴,۷۷۹	۲۰۱,۶۹۳,۸۹۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۴,۰۰۰	تنخواه گردانها
۷۲۹,۱۶۴,۷۷۹	۲۱۶,۶۸۷,۸۹۱	

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲۳,۵۰۲	-	بانک رفاه ۶۰۷۴/۷۱
۶,۶۳۵,۹۳۵	-	بانک رفاه ۳۰۶۶۸۵
-	۵,۶۷۱,۸۳۷	بانک پارسیان پس انداز ۰۲۰۰۶۰۴۱۳۲۰۰۲
۵۱۰,۰۸۶	۴,۳۹۶,۰۰۰	بانک پارسیان جاری ۰۱۰۰۰۷۴۱۱۹۰۰۴
۹۶۱,۸۷۵	-	بانک صادرات جاری ۰۱۰۲۹۷۰۳۴۱۰۰۰
۷۱۲,۲۰۱,۱۹۳	۵۸۶,۸۰۰	بانک صنعت و معدن ۰۱۰۰۰۳۲۷۲۴۰۰۱
۴۳۳,۵۲۴	-	بانک اقتصاد نوین ۱۶۲۸۵۰۴۵۰۰۸۸۴۱
۲,۱۲۶,۰۷۶	۴۳۳,۵۲۴	بانک سامان ۸۰۱-۸۱۰-۱۵۷۵۴۸۷-۱
۵۸۶,۸۰۰	۴۵۵,۷۸۸	بانک سپه ۱۲۵۸۰۰۱۶۸۳۰۵
-	۱۶,۲۹۷,۱۶۱	بانک صادرات ۰۱۰۴۹۴۵۶۷۳۰۰۶
-	۷,۲۰۱,۹۱۰	بانک اقتصاد نوین ۱-۴۵۰۰۸۸۴-۲-۱۶۲
۱,۴۵۵,۷۸۸	۱۶۳,۲۰۵,۸۷۱	بانک اقتصاد نوین ۱-۴۵۰۰۸۸۴-۸۳۴-۱۶۲
-	۳,۴۴۵,۰۰۰	۴-۱-۱ بانک پارسیان ۷۱۰۴۰۳۲۱۲ ارزی
۷۲۵,۸۳۴,۷۷۹	۲۰۱,۶۹۳,۸۹۱	

۴-۱-۱- موجودی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ شامل ۱۰۰ دلار می باشد که با نرخ ارز ۳۴,۴۵۰ ریالی تسعیر شده است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
-	۳,۷۵۴,۶۱۴,۰۰۰	۵-۲ خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰	شیک سازان
۱۳۹,۲۴۴,۰۰۰	۱۳۹,۲۴۴,۰۰۰	فولاد گیلان
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	بایک مس ایرانیان
۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	پالایش گاز هاشمی نژاد
۶۰,۸۵۶,۰۰۰	-	تپکا
۲۳,۲۲۷,۲۵۰	۱,۵۳۲,۵۸۱	سایر
۴,۲۴۱,۱۲۷,۲۵۰	۴,۷۲۴,۴۴۰,۵۸۱	

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱ شرکت تپکا
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پارس آذرخش
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی شرکت تپکا در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می باشد.

شماره چک	تاریخ سررسید	وضعیت فعلی
۶۵۳۳۶۸	۹۳/۰۸/۱۵	عدم وصول
۶۵۳۳۶۶	۹۳/۰۷/۳۰	عدم وصول

۵-۲- مبلغ طلب مزبور از شرکت خطوط لوله و مخابرات در سال مالی بعد بصورت کامل تسویه گردیده است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
کارکنان (وام و مساعده)	۸۲,۴۵۷,۹۹۸	۸۶,۵۰۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۴۷۰,۹۳۶,۲۲۷	۱۶۸,۲۹۵,۳۸۵
سپرده نزد بانکها (بابت ضمانتنامه)	۴,۹۲۴,۹۹۶,۰۵۰	۸,۷۵۷,۱۳۶,۱۱۳
مالیات ارزش افزوده	۲۰۸,۲۵۳,۰۴۳	-
سایر	-	۴۱,۵۰۰,۰۰۱
	<u>۵,۶۸۶,۶۴۳,۳۱۸</u>	<u>۹,۰۵۳,۴۳۱,۴۹۹</u>

۶-۱- سپرده نزد بانکها مربوط به سپرده صدور ضمانتنامه پیش دریافت از شرکت فولاد صنعت صائب می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۷,۳۹۸,۵۳۴,۰۳۵	-
مواد اولیه	۸,۳۷۵,۰۵۱,۱۷۳	۷,۴۳۸,۵۳۸,۹۳۵
	<u>۱۵,۷۷۳,۵۸۵,۲۰۸</u>	<u>۷,۴۳۸,۵۳۸,۹۳۵</u>

۷-۱- نوع و تعداد کالاهای ساخته شده به شرح زیر می باشد.

شرح کالا	مشتری	قدرت (k.V.A)	تعداد (دستگاه)
ترانسفورماتور	تپکا	۷,۵۰۰	۱
ترانسفورماتور	تپکا	۱,۶۰۰	۱
ترانسفورماتور	تپکا	۸۰۰	۱
ترانسفورماتور	فولاد صنعت صائب	۲,۵۰۰	۳
ترانسفورماتور	فولاد صنعت صائب	۵,۰۰۰	۳
ترانسفورماتور	پیشتاز صنعت	۱,۸۰۰	۱
			<u>۱۰</u>

۷-۲- در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۶ دستگاه ترانسفورماتور شرکت فولاد صنعت صائب تحویل و فاکتور فروش صادر گردیده است.

۷-۳- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت اوند ترانس پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۵۰۳,۰۶۷,۲۷۵	۳۰۹,۰۸۱,۱۰۶
۱۲,۵۰۳,۰۶۷,۲۷۵	۳۰۹,۰۸۱,۱۰۶
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۵۲۲,۲۲۳	۵۱,۳۲۴,۴۷۶
-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۴۹۶,۱۷۲	۱۸,۱۷۲,۴۵۰
۱۲۴,۰۱۹,۰۹۵	۱۶۱,۱۹۶,۹۲۶
۱۲,۶۲۷,۰۸۶,۳۷۰	۴۷۰,۲۷۸,۰۳۲

سفارشات خارجی :

خرید مواد اولیه وارداتی

پیش پرداختها :

خرید مواد اولیه

حق بیمه دارائیهها

پیش پرداخت حسابرسی

سایر پیش پرداختها



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات	دارایی های	دارایی های	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	و سایر تغییرات	دارایی های	سال مالی	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	و سایر تغییرات	فروخته شده	اضافه شده	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
				فروخته شده					طی سال مالی	طی سال مالی	
۱,۴۳۰,۹۸۶,۲۹۶	۱,۴۳۰,۹۸۶,۲۹۶	-	-	-	-	-	۱,۴۳۰,۹۸۶,۲۹۶	-	-	-	زمین
۴,۴۶۴,۴۴۳,۷۵۱	۴,۲۹۵,۴۶۳,۶۲۱	۱,۰۰۳,۵۵۷,۱۸۸	-	-	۳۱۵,۹۴۰,۱۳۰	۶۸۷,۶۱۷,۰۵۸	۵,۲۹۹,۰۲۰,۸۰۹	-	-	۱۴۶,۹۶۰,۰۰۰	ساختمان
۳,۲۷۱,۵۲۳,۳۳۲	۳,۰۱۷,۳۸۷,۵۵۶	۹۷۹,۹۹۹,۳۸۲	-	-	۳۹۴,۱۴۹,۷۹۳	۵۸۵,۸۴۹,۵۸۹	۳,۹۹۷,۳۸۶,۹۳۸	-	-	۱۴۰,۰۱۴,۰۱۷	ماشین آلات کارگاهی
۳۳,۹۱۶,۸۸۸	۱۹,۶۱۴,۶۷۴	۴۸,۵۰۵,۴۵۶	-	-	۱۴,۳۰۲,۲۱۴	۳۴,۲۰۳,۲۴۲	۶۸,۱۲۰,۱۳۰	-	-	-	ابزار آلات
۱۱۴,۳۹۲,۱۳۰	۹۶,۵۶۴,۷۸۵	۸۱,۷۰۸,۶۶۵	-	-	۱۷,۸۲۷,۳۴۵	۶۳,۸۸۱,۳۲۰	۱۷۸,۲۷۳,۴۵۰	-	-	-	تاسیسات
۷۶۰,۰۱۷,۸۳۳	۷۲۹,۸۲۳,۶۳۲	۲۴۸,۴۱۴,۳۷۴	-	-	۹۶,۱۹۴,۲۰۱	۱۵۲,۲۲۰,۱۷۳	۹۷۸,۲۳۸,۰۰۶	-	-	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۱۳۶,۵۷۱,۴۱۶	۱۲۱,۸۷۲,۱۷۱	۲۵,۱۲۰,۲۸۲	-	-	۱۴,۶۹۹,۲۴۵	۱۰,۴۲۱,۰۳۷	۱۴۶,۹۹۲,۴۵۳	-	-	-	تجهیزات آزمایشگاهی
۱۰,۲۱۱,۸۵۱,۶۴۶	۹,۷۱۱,۷۱۲,۳۳۵	۲,۳۸۷,۳۰۵,۳۴۷	-	-	۸۵۳,۱۱۲,۹۲۸	۱,۵۳۴,۱۹۲,۴۱۹	۱۲,۰۹۹,۰۱۸,۰۸۲	-	-	۳۵۲,۹۷۴,۰۱۷	جمع

۹-۱- اضافات ساختمان مربوط به تعمیر اساسی سقف سوله کارگاه و اضافات ماشین آلات کارگاهی مربوط به خرید دستگاه سیم پیچ فشار قوی، قیچی کاعذ بر، دستگاه پلاسما، کمپرسور باد و اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید کانتینر و...
 ۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تارزش ۲۱,۹۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار انبار
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۰۳۹,۰۳۷	-	اسناد پرداختنی تجاری
۱۳,۹۹۸,۴۲۰,۱۲۸	۵۳,۴۳۱,۰۴۷	حسابهای پرداختنی تجاری
-	۱۹۵,۴۳۱,۳۴۶	سایر
۱۶,۱۷۴,۴۵۹,۱۶۵	۲۴۸,۸۶۲,۳۹۳	

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۷۸,۲۲۸,۴۱۷	-		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶,۴۲۵,۶۸۱,۹۲۰	۱۳,۵۸۲,۲۰۴,۴۹۳	۱۲-۱	شرکتهای گروه
۲۳۸,۰۶۵,۴۱۱	۲۰۴,۰۳۴,۷۹۳		جاری کارکنان
۱۸۵,۸۹۰,۲۴۰	۵۸,۳۲۸,۰۹۶		حق بیمه های پرداختنی
۳,۷۸۴,۰۰۰	۶,۳۶۱,۵۱۰		مالیات حقوق پرداختنی
۱۶,۰۳۵,۹۰۴	۵۷۱,۵۰۰		مالیاتهای تکلیفی
۱۶۵,۷۳۴,۴۰۷	۱۲۱,۱۷۶,۳۴۸		عیدی پرداختنی
۱۳۶,۴۶۴,۰۰۶	۸۴,۸۹۹,۷۵۹	۱۲-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۱۰۰,۰۰۰	-		آقای شریعتی
۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-		آقای احمد شاه محمدیان
۷,۶۷۵,۰۰۰	-		موسسه حسابرسی آریا بهروش
۱۳۲,۱۲۰,۱۴۹	-		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۱,۸۵۵,۶۱۱	۶۴,۰۰۰		سایر
۱۰,۲۴۰,۰۴۲,۰۶۵	۱۴,۰۵۷,۶۴۰,۴۹۹		



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۲-۱- افلام تشکیل دهنده شرکتهای گروه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۱,۹۲۰	۴,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰	۱۲-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری ارس صبا
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	۹,۲۷۰,۴۸۸,۱۲۲	۱۲-۱-۲ شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
-	۱۱۵,۷۴۱,۶۵۱	شرکت نیرو ترانسفو
۶,۴۲۵,۶۸۸,۹۲۰	۱۳,۵۸۲,۲۰۴,۴۹۳	

۱۲-۱-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ارس صبا به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۴	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۱,۹۲۰	افتتاحیه
	گردش بستانکار:
۳,۱۹۵,۹۷۲,۸۰۰	سود سهام
-	جمع گردش بدهکار:
۴,۱۹۵,۹۷۴,۷۲۰	

۱۲-۱-۲- گردش حساب شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۴	
ریال	
۵,۴۲۵,۶۸۷,۰۰۰	افتتاحیه
	گردش بستانکار:
۳,۷۵۱,۸۸۰,۰۰۰	خرید ترانسفورماتور
۳۳۸,۱۷۱,۱۲۲	سایر معاملات
(۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰)	جمع گردش بدهکار (عمدتا بابت واریز نقدی)
۹,۲۷۰,۴۸۸,۱۲۲	



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۲-۲ گردش حساب مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۸۱۷,۲۵۹	۱۲۶,۴۶۴,۰۰۶	مانده در ابتدای سال
۱۱۶,۶۴۶,۷۴۷	۸۲,۶۶۸,۵۵۰	ذخیره تأمین شده
-	(۱۲۴,۲۳۲,۷۹۷)	مزایای پرداخت شده
۱۲۶,۴۶۴,۰۰۶	۸۴,۸۹۹,۷۵۹	مانده در پایان سال

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰		پیش‌تاز صنعت
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	تپکا
-	۴,۹۲۴,۹۹۶,۰۵۰	۱۳-۲	فولاد صنعت صائب
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	-		پارسا گاز آسیا فراز
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-		برق دز
۲,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۹,۹۹۶,۰۵۰		

۱۳-۱ شرکت تپکا به تعهدات مالی قرارداد خرید ترانسفورماتور در موعد مقرر عمل ننموده و به دلیل مشکلات مالی در خواست تمدید مدت قرارداد را نموده است، که بر اساس تصمیم هیات مدیره تا تسویه کامل بدهی، ترانسفورماتورهای موضوع قرارداد به مشتری تحویل نخواهد شد.

۱۳-۲ پیش دریافت شرکت فولاد صنعت صائب مربوط به قرارداد فروش ۶ دستگاه ترانسفورماتور به شرکت مذکور می باشد که ترانسفورماتورهای موضوع قرارداد در آذر ماه سال ۱۳۹۴ تحویل و فاکتور فروش صادر گردیده و با شرکت مذکور تسویه حساب شده است.



شرکت اروزند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

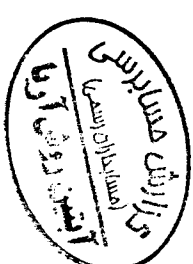
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		ریال		ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی
صادر برگ تشخیص - اعتراض	۱,۳۰۹,۱۰۰,۸۲۴	۶۰۹,۱۰۰,۸۲۴	۴,۱۳۵,۱۰۷,۳۹۹	-	۶,۷۵۵,۰۵۰,۵۳۷	۳,۵۳۵,۱۰۷,۳۹۸	۱۴,۱۴۰,۴۲۹,۵۹۵	۱۶,۳۷۸,۸۳۲,۶۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹۳۸,۴۳۲,۱۸۴	۲,۸۱۵,۲۹۷	۹۳۵,۶۱۶,۸۸۷	-	-	۹۳۸,۴۳۲,۱۸۴	۳,۷۵۳,۷۲۸,۷۳۴	۶,۵۶۷,۵۶۴,۹۲۴
رسیدگی نشده	-	۹۴۴,۴۰۸,۳۳۴				۹۴۴,۴۰۸,۳۳۴	۳,۷۷۷,۶۳۳,۳۳۹	۴,۸۲۷,۳۶۶,۴۶۱
	<u>۲,۱۴۷,۵۳۳,۰۰۸</u>	<u>۱,۵۵۶,۳۲۴,۴۵۵</u>						

۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره توسط مراجع مالیاتی مبلغ ۶,۷۵۵ میلیون ریال محاسبه گردید که پس از رسیدگی به اعتراض شرکت توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۴,۷۴۴ میلیون ریال کاهش یافته است. بنابراین تهیه صورتهای مالی برگ مالیات قطعی صادر نگردیده است.



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی بانام که تماماً پرداخت شده است و نسبت به سال مالی قبل هیچ گونه تغییری نداشته است.

صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال	
۹۳۹۹۹۲	۹۳/۹۹۹۲	۹۳۹,۹۹۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارس صبا (سهامی عام)
۱۰۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا
۵۰۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نیرو ترانسفو
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای سید علی اکبر حسینی
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای مسعود زارعی بینا باج
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای فیروز منجیلی
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای عبدالله اصغر نژاد
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای حسین عابدینی
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای محمد عطر سائی
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای بهروز اصغر نژاد
۱	۰/۰۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای شهاب صالح فر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی ۷ ماهه	سال ۱۳۹۴	یادداشت
متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
۲۷,۵۴۶,۶۷۰,۹۲۷	۱۶,۸۵۸,۶۹۸,۷۱۰	۱۷-۱ فروش ترانسفورماتور
۱۴۹,۵۹۲,۵۹۳	۵۶,۳۰۹,۰۳۷	درآمد ارائه خدمات
۲۷,۶۹۶,۲۶۳,۵۲۰	۱۶,۹۱۵,۰۰۷,۷۴۷	جمع فروش

۱۷-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از دو درصد فروش) بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۴	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
ریال		
۶,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹/۴۸	شرکت نیرو ترانسفو
۳,۴۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰/۴۳	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران
۲,۵۴۸,۲۵۸,۵۸۱	۱۵/۱۲	شرکت پیشتاز صنعت
۲,۴۵۸,۷۱۵,۵۹۶	۱۴/۵۸	شرکت فولاد سپهر سبلان
۶۶۰,۵۵۰,۴۵۹	۳/۹۲	شرکت ریخته گری سندج
۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۴۶	شرکت فولاد هرمزگان
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۱	شرکت توربوکمپرسور نفت آسیا
۲۸۶,۵۷۴,۰۷۴	۱/۷۰	سایر
۱۶,۸۵۸,۶۹۸,۷۱۰	۱۰۰	



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۸- بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۷۸,۷۴۹,۸۴۰	۱۵,۷۹۲,۵۸۸,۵۰۲	مواد مستقیم مصرفی
۲,۱۵۷,۷۱۹,۹۳۲	۲,۰۹۶,۲۲۷,۳۹۷	دستمزد مستقیم ۱۸-۱
۱,۸۸۹,۴۲۴,۲۲۷	۲,۰۴۱,۷۸۵,۱۹۵	سربار تولید ۱۸-۲
۲۴,۰۲۵,۸۹۳,۹۹۹	۱۹,۹۳۰,۶۰۱,۰۹۴	جمع هزینه های تولید
-	-	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۲۴,۰۲۵,۸۹۳,۹۹۹	۱۹,۹۳۰,۶۰۱,۰۹۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	(۷,۳۹۸,۵۳۴,۰۳۵)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۴,۰۲۵,۸۹۳,۹۹۹	۱۲,۵۳۲,۰۶۷,۰۵۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۸-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۶۵۲,۳۴۷,۷۵۰	۱,۵۵۰,۷۹۲,۶۵۰	حقوق و مزایای کارکنان کارگاه
۳۳۰,۲۸۲,۵۴۲	۲۶۷,۶۸۶,۰۲۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷۵,۰۸۹,۶۴۰	۱۹۷,۵۲۹,۹۴۸	عیدی و پاداش
-	۸۰,۲۱۸,۷۷۰	مزایای پایان خدمت
۲,۱۵۷,۷۱۹,۹۳۲	۲,۰۹۶,۲۲۷,۳۹۷	



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۲-۱۸- سریار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۷ ماهه	سال ۱۳۹۴	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
۴۴۴,۵۴۰,۸۴۹	۸۲۴,۶۳۸,۹۲۸	هزینه استهلاک
۳۷۳,۵۲۳,۹۲۹	۱۶۱,۸۸۰,۴۰۰	ملزومات کارگاهی
۲۱,۶۶۸,۰۰۰	۴,۱۹۶,۰۰۰	لوازم مصرفی
۲۰۹,۱۲۰,۰۵۵	۲۷۳,۶۰۷,۸۸۴	ایاب و ذهاب
۲۰,۷۹۹,۴۸۵	۲۹,۷۵۲,۶۲۶	تراشکاری
۲۶۷,۳۶۲,۰۰۰	۳۳۴,۸۶۲,۴۷۰	حمل و نقل
۷۵,۲۰۵,۴۴۵	۲۱,۶۳۱,۳۶۰	بیمه آتش سوزی و مسئولیت
۴۷,۸۱۹,۵۰۰	۱۶,۷۱۷,۰۰۰	بهداشت و ایمنی
۶۴,۶۲۶,۵۰۰	۱۰۰,۲۰۷,۷۶۵	آب برق و سوخت
۱۱,۳۶۲,۸۵۱	۱۰,۴۶۱,۰۱۲	پست و تلفن
۲۰,۷۳۷,۱۱۴	۵۹,۹۸۰,۷۵۰	تعمیر نگهداری اثاثیه
۴۷,۳۲۸,۰۰۰	۱۱۴,۸۱۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۸۵,۳۳۰,۴۹۹	۸۹,۰۳۷,۰۰۰	سایر
۱,۸۸۹,۴۲۴,۲۲۷	۲,۰۴۱,۷۸۵,۱۹۵	

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی ۷ ماهه	سال ۱۳۹۴	
منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	ریال	ریال
۴۶۶,۰۵۷,۷۲۶	۱,۰۶۵,۴۴۰,۰۷۴	حقوق و مزایای کارکنان اداری
۹۴,۲۴۲,۸۲۹	۱۲۲,۴۷۰,۹۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵,۸۱۴,۷۹۳	۶۱,۴۶۸,۹۰۱	مزایای پایان خدمت
۲۶۸,۷۳۹,۲۶۷	۱۵۸,۲۷۲,۹۴۴	عیدی و پاداش
۱۶,۶۰۹,۸۳۳	۲۸,۴۷۴,۰۰۰	استهلاک
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۲۰,۴۲۶,۶۰۹	۳۲۰,۷۷۶,۷۸۹	سایر
۱,۱۰۲,۳۹۱,۰۵۷	۱,۸۱۵,۳۸۳,۶۷۹	



شرکت ارونند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۲۱,۳۳۳,۹۷۱	-	برگشت ذخیره گارانتی
۹۴۳,۷۸۰,۵۴۹	۵۳۳,۱۲۵,۳۴۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳,۲۶۵,۱۱۴,۵۲۰	۵۳۳,۱۲۵,۳۴۰	

۲۰-۱- گردش حساب فروش مواد اولیه به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۹,۷۳۵,۴۸۹,۲۶۲	۱۳,۹۷۳,۷۵۰,۶۵۸	فروش مواد اولیه
(۲۸,۷۹۱,۷۰۸,۷۱۳)	(۱۳,۴۴۰,۶۲۵,۳۱۸)	بهای تمام شده خرید
۹۴۳,۷۸۰,۵۴۹	۵۳۳,۱۲۵,۳۴۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	متفرقه
ریال	ریال	
۳,۸۵۵,۸۱۸	۱۸,۶۵۲,۸۳۲	
۳,۸۵۵,۸۱۸	۱۸,۶۵۲,۸۳۲	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۶۲۲,۷۳۹,۸۸۳	۸۴۷,۴۳۳,۱۲۵	سود سپرده بانکی
۱۲۹,۶۲۹,۶۲۹	۶۹۵,۲۶۵,۹۷۸	فروش ضایعات
۲,۱۹۱,۰۹۶,۳۰۷	۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ۶۸۵۹ سهام
۲۶۶,۹۶۰,۰۰۰	۳۳۷,۸۴۱	سایر
۳,۲۱۰,۴۲۵,۸۱۹	۱,۷۴۵,۲۳۶,۹۴۴	

۲۳- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :
ریال	ریال	
-	(۱۳۲,۴۸۹,۳۳۱)	هزینه حسابرسی بیمه
(۱۱۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۹,۱۰۰,۸۲۴)	مالیات عملکرد ۹۲
(۶,۴۴۷,۰۹۱)	(۳,۷۸۴,۰۰۰)	مالیات حقوق
(۱۳,۷۴۳,۹۷۳)	(۱۶,۰۳۵,۹۰۴)	مالیات تکلیفی
-	۲,۳۲۱,۳۳۳,۹۷۱	برگشت ذخیره گارانتی
-	۱۵۰,۷۵۲,۰۰۰	برگشت ذخیره مالیات
-	۱۲,۰۹۰	اضافات انبارگردانی
۱۳۲,۲۳۱,۰۶۴	۱,۱۱۰,۶۸۸,۰۰۲	



شرکت اروند ترانس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱-۲۳- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات تعدادی از اقلام مقایسه ای مربوط به 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:

عنوان حساب	(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعدیلات و تغییرات طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
		بدهکار	بستانکار
اقلام ترازنامه ای:			
موجودی مواد	۷,۴۳۸,۵۲۶,۸۴۵	۱۲,۰۹۰	۷,۴۳۸,۵۳۸,۹۳۵
ذخیره مالیات	۹۳۸,۴۳۲,۱۸۴	-	۱,۲۰۹,۱۰۰,۸۲۴
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲,۵۵۹,۸۱۸,۸۰۱	۲,۴۷۲,۰۸۵,۹۷۱	۱۵۲,۳۰۹,۲۳۵
سود انباشته	۱۰,۸۴۲,۹۷۸,۲۳۹	۱,۳۶۱,۴۱۰,۰۵۹	۲,۴۷۲,۰۹۸,۰۶۱
		۳,۸۳۳,۵۰۸,۱۲۰	۳,۸۳۳,۵۰۸,۱۲۰
اقلام سود و زیانی:			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴,۰۲۵,۹۰۶,۰۸۹	-	۱۲,۰۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱,۲۵۳,۱۴۳,۰۵۷	-	۱۵۰,۷۵۲,۰۰۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹۴۳,۷۸۰,۵۴۹	-	۲,۳۲۱,۳۳۳,۹۷۱
		-	۲,۴۷۲,۰۹۸,۰۶۱

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه		
متنهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۸۳۳,۰۹۲,۹۸۴	۳,۱۰۰,۶۸۲,۳۴۹	سود عملیاتی
۴۶۱,۱۵۰,۶۸۲	۸۵۳,۱۱۲,۹۲۸	هزینه استهلاک
(۲,۵۸۴,۹۵۴,۹۳۷)	۲,۸۸۳,۴۷۴,۸۵۰	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲,۹۰۶,۱۰۶,۰۳۲	(۸,۳۳۵,۰۴۶,۲۷۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۴,۲۴۴,۹۹۷,۵۱۶	۱۲,۱۵۶,۸۰۸,۳۳۸	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۴,۲۱۵,۰۷۷,۳۴۳	(۱۲,۱۰۷,۹۹۸,۳۳۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶,۵۰۲,۴۶۰,۰۰۰)	۴,۴۹۸,۴۹۶,۰۵۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳۹۲,۷۳۳,۸۱۱	۶۷۶,۹۵۰,۹۸۷	درآمد غیر عملیاتی و هزینه مالی
۸,۹۶۵,۷۴۳,۴۳۱	۳,۷۲۶,۴۸۰,۸۹۱	



۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی احتمالی قابل ملاحظه ای که اهمیت آن ایجاب نماید در یادداشت‌های همراه صورتهای مالی افشاء گردد وجود نداشته است.

۲۶- تعهدات سرمایه ای

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

۲۷- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال جاری فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و معاملات با اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	نوع معامله	مانده طلب (بدهی) در ۹۴/۰۷/۳۰
شرکت نیرو ترانسفو	سهامدار	حسابهای فی مابین طبق یاداشت ۱-۱۲	(۱۱۵.۷۴۱.۶۵۱)
شرکت مهندسی خدماتی صنعت برق ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین طبق یاداشت ۱-۱۲	(۹.۲۷۰.۴۸۸.۱۲۲)
شرکت سرمایه گذاری ارس صبا	سهامدار	حسابهای فی مابین طبق یاداشت ۱-۱۲	(۴.۱۹۵.۹۷۴.۷۲۰)

