

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۱ و ۲۸، طبق برگ‌های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۵,۶۴۹ میلیارد ریال، مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳,۱۱۳ میلیارد ریال، مالیات حقوق سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال، جرایم تکالیف قانونی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی سال‌های ۱۳۹۰ لغایت ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳۴۵ میلیارد ریال بیش از بدهی شناسایی شده و مبالغ پرداخت شده توسط سازمان‌های مربوطه مطالبه شده که شرکت نسبت به آن‌ها اعتراض نموده و موضوع در هیئت‌های حل اختلاف در جریان رسیدگی می‌باشد. باتوجه به رویه سازمان‌های مذکور در سنوات قبل، احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مذکور و دوره‌های رسیدگی نشده ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۳) همانگونه که در صورت‌های مالی پیوست مشهود است بخشی از تعهدات شرکت از جمله بدهی به بانک‌ها و تامین کنندگان کالا و خدمات و سازمان‌ها و ارگان‌های دولتی راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد، مطابق تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت مبلغ ۵,۲۳۷ میلیارد ریال آثار مالی زمان صدور آراء در محاکم قضایی بر علیه شرکت می‌باشد که عمدتاً منجر به مسدودی حساب‌های بانکی و بازداشت اسناد مالکیت دارایی‌های شرکت گردیده است. در این خصوص بدلیل اعتراض شرکت، ذخیره کافی در حساب‌ها منظور نشده و افشای کافی در صورتهای مالی صورت نپذیرفته است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی محاکم قضایی می‌باشد.

۴) دریافتی‌ها تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌ها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۱۹، شامل مبلغ ۲,۸۲۰ میلیارد ریال (عمدتاً شامل شرکت‌های گسترش صنایع آذر آب، کارگزاری شاخص سهام، نفت مناطق مرکزی ایران، سیمان شهرکرد) ارقام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی بابت بخشی از مطالبات فوق و پیگیری‌های انجام شده، تا تاریخ این گزارش تسویه نشده و صرفاً مبلغ ۴۴ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. مضافاً دارایی در جریان تکمیل گروه مربوط به پروژه دهکده آبی به مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱۳، راکد و سنواتی بوده که نحوه ادامه اجرای پروژه فوق و چگونگی بازیافت کامل مبلغ مزبور مشخص نگردیده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵) مفاد الزامات استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارش‌گری مالی در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- انجام تجدید ارزیابی بعدی طبقه زمین و ساختمان دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۲-۷-۳) به رغم وجود تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده نسبت به مبلغ دفتری آن.

۵-۲- تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و بکارگیری روش ارزش ویژه برای برخی از شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ و شرکت‌های وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶

۵-۳- شناسایی و افشای بدهی و دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت مالیات استهلاك قبل و بعد از تجدید ارزیابی، تفکیک و شناسایی جداگانه مبلغ قابل بازیافت و مازاد کار گواهی شده، افشای دارایی‌های در وثیقه اشخاص، افشا و شناسایی دارایی مصادره و سلب مالکیت شده ۲ دانگ از عرصه و اعیان مهمانسرای شرکت، افشای کامل و صحیح تعهدات و بدهی‌های احتمالی و افشای کامل و صحیح معاملات با اشخاص وابسته.

۵-۴) باتوجه به اینکه سیستم حسابداری شرکت قادر به ارائه گردش و مانده حساب‌های ارزی نبوده، میزان مطالبات و بدهی‌های ارزی (موضوع یادداشت توضیحی ۳۶) و جدول محاسبات مربوط به سود و زیان تسعیر ارز (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۱) به این موسسه ارائه نشده و افشای صحیحی از این بابت صورت نپذیرفته است، مضافاً طبق بررسی‌های بعمل آمده ذخایر مرتبط با مرخصی استفاده نشده و مشاغل سخت و زیان آور کارکنان بطور کامل در حساب‌ها اعمال نشده است.

باتوجه به مراتب مذکور، هرچند تعدیل و افشای ارقام صورت‌های مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن درغیاب مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله ارزش منصفانه دارایی‌های ثابت مذکور، اطلاعات مرتبط با شرکت‌های فرعی و وابسته موضوع بند ۲-۵، ارائه اطلاعات مربوط به گردش ارزی

www.vanianic.com

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

حسابها، میزان مرخصی استفاده نشده و اطلاعات مرتبط با دوره شمولیت مشاغل سخت و زیان آور کارکنان، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۶) به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، دریافتیهای تجاری شامل مبلغ ۲,۰۷۱ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲,۰۴۹ میلیارد ریال) مخارج قابل بازافت برخی از پیمانها بوده که مدارک و مستندات مرتبط با برآوردهای مقداری و مخارج ریالی تکمیل پیمانهای مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است از این رو حصول اطمینان نسبت به محاسبه مبانی شناسایی درآمد پیمانهای مزبور (درصد پیشرفت) و برآورد حاصل نهایی پیمانها برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است. مضافاً عملیات اجرایی برخی از پیمانهای شرکت نسبت به زمانبندی مصوب با تاخیر همراه بوده که مطابق قراردادهای منعقد شده شرکت مشمول جریمه می گردد لیکن مدارک و مستندات کافی در خصوص مجاز یا غیر مجاز بودن تاخیرات و میزان جرایم احتمالی به این موسسه ارائه نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مستندات مورد لزوم بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

(۷) به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۰ و ۲۸، شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس در سال ۱۳۹۵ مبادرت به خرید ۱۲ هزار تن شمش فولادی از شرکت فولاد خوزستان نموده است. بر اساس ادعای شرکت فرعی، شمشهای خریداری شده با توجه به مکاتبات صورت گرفته با شرکت فولاد خوزستان، تحویل شرکت سیوان گستر مهر گردیده و آن شرکت از تحویل شمشهای خریداری شده به شرکت فرعی امتناع نموده و پیگیریهای حقوقی علیه شرکت سیوان گستر مهر در جریان می باشد. علاوه بر موارد یاد شده، تسویه طلب فولاد خوزستان از طریق ضبط ضمانت نامههای بانکی، توسط بانک رفاه کارگران صورت پذیرفته که آن بانک نیز جهت دریافت مطالبات خود، مبادرت به دعوی حقوقی به طرفیت شرکت فرعی و شرکت مورد گزارش نموده است. که تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نشده است. تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی، که در صورت دریافت مستندات تکمیلی مرتبط با ادعاهای شرکت فرعی از جمله مکاتبات با شرکت فولاد خوزستان جهت معرفی شرکت سیوان گستر مهر و مستندات تحویل شمشهای خریداری شده و قرارداد یا توافقنامه فیما بین و مشخص شدن نتایج دعوی حقوقی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

(۸) پاسخ تاییدیههای درخواستی در خصوص ۲۴ فقره از بانکهای شرکت تاکنون واصل نگردیده است. مضافاً صورتهای مالی شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ به صورت حسابرسی نشده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است. این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار مالی تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیههای مزبور و دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور، بر صورتهای مالی ضرورت می یافت را تعیین نماید.

(۹) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص عملیات بانکی

(۱۰) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ منعکس گردیده، به دلیل مسدود بودن حسابهای بانکی، کلیه عملیات دریافت و پرداختهای نقدی شرکت طی سال مالی مورد گزارش از طریق حساب بانکی که به صورت متغیر بنام مشترک یکی از اعضای حقیقی هیئت مدیره و یکی از کارکنان شرکت نزد بانکهای مختلف بوده، انجام شده است که از این بابت تضامین کافی از اشخاص اخذ نگردیده است.

پوشش بیمه ای داراییها

(۱۱) موجودی مواد و کالای شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) به مبلغ ۲,۶۹۲ میلیارد ریال، تا ارزش ۷۰۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، مضافاً داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکتهای فرعی (یادداشتهای توضیحی ۴-۱۳ و ۱-۲۰) فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشند.

سند مالکیت داراییها

(۱۲) بنابر مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۳، اقدامات شرکت جهت اخذ سند مالکیت زمین خریداری شده در سنوات قبل از شرکت ماشین سازی اراک، زمین عسلویه و منزل مسکونی واقع در جزیره خارک جمعاً به بهای تمام شده ۸۶ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

مفاد بندهای ۱۰ الی ۱۲ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۱۳) صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری (سازمان حسابرسی) حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

مسائل عمده حسابرسی

۱۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص علاوه بر مسائل درج شده در بخش مبانی اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی با اهمیت دیگری برای درج در گزارش وجود نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب به شرح بندهای ۶ الی ۸ دریافت کند، لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۶) مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبانی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبانی اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبانی شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت توسط گروه و شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

(۱۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۸) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و نگهداری حداقل هزار سهم برای هر یک از مدیران در صندوق شرکت به عنوان سهام وثیقه.

۲-۱۸) مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل اولین جلسه هیئت مدیره حداکثر بعد از یک هفته پس از انتخاب توسط مجمع.

۳-۱۸) مفاد ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی برای حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره.

(۱۹) اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۳ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۲ الی ۸، ۱۰ الی ۱۲ و ۲۲ الی ۲۴ این گزارش و همچنین تایید ماهیانه کمیته حسابرسی و نظارت کامل و تصویب در هیئت مدیره بابت گردش حسابهای مشترک، پیگیری حقوقی درخصوص قراردادهای منعقد با کارگزاری بانک کشاورزی و کارگزاری بهمن، تهیه صورت ریز اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت، پیگیری لازم جهت استرداد اسناد تضمینی خاتمه یافته شرکت نزد دیگران، پرداخت سود سهام سنوات قبل و تعیین تکلیف ۲۲ فقره چک‌های باقی مانده نزد مدیران سابق به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۲۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین دریافت و پرداخت وجه از/به اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه و بدون اعطای/ اخذ تضمین انجام پذیرفته است.

(۲۱) 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بخش مبنای اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

www.vanianic.com

شرکت صنایع آذرب (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲) مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبنی بر حصول اطمینان از اصالت نرم افزارهای مورد استفاده در مجموعه خود بر اساس نظر سازمان فناوری اطلاعات ایران، رعایت نشده است.

۲۳) ضوابط و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:
۲۳-۱) مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بندهای ۱۰، ۳، ۱ و تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه، افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه، افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس، مفاد ماده ۹ و تبصره ماده ۹ در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره، مفاد مواد ۱۰ و ۱۳ در خصوص ارائه صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای آن پس از یک هفته و افشای فوری اطلاعات بااهمیت گروه الف و ب، از جمله دعاوی حقوقی مهم مطروحه له و علیه شرکت، توثیق یا فک رهن دارایی‌ها، ایجاد یا منتفی شدن بدهی‌های احتمالی.

۲۳-۲) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اخذ موافقت سازمان بورس با تغییرات پیشنهادی در اساسنامه قبل از برگزاری مجمع عمومی فوق العاده.

۲۳-۳) مفاد بنده ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان در دوره الزام به بازارگردانی.
۲۳-۴) مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تبصره ۱ ماده ۳، تبصره ۴ ماده ۴، تبصره ۳ و ۵ ماده ۷، و مواد ۸، ۱۰ و ۲۸ در خصوص استقرار سازوکارهای اثربخش اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی، داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره، رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته و افشای جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره، برقراری ساز و کار مناسب جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخش از حفاظت دارایی‌ها و منابع شرکت توسط هیئت مدیره، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیئت مدیره و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس، ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه به هیئت مدیره، طراحی و پیاده سازی سازو کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره و عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکتهای فرعی گروه.

۲۴) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی به استثنای انتخاب مدیر حسابرس داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره، مستند نمودن ساختار کنترل‌های داخلی، نظارت کمیته حسابرسی بر مستندسازی ساختار کنترل‌های داخلی و انجام آزمون‌های کنترلی، تدوین آیین نامه انضباطی و شغلی و دستورالعمل استفاده از رایانه‌ها به صورت مکتوب و مدون، شناسایی و تجزیه و تحلیل ریسک‌ها، این موسسه به موارد دیگری از نقاط ضعف با اهمیت حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۱۹ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

حسین شهبازی مزید محسن رضائی

۰۰۲۸۵۲ ۹۶۲۳۶۵



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ • صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

آقای پژمان رحیمیان

شرکت مهندسين مشاور افق هسته ای

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف

آقای ناصر مالکی

شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)

عضو غیر موظف هیات مدیره

آقای هاشم نظام آبادی

شرکت افق انرژی ایرانیان

عضو غیر موظف هیات مدیره

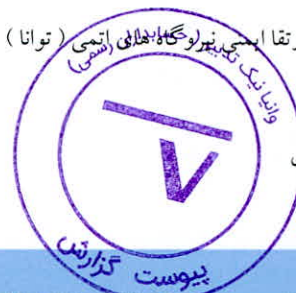
آقای سید محمد رضا پسندیده

شرکت توسعه و ارتقا آبپزی نیروگاه اتمی (توانا)

عضو غیر موظف هیات مدیره

آقای علی قوام پور

شرکت کیش اوپل



شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۳۱۷۴۶۸۳
شناسه ملی: ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۰
E-mail: info@azarab.ir
W W W . a z a r a b . i r

• کارخانه: اراک، میدان صنعت
تلفن: ۰۸۶-۳۳۱۳۶۲۰۱-۹
• دفتر تهران: میدان ونک، خیابان ملاصدرا، شماره ۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۴۹۲۱۰۰۰
کدپستی: ۳۸۱۸۹-۹۷۸۷۳
نمابر: ۰۸۶-۳۳۱۳۴۳۸۲
کدپستی: ۱۹۹۱۹-۱۳۹۸۱
نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۹۹۴۴۳

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۱۰,۰۹۲,۱۷۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۰۳,۶۷۶)
سود ناخالص	۲,۹۵۵,۸۰۶	۱,۷۸۸,۵۰۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۶۱۱,۵۶۱)	(۸۷۱,۹۱۷)
سایر درآمدها	۶۴۱,۶۵۲	۶۱۹,۹۶۷
سایر هزینه ها	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۱,۴۰۵,۷۶۳)
سود عملیاتی	۹۴۳,۵۳۱	۱۳۰,۷۹۰
هزینه های مالی	(۴۸۷,۸۳۶)	(۴۴۳,۶۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۶,۳۴۶	(۳۱,۰۶۲)
سود (زیان) قبل از مالیات	۵۲۲,۰۴۱	(۳۴۳,۹۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۶,۶۰۳)	-
سود (زیان) خالص	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۱)
منافع فاقد حق کنترل	-	(۲)
	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
(زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۵۲	۷
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۹)	(۲۶)
زیان پایه هر سهم (ریال)	۲۳	(۱۹)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده اقلام صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود (زیان) خالص تلفیقی سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲

۷



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱۹,۲۱۲,۳۸۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۵۷	۸,۵۷۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰,۸۵۷	۲۰,۹۰۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۴۵۰	۱۰,۶۳۸	۱۸	سایر دارایی ها
۱۸,۹۴۴,۸۱۰	۱۹,۲۶۴,۲۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۱۴۷,۲۳۸	۳,۹۴۲,۰۴۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۸۵۹,۳۴۹	۲,۹۳۱,۲۶۸	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۲۲,۵۱۱,۶۱۲	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۲	۳۴۸	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۵,۲۸۶	۱,۴۴۹,۹۵۵	۲۳	موجودی نقد
۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۳۰,۸۳۵,۲۳۰		جمع دارایی های جاری
۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۵۰,۰۹۹,۴۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۴	سرمایه
۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱		صرف سهام خزانه
۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۸۴۱,۳۰۶)	(۴۲۵,۸۶۸)		(زیان) انباشته
(۱۳۸)	(۱۳۸)	۲۶	سهام خزانه
۱۹,۰۳۴,۳۵۳	۱۹,۴۴۹,۷۹۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴۴)	(۱۴۴)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۰۳۴,۲۰۹	۱۹,۴۴۹,۶۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۲,۸۴۹	-	۲۹	تسهیلات مالی
۱,۵۵۰,۰۱۷	۱,۸۶۱,۲۹۶	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۲۲,۸۶۶	۱,۸۶۱,۲۹۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۰۳۵,۱۹۹	۹,۵۳۵,۴۵۷	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۶	۹۲,۷۷۸	۳۱	مالیات پرداختی
۷۱,۲۴۲	۵۹,۵۶۵	۳۲	سود سهام پرداختی
۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۳۷۱,۸۱۲	۲۹	تسهیلات مالی
۸,۰۸۶,۳۸۱	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	۳۳	پیش دریافت ها
۱۸,۶۹۵,۸۵۹	۲۸,۷۸۸,۵۰۲		جمع بدهی های جاری
۲۰,۴۱۸,۷۲۵	۳۰,۶۴۹,۷۹۸		جمع بدهی ها
۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۵۰,۰۹۹,۴۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the company representative.

Handwritten signature and stamp of the auditor or official.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۴۹۷,۳۸۵)	(۱۳۸)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	۱۹,۳۷۸,۱۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	(۳۴۳,۹۲۱)	-	(۳۴۳,۹۲۱)	(۲)	(۳۴۳,۹۲۳)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۸۴۱,۳۰۶)	(۱۳۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	۱۹,۰۳۴,۲۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ سودخالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۴۱۵,۴۳۸	-	۴۱۵,۴۳۸	-	۴۱۵,۴۳۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۴۲۵,۸۶۸)	(۱۳۸)	۱۹,۴۴۹,۷۹۱	۱۹,۴۴۹,۶۴۷

با دقت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳۹,۵۷۶)	۱,۶۱۸,۷۷۸	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۳۶,۵۲۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۶,۱۰۰)	۱,۶۱۸,۷۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶	۳۳,۰۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۵,۸۱۹)	(۶۰۹,۱۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۷۹)	(۶,۱۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۸۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷	۱۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۱۶	۱,۱۱۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۲,۶۰۱)	(۵۸۱,۱۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴۸,۷۰۱)	۱,۰۳۷,۶۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۸۷۴)	(۲۱,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۶۲۳)	(۲۶,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۱,۶۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۴۹۷)	(۵۹,۵۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵۴,۱۹۸)	۹۷۸,۰۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۵۶,۹۷۹	۴۵۵,۲۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴۷,۴۹۵)	۱۶,۶۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۵۵,۲۸۶	۱,۴۴۹,۹۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۸,۳۰۳,۶۷۶)	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۷۸۸,۵۰۳	۲,۹۵۵,۸۰۶		سود ناخالص
(۸۶۸,۹۶۰)	(۱,۶۰۶,۴۴۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۱۹,۹۶۷	۶۴۱,۶۵۲	۸	سایر درآمدها
(۱,۴۰۵,۵۷۹)	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	۹	سایر هزینه ها
۱۳۳,۹۳۱	۹۴۸,۶۴۹		سود عملیاتی
(۴۱۰,۲۸۸)	(۴۸۰,۸۸۷)	۱۰	هزینه های مالی
(۳۱,۰۹۵)	۶۶,۳۵۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰۷,۴۵۲)	۵۳۴,۱۱۶		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۱۰۶,۶۰۳)		هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰۷,۴۵۲)	۴۲۷,۵۱۳		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۷	۵۲		عملیاتی (ریال)
(۲۴)	(۲۹)		غیر عملیاتی (ریال)
(۱۷)	۲۴	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده اقلام صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود (زیان) خالص تلفیقی سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دکتر



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۸,۷۱۲,۴۹۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۳,۸۵۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۵	۸۹,۳۳۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱۰,۸۰۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۲۰,۸۵۷
سایر دارایی ها	۱۸	۱۲,۴۵۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸,۸۴۹,۸۰۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۳,۹۴۱,۹۷۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۲,۷۴۹,۱۹۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۲۲,۴۵۰,۵۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۲۳
موجودی نقد	۲۳	۴۵۴,۸۱۷
جمع دارایی های جاری		۲۰,۴۵۳,۶۸۶
جمع دارایی ها		۳۹,۳۰۳,۴۸۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱۸,۱۲۶,۴۷۵
اندوخته قانونی	۲۵	۷۱,۶۶۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۱,۳۹۳,۲۳۶
(زیان) انباشته		(۵۱,۲۵۶)
جمع حقوق مالکانه		۱۹,۵۴۰,۱۱۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۲۹	۱۷۲,۸۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱,۵۴۹,۸۵۷
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۷۲۲,۷۰۶
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۵,۸۷۴,۸۵۱
مالیات پرداختی	۳۱	۹۲,۶۷۲
سود سهام پرداختی	۳۲	۷۰,۸۹۶
تسهیلات مالی	۲۹	۴,۴۳۶,۰۴۸
پیش دریافت ها	۳۳	۸,۰۸۶,۳۸۱
جمع بدهی های جاری		۱۸,۴۶۸,۱۷۶
جمع بدهی ها		۲۰,۱۹۰,۸۸۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۹,۳۰۳,۴۸۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

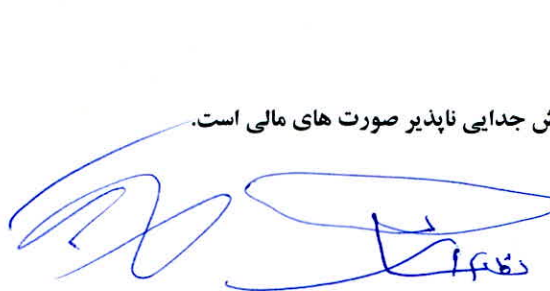


شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۷۱,۶۶۲	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۱۷۱,۳۱۷)	۱۹,۴۲۰,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	(۳۰۷,۴۵۲)	(۳۰۷,۴۵۲)
(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	(۴۷۸,۷۶۹)	۱۹,۱۱۲,۶۰۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۷۱,۶۶۲	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۴۷۸,۷۶۹)	۱۹,۱۱۲,۶۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	۴۲۷,۵۱۳	۴۲۷,۵۱۳
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	(۵۱,۲۵۶)	۱۹,۵۴۰,۱۱۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۷۱,۶۶۲	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۵۱,۲۵۶)	۱۹,۵۴۰,۱۱۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۱,۴۱۸,۲۱۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۱	(۴۴,۲۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳۶,۵۲۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۳,۰۵۰	۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۰۹,۱۱۵)	(۷۱,۱۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶,۱۸۷)	(۷۷۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۲,۸۰۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۰۴	۱,۲۰۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۸۱,۱۴۸)	(۶۷,۹۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸۳۷,۰۶۳	(۱۴۸,۶۹۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۱,۷۰۹)	(۱,۸۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶,۱۶۸)	(۳,۶۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱,۶۷۷)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۹,۵۵۴)	(۵,۴۹۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۷۷,۵۰۹	(۱۵۴,۱۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۵۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶,۶۲۲	(۴۷,۴۹۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۴۸,۹۴۸	۴۵۴,۸۱۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۰ در تاریخ نوزدهم اردیبهشت سال ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۱۳ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اراک به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره برداری صادره از سوی وزارت صنایع به شماره ۴۵۵۵۵، بهره برداری از شرکت عملاً از تیرماه سال ۱۳۷۱ آغاز گردیده است شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۰۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع آذرآب جزء شرکت های فرعی شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین) است. نشانی مرکز اصلی در تهران میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اراک - میدان صنعت واقع است.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

موضوعات اصلی:

- ۱- پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان در قالب مهندسی، بازرگانی و فعالیت اجرایی ساختمان، طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی و خدمات پس از فروش و بهره برداری پروژه های حوزه انرژی اعم از نیروگاهی، نفت، پتروشیمی و گاز، احداث کارخانجات سیمان، قند، فولاد و نظایر آن.
 - ۲- مشارکت قراردادی یا انتفاعی، مباشرت و مشاوره با شرکتهای معتبر داخلی و خارجی در احداث و اجراء انواع پروژه های فوق الذکر و همچنین تاسیس مراکز، کارگاهها، دفاتر و کارخانجات، صنایع وابسته و... در جهت انجام فعالیتهای مذکور و واردات و خرید و فروش و صادرات کلیه مواد و قطعات، ابزارآلات و ماشین آلات و تجهیزات و انواع محصولات و سایر فرآورده های صنعتی و تولیدی و خدمات فنی و مهندسی در داخل و خارج از کشور و مرتبط با فعالیتهای شرکت.
 - ۳- درخواست تحصیل هرگونه امتیاز لیسانس و انعقاد هرگونه قرارداد در ارتباط با هر یک از موضوعات فوق.
 - ۴- انجام تمام یا قسمتی از فعالیت مذکور راساً یا با مشارکت شخص یا اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی و خارجی.
- و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن، پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان می باشد.
- موضوعات فرعی:

- ۱- تاسیس شرکتهای جدید، خرید و فروش سهام شرکتهای و اوراق مشارکت
- ۲- تصدی به هرنوع عملیات تولیدی، بازرگانی و تجاری که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع شرکت ارتباط داشته و یا برای پیشرفت و تقویت بنیه مالی شرکت لازم باشد.
- ۳- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش انجام خدمات پیمانکاری پروژه های عملیاتی و شرکت های فرعی در زمینه های خدمات مالی و سرمایه گذاری بوده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳ - کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۷	۱۷۲	۱۸۷	۱۷۲
۹۸۵	۱۲۱۳	۹۹۱	۱۲۱۹
۱۱۷۲	۱۳۸۵	۱۱۷۸	۱۳۹۱

افزایش تعداد کارکنان به دلیل جذب نیرو های جدیدالاستخدام می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره اهمیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس قضاوت مدیریت، اعمال الزامات استاندارد مذکور از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، تاثیری بر گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر:

الف: زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۲ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن (شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس ، شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرآب، شرکت سازه تدبیر آذر البرز، شرکت سازه انرژی آذر خاک ، شرکت انرژی سازه آذر پاد و شرکت تدبیر سازه آذر خاک) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت های فرعی، در آخرین روز اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

روش شناسایی درآمد بستگی به ماهیت قراردادهای منعقد شده با مشتریان و با توجه به قبول کلیه تعهدات و مخاطرات کالا توسط کارفرما به یکی از دو صورت ذیل میباشد:

الف) قراردادهایی که موضوع آنها ساخت محصول یا قطعات در طول یکسال می باشد در صورت کامل شدن فرایند تولید و تکمیل شدن محصول و یا قطعات به نسبت تناژ تحویل و ارسال صورتحساب برای کارفرمایان اقدام به شناسایی درآمد میگرد.

ب) درآمد قراردادهایی که موضوع آنها ساخت و نصب بوده (شامل بویلرهای صنعتی و نیروگاهی، تجهیزات نفت و گاز و فولاد و بویلرهای سیکل ترکیبی) و بصورت بلندمدت می باشد به روش درصد پیشرفت کار و به نسبت هزینه های انجام شده واقعی بر بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد محاسبه می گردد و پس از تایید درصد پیشرفت پروژه توسط کارفرما صورت وضعیت صادر می شود.

ج) درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازة گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند فوق محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

د) میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

ه) مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	۷۵۰.۷۹۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۶۸۷.۳۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	پوند	۸۹۲.۴۹۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	روپیه	۷.۹۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یوان	۹۵.۰۳۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	وون کره جنوبی	۴۷۵.۶۹۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	۱۸۷.۱۷۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	۶۸۷.۳۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یوان	۹۵.۰۳۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	۷۵۰.۷۹۳ ریال	مقررات بانک مرکزی



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره 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.

۳-۷-۲- مازاد تجدید ارزیابی زمین شرکت در سال های ۱۳۹۱ و ۱۴۰۰ و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ به حساب سرمایه منتقل شده است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله می باشد. تفاوت با اهمیت، هنگامی روی می دهد که تفاوت تجمعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰ درصد برسد. بر این اساس در شرایطی که پیش بینی شود تفاوت تجمعی در دوره تناوب کوتاه تری به نصاب مذکور برسد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر اساس مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت صنایع آذرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳- دارایی های نامشهود:

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (نرم افزار های رایانه ای)، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل نرم افزار های رایانه ای به صورت ۴ ساله و روش خط مستقیم محاسبه می شود.

۸-۳-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، مستهلک نمی گردد.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۹-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۹-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
ابزار آلات و تجهیزات	میانگین موزون

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۳- 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 حساب ها منظور می گردد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۲-۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱۲-۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱۲-۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱۲-۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مستهلك میشود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعتی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۲-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۲-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۲-۳-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۱۴-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۱۴-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۱۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۵-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیر سود آور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجه ای از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۴۹۱,۹۴۴	۹,۵۰۸,۰۵۵
۷,۳۵۲,۲۷۳	۷,۶۰۳,۵۶۱
۲۴۷,۹۶۲	۲۵۶,۲۱۷
۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۱۷,۳۶۷,۸۳۳

تجهیزات نفت و گاز و فولاد

بویلر های صنعتی و نیروگاهی

سایر

۵-۱- مشتریان عمده شرکت طی سال مالی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۸۸,۷۳۷	۳,۱۱۱,۶۶۹
۱۴۶,۲۵۰	۲,۲۱۲,۱۴۷
۲,۷۲۱,۹۱۴	۲,۰۵۲,۰۹۴
۸۴۷,۲۲۹	۱,۵۷۰,۳۱۲
۹۷,۱۷۷	۱,۴۳۶,۸۶۰
۳۵۵,۵۹۹	۱,۴۲۲,۷۶۸
۶۵۹,۰۲۱	۸۸۸,۱۷۳
۲۷۰,۷۷۰	۸۱۸,۵۰۶
۶۰۴,۰۰۲	۸۱۵,۶۹۵
۳۴,۷۴۹	۶۲۷,۶۹۳
۴۰۳,۱۳۱	۲۸۰,۸۴۷
۳۴۷,۶۸۲	۲۷۰,۹۱۹
۵۷۶,۳۳۴	۲۵۸,۷۲۴
۸۹,۶۸۴	۲۲۸,۳۷۲
۱۱۱,۸۸۹	۲۱۵,۱۷۴
۶,۷۱۶	۱۲۸,۲۵۳
۱۷۵,۲۵۵	۹۳,۸۹۴
۲۱۹,۳۲۴	۷۹,۵۸۱
۱۵,۲۲۴	۶۳,۶۱۵
۱,۹۲۱,۴۹۲	۷۹۲,۵۳۷
۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۱۷,۳۶۷,۸۳۳

صنایع پویان

کیمیا نوین پایا

پترو پالایش کنگان

مجتمع کیمیا صنعت مینا

طراحی و مهندسی صنایع انرژی

فرداست انرژی فلات

پتروشیمی سلمان فارسی

مهندسی ASE

مهندسی و توسعه نفت

پتروپارس ایران

طراحی و ساختمان نفت

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

نیر پارس

تولید مواد اولیه

ملی صنایع مس ایران

مهندسان مشاور سازه

پتروشیمی آلای مهستان

ناردیس

پالایش نفت اصفهان

سایر

۵-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۳۵ مورد اقلام کمتر از ۶۳ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (گروه و شرکت):

۱۴۰۲				۱۴۰۳				درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام پروژه
درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده			
۱۷	۱,۲۱۳,۳۱۱	۶,۱۳۸,۹۶۳	۷,۳۵۲,۲۷۴	۱۴	۱,۰۶۳,۲۳۶	۶,۵۴۰,۳۲۵	۷,۶۰۳,۵۶۱	۳۳,۰۴۰,۰۵۶	۴۰,۶۴۳,۶۱۷	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۲۰	۵۰۶,۰۱۰	۱,۹۸۵,۹۳۴	۲,۴۹۱,۹۴۴	۱۸	۱,۷۰۵,۷۱۵	۷,۸۰۲,۳۴۰	۹,۵۰۸,۰۵۵	۹,۸۶۱,۴۷۲	۱۹,۳۶۹,۵۲۷	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۲۸	۶۹,۱۸۲	۱۷۸,۷۷۹	۲۴۷,۹۶۱	۷۳	۱۸۶,۸۵۵	۶۹,۳۶۲	۲۵۶,۲۱۷	۰	۲۵۶,۲۱۷	سایر
۱۸	۱,۷۸۸,۵۰۳	۸,۳۰۳,۶۷۶	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۱۷	۲,۹۵۵,۸۰۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۴۲,۹۰۱,۵۲۸	۶۰,۲۶۹,۳۶۱	

۵-۲-۱- مبالغ ارزی حاصل از درآمدهای ارزی بر اساس نرخ روز دریافت یا شناسایی در حساب ها ثبت می شود.

۵-۲-۲- بویلرهای صنعتی و نیروگاهی شامل ۳۷ پیمان، تجهیزات نفت و گاز و فولاد شامل ۴۷ پیمان و سایر شامل ۴۷ پیمان می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- اطلاعات مرتبط با پیمانها شامل مبلغ پیمانها و درصد پیشرفت آنها بر حسب گروه محصول (گروه و شرکت):

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پیشرفت کار		مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد انباشته پیمان	مبلغ پیمان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
۶۰	۵۶	۵۷,۷۸۴,۹۶۹	۲۵,۱۶۵,۶۸۷	۳۲,۶۱۹,۲۸۲	۴۰,۶۴۳,۶۱۷	۷۲,۴۴۱,۵۹۵	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۳۶	۱۹	۸۶,۵۶۰,۷۵۳	۶۹,۸۹۷,۰۸۵	۱۶,۶۶۳,۶۶۸	۱۹,۳۶۹,۵۲۷	۱۰۲,۰۱۳,۵۰۸	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۱۰۰	۱۰۰	۶۹,۳۶۲	۰	۶۹,۳۶۲	۲۵۶,۲۱۷	۲۵۶,۲۱۷	سایر محصولات
۴۹	۴۴	۱۴۴,۴۱۵,۰۸۴	۹۵,۰۶۲,۷۷۲	۴۹,۳۵۲,۳۱۲	۶۰,۲۶۹,۳۶۱	۱۷۴,۷۱۱,۳۲۰	

۵-۳-۱- درصد پیشرفت بر اساس گروه محصول شرکت افشا گردیده است که با توجه به شروع پروژه های جدید و همچنین ارزی بودن پروژه ها ، درصد پیشرفت گروه محصول نسبت به سال مالی قبل کاهش پیدا کرده است.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به شرح زیر است (گروه و شرکت)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۳				
جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی	جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی	
۷,۵۴۴,۳۹۹	۲,۹۶۱,۵۶۶	۱,۵۵۰,۷۶۰	۳,۰۳۲,۰۷۳	۷,۵۷۸,۰۷۱	۳,۴۵۱,۴۳۱	۱,۶۳۱,۲۱۰	۲,۴۹۵,۴۳۰	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۱,۹۸۵,۹۳۵	۸۲۳,۳۴۶	۵۵۷,۴۲۴	۶۰۵,۱۶۵	۷,۸۰۲,۳۴۰	۳,۳۹۱,۳۷۲	۱,۴۱۷,۹۲۹	۲,۹۹۳,۰۳۹	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۱۸۲,۸۶۲	۱۶۳,۳۲۵	۱۴,۳۲۷	۵,۲۱۰	۷۷,۳۰۳	۵۶,۵۷۰	۱۰,۲۶۸	۱۰,۴۶۵	سایر محصولات
۹,۷۱۳,۱۹۶	۳,۹۴۸,۲۳۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۶۴۲,۴۴۸	۱۵,۴۵۷,۷۱۴	۶,۸۹۹,۳۷۳	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴	
(۴,۰۸۴)	(۴,۰۸۴)	.	.	(۷,۹۴۱)	(۷,۹۴۱)	.	.	انتقال به حساب دارایی های ثابت
(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	.	.	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	.	.	هزینه های جذب نشده
۸,۳۰۳,۶۷۶	۲,۵۳۸,۷۱۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۶۴۲,۴۴۸	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۳,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۸,۳۰۳,۶۷۶	۲,۵۳۸,۷۱۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۶۴۲,۴۴۸	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۳,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۱۰۳۷.۷۴۶ میلیون ریال بر اساس تفاوت ساعت کار استاندارد و ساعت کار واقعی ماشین آلات تولیدی بر مبنای هزینه های ثابت تولید محاسبه و در سرفصل سایر هزینه ها منعکس شده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۲۰۳,۹۳۴	۱,۹۳۵,۷۲۳	۶-۲-۵ تجهیزات نیروگاهی
۵۶۹,۱۹۹	۲,۳۹۸,۱۹۹	۶-۲-۳ مواد مستقیم
۴۴,۷۹۹	۱۶۹,۰۱۰	۶-۲-۴ صورت وضعیت پیمانکاران
۲۵۹,۰۰۴	۲۰۸,۸۳۲	۶-۲-۶ اتصالات
۵۷,۰۲۹	۱۱۲,۸۸۸	مواد جوشکاری
۸۹,۷۰۷	۲۹,۹۴۴	مواد و مصالح مصرفی
۶۰,۲۷۱	۱۴۱,۱۲۱	کرایه حمل
۳۸,۷۵۲	۵۵,۷۳۰	مواد شیمیائی
۳۰,۲۰۵	۹۶,۲۲۶	۶-۲-۷ کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه
۲۸۹,۵۴۸	۳۵۱,۲۶۱	۶-۲-۸ سایر
۳,۶۴۲,۴۴۸	۵,۴۹۸,۹۳۴	



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۰۰۸,۲۳۰ میلیون ریال (سال قبل ۷۴۹,۹۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

شرکت				کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
خرید		خرید			
۴۵	۳۳۸,۲۴۹	۵۸	۱,۷۴۷,۵۶۸	ایران	ورق
۱۱	۸۲,۹۲۵	۱۶	۴۷۶,۰۱۸	روسیه	ورق
۱۴	۱۰۶,۶۹۷	۱۴	۴۱۹,۵۹۹	ایران	لوله
۴	۲۹,۳۰۷	۹	۲۶۱,۴۲۲	ایران	تیر آهن
۱	۴,۷۹۶	۱	۳۷,۲۳۲	روسیه	لوله
۰	۱,۸۲۹	۱	۱۸,۳۴۱	ایران	میلگرد
۰	-	۱	۱۶,۹۰۲	روسیه	میلگرد
۴	۲۶,۶۷۲	۰	۱۵,۰۲۴	ایران	نبشی
۰	۳,۰۲۵	۰	۱۰,۳۷۰	ایران	ناودانی
۰	۳,۴۴۸	۰	۴,۸۴۹	ایران	تسمه
۰	۱,۸۹۸	۰	۹۰۵	ایران	پروفل
۱۷	۱۳۰,۲۰۲	۰	-	اسپانیا	لوله
۲	۱۷,۵۲۲	۰	-	اسپانیا	ورق
۰	۳,۴۱۶	۰	-	ترکیه	میلگرد
۱۰۰	۷۴۹,۹۸۶	۱۰۰	۳,۰۰۸,۲۳۰		

۶-۲-۲ ضوابط و مقررات مربوط به انتخاب فروشندگان و پیمانکاران طبق آیین نامه معاملات و بر اساس تصمیم کمیسیون معاملات انجام می شود.

۶-۲-۳ مصرف مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹,۱۴۳	۷۹۹,۸۵۷	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۷۴۹,۹۸۶	۳,۰۰۸,۲۳۰	خرید مواد طی سال
(۷۹۹,۸۵۷)	(۱,۴۰۳,۶۵۴)	موجودی مواد اولیه پایان سال
(۱۰,۰۷۳)	(۶,۲۳۴)	مصرف مواد اولیه داخلی (غیر تولیدی)
۵۶۹,۱۹۹	۲,۳۹۸,۱۹۹	مصرف مواد اولیه در تولید

۶-۲-۴ صورت وضعیت پیمانکاران در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۶۹,۰۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده (خدمات سیویل فندانسیون ، اجرای تاج آب خطوط لوله و اتصالات و عایقکاری پایبندنگ)بابت قرارداد منعقد با شرکت کیمیا نوین پایا ، پالایش نفت اصفهان ، شرکت پترو پالایش کنگان و پتروشیمی سلمان فارسی می باشد.

۶-۲-۵ تجهیزات نیروگاهی به مبلغ ۱,۹۳۵,۷۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات دو دستگاه بویلر ۱۵۰ تن بخار پتروشیمی سلمان فارسی به مبلغ ۴۹۵,۴۴۴ میلیون ریال ، خرید دو دستگاه بویلر ۶۰ تن بخار مجتمع مس سرچشمه به مبلغ ۱۵۴,۵۴۰ میلیون ریال ، خرید تجهیزات ۳ دستگاه بویلر پترو پالایش کنگان به مبلغ ۵۹۳,۹۶۵ میلیون ریال و خرید تجهیزات ۲ دستگاه بویلر پالایشگاه اصفهان به مبلغ ۱۰۱,۵۲۲ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۶ اتصالات به مبلغ ۲۰۸,۷۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های بویلر پتروشیمی سلمان فارسی ، طرح توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی ودستگاه تقویت فشار شرکت نفت مناطق مرکزی ایران می باشد.

۶-۲-۷ کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه به مبلغ ۹۶,۲۲۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های مجتمع مس سرچشمه ، پالایشگاه میعانات گازی شماره خلیج فارس و پتروشیمی گجساران می باشد.

۶-۲-۸ سایر به مبلغ ۳۵۱,۲۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سایر هزینه های تامین شده توسط کارفرما به مبلغ ۱۷۴,۵۱۳ میلیون ریال ، هزینه های جوراک و ... به مبلغ ۲۰,۹۳۳ میلیون ریال و ذهاب به مبلغ ۱۹,۵۲۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروود و شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱,۰۵۴,۶۲۰	۷۴۵,۷۹۱	حقوق و مزایا
۵۲۱,۷۰۵	۳۴۰,۲۲۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۳۲۲,۴۸۵	۱۹۹,۳۸۹	بازخرید خدمت کارکنان
۴۷۲,۷۸۰	۴۶۳,۳۵۸	دستمزد سایت
۱۵۵,۵۵۰	۱۰۲,۲۰۸	عیدی و پاداش و ماموریت
۳۳۷,۵۶۷	۱۵۹,۱۲۹	اضافه کاری
۱۹۴,۷۰۰	۱۱۲,۴۱۵	سایر
۳,۰۵۹,۴۰۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	

۱-۳-۶- افزایش اقلام دستمزد مستقیم عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و جذب نیرو های جدیدالاستخدام می باشد .

۴-۶- سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروود و شرکت		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۲,۳۲۷,۵۱۰	۱,۲۴۹,۳۹۴	۶-۴-۱ حقوق و مزایا
۸۲۸,۷۳۷	۴۶۱,۰۷۱	۶-۴-۱ هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۴۹۶,۹۹۲	۲۹۵,۳۲۷	۶-۴-۱ عیدی و پاداش و ماموریت
۵۵۵,۸۳۷	۴۴۸,۳۳۰	۶-۴-۱ بازخرید خدمت کارکنان
۶۴۴,۸۱۴	۲۶۳,۷۶۹	۶-۴-۱ اضافه کاری
۳۷۲,۰۵۵	۱۸۱,۲۵۳	خوراک , پوشاک و بن کالای اساسی
۲۰۸,۸۶۳	۱۰۲,۶۴۸	مواد و لوازم مصرفی
۱۳۶,۷۵۴	۳۹,۵۰۴	هزینه آب و برق و گاز
۲۴۹,۶۷۲	۲۳۵,۵۷۷	استهلاک
۱۲۴,۰۳۰	۷۱,۳۴۴	سایر
۵,۹۴۵,۲۶۴	۳,۳۴۸,۲۱۷	
(۱۶۷,۱۳۷)	(۱۰۲,۳۱۴)	۷-۱ سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
۱,۱۲۱,۲۴۶	۷۰۲,۳۳۴	۷-۱ سهم از هزینه های اداری و عمومی
(۷,۹۴۱)	(۴,۰۸۴)	انتقال به حساب دارایی های ثابت
(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	هزینه های جذب نشده
۵,۸۵۳,۶۸۶	۲,۵۳۸,۷۱۷	

۱-۴-۶- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و جذب نیرو های جدیدالاستخدام می باشد .



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

ردیف	نوع محصول	ظرفیت اسمی / تن	ظرفیت عملی / تن	تولید واقعی / تن ۱۴۰۳	تولید واقعی / تن ۱۴۰۲	درصد ظرفیت عملی به اسمی	درصد تولید واقعی به عملی
۱	بویلر های صنعتی و نیروگاهی	۲۶,۶۴۰	۱۲,۷۲۲	۱,۹۹۸	۳,۵۹۴	۴۸	۱۶
۲	تجهیزات نفت ، گاز و فولاد	۱۷,۲۷۰	۹,۷۹۳	۲,۹۱۵	۹۶۵	۵۷	۳۰
۳	سفارشات متفرقه	۳,۰۶۲	۱,۸۰۰	۸۶۲	۷۲۴	۵۹	۴۸
		۴۶,۹۷۲	۲۴,۳۱۵	۵,۷۷۵	۵,۲۸۳	۵۲	۲۴

۱-۵-۶- تناژ تولید کارخانه در سال مالی مورد گزارش جمعاً ۵.۷۷۵ تن و طی سال مالی قبل ۵.۲۸۳ تن می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۲۲,۲۳۶	۱,۵۰۸,۶۴۶	۸۲۵,۱۹۳	۱,۵۱۳,۷۶۴	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۴۶,۷۲۴	۹۷,۷۹۷	۴۶,۷۲۴	۹۷,۷۹۷	۷-۲	هزینه های توزیع و فروش
۸۶۸,۹۶۰	۱,۶۰۶,۴۴۳	۸۷۱,۹۱۷	۱,۶۱۱,۵۶۱		

۷-۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴۵۰,۰۵۸	۸۴۲,۹۴۲	۴۵۲,۲۸۴	۸۴۲,۹۴۲	۷-۱-۱	حقوق و مزایا
۱۷۷,۰۳۷	۲۵۴,۴۴۲	۱۷۷,۰۳۷	۲۵۴,۴۴۲	۷-۱-۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۲۱,۲۲۲	۲۰۲,۱۱۳	۱۲۱,۲۲۲	۲۰۲,۱۱۳	۷-۱-۱	عیدی و پاداش و ماموریت
۱۲۸,۵۲۵	۲۳۴,۹۹۷	۱۲۸,۵۲۵	۲۳۴,۹۹۷	۷-۱-۱	اضافه کاری
۱۵۵,۵۵۳	۲۶۱,۵۱۸	۱۵۵,۵۵۳	۲۶۱,۵۱۸	۷-۱-۲	خوراک، پوشاک و بن غیر نقدی
۱۳۰,۶۵۲	۱۶۲,۱۴۲	۱۳۰,۶۵۲	۱۶۲,۱۴۲	۷-۱-۱	بازخرید خدمت سنوات کارکنان
۲,۱۳۸	۳۴,۴۷۳	۲,۱۳۸	۳۴,۴۷۳		خدمات فنی و سایر خدمات
۵,۱۳۰	۱۹,۸۳۲	۵,۱۳۰	۱۹,۸۳۲	۷-۱-۲	بهداشت و درمان
۵,۰۰۴	۱۳,۸۳۱	۵,۰۰۴	۱۳,۸۳۱		چاپ و نوشت افزار
۲۰,۱۳۶	۳۶,۸۳۸	۲۰,۱۳۶	۳۶,۸۳۸	۷-۱-۲	پذیرایی و آبدارخانه
۳۸,۵۶۶	۴۱,۱۳۰	۳۸,۵۶۶	۴۱,۳۲۷		استهلاك دارائیهای ثابت
۱۸۸,۲۳۵	۳۵۸,۴۹۷	۱۸۸,۹۶۶	۳۶۳,۴۱۸		سایر
۱,۴۲۲,۲۵۶	۲,۴۶۲,۷۵۵	۱,۴۲۵,۲۱۳	۲,۴۶۷,۸۷۳		
(۷۰۲,۳۳۴)	(۱,۱۲۱,۲۴۶)	(۷۰۲,۳۳۴)	(۱,۱۲۱,۲۴۶)		سهم هزینه های تولیدی از اداری و عمومی
۱۰۲,۳۱۴	۱۶۷,۱۳۷	۱۰۲,۳۱۴	۱۶۷,۱۳۷		سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
۸۲۲,۲۳۶	۱,۵۰۸,۶۴۶	۸۲۵,۱۹۳	۱,۵۱۳,۷۶۴		

۷-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای در سال مالی عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و جذب نیروهای جدیدالاستخدام می باشد.

۷-۱-۲- افزایش خوراک پوشاک و بن غیر نقدی، بهداشت و درمان و پذیرایی و آبدارخانه در سال مالی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتتها و مقدار مواد مصرفی می باشد.

۷-۲- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد واحد بازاریابی و سفارشات می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰۳,۵۹۳	۴۸۱,۶۷۹	۴۰۳,۵۹۳	۴۸۱,۶۷۹	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۷۰,۳۹۰	۳۸,۰۱۴	۷۰,۳۹۰	۳۸,۰۱۴	سود حاصل از فروش مواد و قطعات
۱۴۵,۸۹۰	۱۲۱,۳۸۵	۱۴۵,۸۹۰	۱۲۱,۳۸۵	فروش ضایعات
۹۴	۵۷۴	۹۴	۵۷۴	سایر
۶۱۹,۹۶۷	۶۴۱,۶۵۲	۶۱۹,۹۶۷	۶۴۱,۶۵۲	

۸-۱- قیمت گذاری ضایعات توسط کارشناسان رسمی دادگستری و فروش آن از طریق برگزاری مزایده و انتخاب خریدار (برنده مزایده) صورت گرفته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	هزینه جذب نشده در تولید
.	(۴,۶۲۰)	.	(۴,۶۲۰)	بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته
(۱۴۳)	.	(۳۲۷)	.	سایر
(۱,۴۰۵,۵۷۹)	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۱,۴۰۵,۷۶۳)	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید بر اساس مابه التفاوت ساعت کار استاندارد و ساعت کار واقعی محاسبه گردیده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰۷,۵۰۴	۴۵۸,۰۷۵	۴۴۰,۸۶۷	۴۶۵,۰۲۴	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۷۸۴	۲۲,۸۱۲	۲,۷۸۴	۲۲,۸۱۲	سایر هزینه های مالی
۴۱۰,۲۸۸	۴۸۰,۸۸۷	۴۴۳,۶۵۱	۴۸۷,۸۳۶	

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۴۵۸,۰۷۴ میلیون ریال بابت کارمزد و دیرکرد معوقه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۱,۴۲۰	.	۳۱,۴۲۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱,۲۰۸	۱,۱۰۴	۱,۲۱۶	۱,۱۱۰	سود سپرده های بانکی
(۴۷,۴۹۵)	۱۶,۶۲۲	(۴۷,۴۹۵)	۱۶,۶۲۲	سود (زیان) تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۵,۱۹۲	۱۷,۲۰۸	۱۵,۲۱۷	۱۷,۱۹۴	سایر
(۳۱,۰۹۵)	۶۶,۳۵۴	(۳۱,۰۶۲)	۶۶,۳۴۶	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳۳,۹۳۱	۹۴۸,۶۴۹	۱۳۰,۷۹۰	۹۴۳,۵۳۱
۱۳۳,۹۳۱	۹۴۸,۶۴۹	۱۳۰,۷۹۰	۹۴۳,۵۳۱
(۴۴۱,۳۸۳)	(۴۱۴,۵۳۳)	(۴۷۴,۷۱۳)	(۴۲۱,۴۹۰)
.	(۱۰۶,۶۰۳)	.	(۱۰۶,۶۰۳)
(۴۴۱,۳۸۳)	(۵۲۱,۱۳۶)	(۴۷۴,۷۱۳)	(۵۲۸,۰۹۳)
(۳۰۷,۴۵۲)	۵۳۴,۱۱۶	(۳۴۳,۹۲۳)	۵۲۲,۰۴۱
.	(۱۰۶,۶۰۳)	.	(۱۰۶,۶۰۳)
(۳۰۷,۴۵۲)	۴۲۷,۵۱۳	(۳۴۳,۹۲۳)	۴۱۵,۴۳۸

سود عملیاتی
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(زیان) غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
(زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(زیان) خالص
اثر مالیاتی
(زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰
.	.	(۲,۳۰۰)	(۲,۳۰۰)
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارائی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارائی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۸	۹,۰۱۳	۱۱۰,۹۷۸	۲۳,۰۱۵	۶۱,۶۴۶	۳۱,۰۶۰	۱۹,۶۲۶,۱۱۲	۱۹۰,۸۱۲	۶۹۹	۲,۶۲۳	۱۹,۸۲۰,۲۴۶
.	.	۴۰۰	۴,۲۷۳	۵۷۰	۴۱,۶۵۹	۸,۱۷۴	۵۵,۰۷۶	۲۰,۷۴۳	.	.	۷۵,۸۱۹
.	.	(۲۳)	(۲۵۲)	.	(۱۴)	.	(۲۸۹)	.	.	.	(۲۸۹)
.	.	.	(۵۸)	.	.	.	(۵۸)	.	.	۵۸	.
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۸	۹,۳۹۰	۱۱۴,۹۴۱	۲۳,۵۸۵	۱۰۳,۲۹۱	۳۹,۲۳۴	۱۹,۶۸۰,۸۴۱	۲۱۱,۵۵۵	۶۹۹	۲,۶۸۱	۱۹,۸۹۵,۷۷۶
.	.	۶,۸۳۶	۹۵,۵۴۱	۸,۸۳۴	۷۰,۶۱۳	۱۴,۷۸۷	۱۹۶,۶۱۱	۱۵۱,۸۰۴	.	۲۶۰,۷۰۰	۶۰۹,۱۱۵
.	.	.	(۷۳)	.	.	(۲۶)	(۹۹)	.	.	(۲,۰۷۴)	(۲,۱۷۳)
.	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)	.	.	۱	.
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۶,۲۲۶	۲۱۰,۴۰۹	۳۲,۴۱۹	۱۷۳,۹۰۴	۵۳,۹۹۴	۱۹,۸۷۷,۳۵۲	۳۶۳,۳۵۹	۶۹۹	۲۶۱,۳۰۸	۲۰,۵۰۲,۷۱۸
.	۵۱۵,۶۳۷	۸,۳۰۱	۱۰۳,۹۹۶	۲۲,۱۲۷	۵۳,۷۲۷	۲۰,۶۵۰	۷۲۴,۴۲۸	.	.	۸۷۰	۷۲۵,۳۰۸
.	۲۶۶,۲۲۴	۲۸۳	۱,۲۸۲	۴۳۵	۵,۴۸۰	۱,۲۰۵	۲۷۴,۹۰۹	.	.	.	۲۷۴,۹۰۹
.	.	(۲۳)	(۲۵۲)	.	(۸)	.	(۲۸۳)	.	.	.	(۲۸۳)
.	.	.	(۵۸)	.	.	.	(۵۸)	.	.	۵۸	.
.	۷۸۱,۸۶۱	۸,۵۶۱	۱۰۴,۹۶۸	۲۲,۵۶۲	۵۹,۱۹۹	۲۱,۸۵۵	۹۹۹,۰۰۶	.	.	۹۲۸	۹۹۹,۹۳۴
.	۲۶۴,۹۲۲	۴۰۷	۳,۹۷۸	۱,۱۶۷	۱۸,۳۳۸	۲,۱۲۸	۲۹۰,۹۴۰	.	.	.	۲۹۰,۹۴۰
.	.	.	(۷۳)	.	.	.	(۷۳)	.	.	(۴۷۰)	(۵۴۳)
.	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)	.	.	۱	.
.	۱,۰۴۶,۷۸۳	۸,۹۶۸	۱۰۸,۸۷۳	۲۳,۷۲۹	۷۷,۵۳۷	۲۳,۹۸۲	۱,۲۸۹,۸۷۲	.	.	۴۵۹	۱,۲۹۰,۳۳۱
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۵,۵۵۰,۹۱۵	۷,۲۵۸	۱۰۱,۵۳۶	۸,۶۹۰	۹۶,۳۶۷	۳۰,۰۱۲	۱۸,۵۸۷,۶۸۰	۳۶۳,۳۵۹	۶۹۹	۲۶۰,۸۴۹	۱۹,۲۱۲,۳۸۷
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۵,۸۱۵,۸۲۷	۸۲۹	۹,۹۷۳	۱,۰۲۳	۴۴,۰۹۲	۱۷,۳۷۹	۱۸,۶۸۱,۸۲۵	۲۱۱,۵۵۵	۶۹۹	۱,۷۵۳	۱۸,۸۹۵,۸۴۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۹,۰۱۲	۱۱۰,۹۷۹	۲۲,۶۰۸	۵۸,۷۶۶	۳۰,۹۳۳	۱۹,۶۲۲,۶۹۹	۱۲,۲۸۵	۶۹۹	۲,۶۲۳	۱۹,۶۳۸,۳۰۶
.	.	۴۰۰	۴,۲۷۳	۵۷۰	۴۱,۶۵۹	۸,۱۷۴	۵۵,۰۷۶	۱۶,۱۲۱	.	.	۷۱,۱۹۷
.	.	(۲۳)	(۲۵۲)	.	(۱۴)	.	(۲۸۹)	.	.	.	(۲۸۹)
.	.	.	(۵۸)	.	.	.	(۵۸)	.	.	۵۸	.
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۹,۳۸۹	۱۱۴,۹۴۲	۲۳,۱۷۸	۱۰۰,۴۱۱	۳۹,۱۰۷	۱۹,۶۷۷,۴۲۸	۲۸,۴۰۶	۶۹۹	۲,۶۸۱	۱۹,۷۰۹,۲۱۴
.	.	۶,۸۳۶	۹۵,۵۴۰	۸,۸۳۴	۷۰,۶۱۳	۱۴,۷۸۷	۱۹۶,۶۱۰	۳۳۴,۹۵۳	.	۲۶۰,۷۰۰	۷۹۲,۲۶۳
.	.	.	(۷۳)	.	.	(۲۶)	(۹۹)	.	.	(۲۰,۷۴)	(۲,۱۷۳)
.	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)	.	.	۱	.
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۶,۲۲۵	۲۱۰,۴۰۹	۳۲,۰۱۲	۱۷۱,۰۲۴	۵۳,۸۶۷	۱۹,۸۷۳,۹۳۸	۳۶۳,۳۵۹	۶۹۹	۲۶۱,۳۰۸	۲۰,۴۹۹,۳۰۴
.	۵۱۵,۶۳۷	۸,۳۰۲	۱۰۳,۹۹۶	۲۱,۷۱۹	۵۱,۰۴۴	۲۰,۵۲۴	۷۲۱,۲۲۲	.	.	۸۷۰	۷۲۲,۰۹۲
.	۲۶۶,۲۲۴	۲۸۳	۱,۲۸۲	۴۳۵	۵,۴۸۰	۱,۲۰۵	۲۷۴,۹۰۹	.	.	.	۲۷۴,۹۰۹
.	.	(۲۳)	(۲۵۲)	.	(۸)	.	(۲۸۳)	.	.	.	(۲۸۳)
.	.	.	(۵۸)	.	.	.	(۵۸)	.	.	۵۸	.
.	۷۸۱,۸۶۱	۸,۵۶۲	۱۰۴,۹۶۸	۲۲,۱۵۴	۵۶,۵۱۶	۲۱,۷۲۹	۹۹۵,۷۹۰	.	.	۹۲۸	۹۹۶,۷۱۸
.	۲۶۴,۹۲۲	۴۰۷	۳,۹۷۹	۱,۱۶۶	۱۸,۱۴۰	۲,۱۲۸	۲۹۰,۷۴۲	.	.	.	۲۹۰,۷۴۲
.	.	.	(۷۳)	.	.	.	(۷۳)	.	.	(۴۷۰)	(۵۴۳)
.	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)	.	.	۱	.
.	۱,۰۴۶,۷۸۳	۸,۹۶۹	۱۰۸,۸۷۴	۲۳,۳۲۰	۷۴,۶۵۶	۲۳,۸۵۶	۱,۲۸۶,۴۵۸	.	.	۴۵۹	۱,۲۸۶,۹۱۷
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۵,۵۵۰,۹۱۶	۷,۲۵۶	۱۰۱,۵۳۵	۸,۶۹۲	۹۶,۳۶۸	۳۰,۰۱۱	۱۸,۵۸۷,۴۸۰	۳۶۳,۳۵۹	۶۹۹	۲۶۰,۸۴۹	۱۹,۲۱۴,۳۸۷
۱۲,۷۹۲,۷۰۲	۵,۸۱۵,۸۳۸	۸۲۷	۹,۹۷۴	۱,۰۲۴	۴۳,۸۹۵	۱۷,۳۷۸	۱۸,۶۸۱,۶۳۸	۲۸,۴۰۶	۶۹۹	۱,۷۵۳	۱۸,۷۱۲,۴۹۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

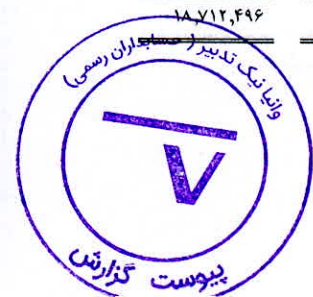
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- اسناد مالکیت زمین های خریداری شده از شرکت ماشین سازی اراک به مساحت ۱۱۳،۷۸۴ متر مربع، زمین عسلویه به مساحت ۵۵،۸۸۲/۱ متر مربع و منزل مسکونی خریداری شده در جزیره خارک به مساحت ۱۷۸/۵ متر مربع که تحت تملک شرکت می باشد، تا تاریخ تایید صورت های مالی به نام شرکت منتقل نشده و پیگیری های مربوط به آن در جریان است.

۱۳-۴- دارائی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶.۹۲۹.۷۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه کوثر از پوشش بیمه ای برخوردار است. دارایی های شرکت های فرعی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۵- دارائی های در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴,۰۴۱	۲۳,۶۵۸	۱۴,۰۴۱	۲۳,۶۵۸	ساختمان اداری جدید و تولیدی اراک
۱۴,۳۶۵	۲۲,۳۰۶	۱۴,۳۶۵	۲۲,۳۰۶	تاسیسات مخزن ذخیره اکسیژن
۰	۳۱۷,۳۹۵	۱۸۳,۱۴۹	۳۱۷,۳۹۵	پروژه دهکده پارک آبی (یادداشت ۱-۵-۱۳)
۲۸,۴۰۶	۳۶۳,۳۵۹	۲۱۱,۵۵۵	۳۶۳,۳۵۹	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش ظرفیت	۱۸۳,۱۴۹	۳۱۷,۳۹۵	۴,۳۳۲,۱۱۰			۴.۲	۴.۲

پروژه دهکده پارک آبی

۱-۵-۱۳-۱- پروژه دهکده پارک آبی مربوط به شرکت فرعی مدیریت فناوری صنایع آذرآب به مبلغ ۳۱۷,۳۹۵ میلیون ریال می باشد. که مالک زمین پروژه شرکت بوده و محل اجرای پروژه در زمینی به مساحت حدود ۵ هکتار که طبق برنامه ریزی های انجام شده مقرر گردید که مجموعه گردشگری، تجاری، خدماتی و رفاهی در آن توسط شرکت فرعی مذکور ساخته شود که به علت عدم نقدینگی تا بحال پروژه پیشرفت چندانی نداشته (حدود ۴ درصد) و مخارج برآوردی جهت تکمیل پروژه به میزان ۴,۱۵۳ میلیارد ریال می باشد. طبق مکاتبات صورت گرفته با شهرداری اراک مقرر گردید مبلغ پروانه ساخت با هزینه های انجام شده در پروژه بل شهید آنجلی اراک (مربوط به شرکت) تهاثر گردد.

۲-۵-۱۳-۱- جدول پیشرفت پروژه در مقایسه با هزینه واقعی:

	(مبالغ به میلیون ریال)		
	مبلغ برآوردی	مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مخارج باقیمانده جهت تکمیل
زمین و مجوزات	۵۲۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۹۹	۳۹۱,۲۰۱
هتل (طراحی، مهندسی، ساخت و تجهیز)	۴۹۵,۸۱۳	۰	۴۹۵,۸۱۳
تجاری	۲,۴۰۰,۱۹۲	۰	۲,۴۰۰,۱۹۲
تالار	۱۴۴,۲۱۹	۰	۱۴۴,۲۱۹
تفریحی و سرگرمی	۲۳۶,۳۰۷	۰	۲۳۶,۳۰۷
پارکینگ	۳۰۷,۹۳۰	۰	۳۰۷,۹۳۰
انبار و تاسیسات	۲۱,۳۵۸	۰	۲۱,۳۵۸
سایر هزینه های پیش بینی نشده	۲۰۶,۲۹۱	۱۸۸,۵۹۶	۱۷,۶۹۵
	۴,۳۳۲,۱۱۰	۳۱۷,۳۹۵	۴,۰۱۴,۷۱۵

۲-۵-۱۳-۲- زمین شرکت در سال های ۱۳۹۱ و ۱۴۰۰ و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ تجدید ارزیابی شده و مازاد به حساب سرمایه منتقل شده است و شرکت های فرعی فاقد زمین و ساختمان می باشند.

۳-۵-۱۳- اسناد مالکیت ویلای مسکونی واقع در کوی صنعتی اراک در رهن بانک صادرات مرکزی اراک و دفتر مرکزی تهران در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱-۴-۱۴- دارایی های نامشهود گروه به مبلغ ۸,۵۷۹ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۸,۴۸۱ میلیون ریال) بابت حق الامتیاز خدمات عمومی و سرقتی و نرم افزارها که پس از کسر استهلاك نرم افزارها می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده	در بورس / فرا بورس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شرکت مدیریت فناوری صنایع آذراب	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۹,۹۳۵	۹,۹۳۵	۹,۹۳۵	
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (ختم تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت سازه انرژی آذر خاک (ختم تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت انرژی سازه آذرپاد (ختم تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (ختم تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
				۸۹,۳۳۵	۸۹,۳۳۵	۸۹,۳۳۵	

۱۵-۱- مشخصات شرکت های فرعی به قرار زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		محل شرکت و فعالیت آن	شرکت های فرعی :
درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری			
گروه	شرکت	گروه	شرکت		
ایران	۶۰	۶۰	۶۰	غیر فعال	شرکت آذربالا
ایران	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	پیمانکار عمومی	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس
ایران	۱۰۰	۹۹	۹۹	قبل از بهره برداری	شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرباب
ایران	۹۹	۹۸	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	شرکت انرژی سازه آذرباد (ختم تصفیه)
ایران	۹۹	۹۸	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (ختم تصفیه)
ایران	۹۹	۹۸	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	شرکت تدبیر سازه آذر خاک (ختم تصفیه)
ایران	۹۹	۹۸	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	شرکت سازه انرژی آذر خاک (ختم تصفیه)
ایران	۹۸	۹۸	۹۸	بازرگانی - غیر فعال	شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس (ختم تصفیه)

۱-۱۵- ۶۰ درصد سرمایه شرکت آذراب الا و ۹۸ درصد از سهام شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس متعلق به شرکت صنایع آذراب می باشد که با توجه به عدم فعالیت آن شرکت ها از تلفیق صورت های مالی آن خودداری شده است. و همچنین تلفیق صورت های مالی شرکت های انرژی گستر آفرین، افق تجارت صنعت آینده، احیاگران صنعت آفرین، پوشش صنعت افق آینده، افق تجارت صنعت آفرین، انرژی سازه آذرپاد (در حال تصفیه)، سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)، تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)، سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه) براساس صورت های مالی حسابرسی نشده تلفیق گردیده است.

۲-۱۵- ارزش خالص دارایی های چهار شرکت در حال تصفیه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۴,۴۱۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی ها		سهم از خالص دارایی ها		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس		شرکت وابسته	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای سال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت وابسته
.	.	.	(۱۲,۱۲۶)	۱۲,۱۲۶	۳۵	۸,۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی آذر خاک (در حال تصفیه)
.	.	.	(۳,۸۷۴)	۳,۸۷۴	۱۵	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	✓ شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	.	۱۱,۷۰۰	۳۹	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	- شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۴	۴	۴	.	۴	۴۰	۴,۰۰۰	- شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۲۷,۷۰۴			

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سهم از خالص دارایی ها		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس		شرکت وابسته	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت وابسته	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:
.	.	(۳,۸۷۴)	۳,۸۷۴	۱۵	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	✓	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
.	.	(۱۲,۱۲۶)	۱۲,۱۲۶	۳۵	۸,۷۵۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی آذر خاک (در حال تصفیه)
۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	.	۱۰,۸۰۰	۳۶	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۴	۴	.	۴	۴۰	۴,۰۰۰	-	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب
۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۲۶,۸۰۴				



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶ خلاصه اطلاعات شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته	سال مالی	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	سود (زیان) خالص	سود (زیان) انباشته
شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب (حسابرسی نشده)	۱۴۰۲	۶۹,۰۵۶	(۵۹,۳۸۶)	(۹,۶۷۰)	(۳۸)	(۱,۱۳۰)
شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰	۱,۳۰۸,۱۲۱	(۳,۹۹۶,۲۵۸)	۲,۶۸۸,۱۳۷	۴۲۲,۵۱۸	(۲,۸۵۹,۸۵۸)
گروه صنعتی آذر خاک (حسابرسی نشده)	۱۳۹۷	۹۹,۹۱۲	(۳۶۳,۹۷۱)	(۲۶۴,۰۵۹)	(۸,۶۰۷)	(۲۹۱,۵۷۲)

۱-۱-۱۶-۲ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (شرکت وابسته) ۱۵ درصد می باشد. ولیکن به دلیل داشتن عضو هیات مدیره در شرکت فوق، نفوذ قابل ملاحظه در شرکت وجود داشته است. لذا بعنوان شرکت وابسته محسوب شده است.

۱-۱-۱۶-۲ با توجه به اهمیت پایین شرکت های وابسته لذا در صورت های مالی تلفیقی از روش ارزش ویژه جهت آنها استفاده نشده است.

۱-۱-۱۶-۳ مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

شرکت های وابسته:

فعالیت اصلی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		اقامتگاه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		محل شرکت و فعالیت آن	
	درصد سرمایه گذاری			درصد سرمایه گذاری			
	شرکت	گروه		شرکت	گروه		
پیمانکار عمومی	۱۵	۱۵	ایران	۱۵	۱۵	ایران	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرب
پیمانکار عمومی	۳۵	۳۵	ایران	۳۵	۳۵	ایران	گروه صنعتی آذر خاک
پیمانکار عمومی	۳۶	۳۶	ایران	۳۶	۳۶	ایران	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرب
غیر فعال	۴۰	۴۰	ایران	۴۰	۴۰	ایران	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرب



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۵۲	
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	
۲۰,۸۵۷	۲۰,۹۰۷	
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	
۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷	

گروہ

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱-۱۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
۶,۰۰۰	۶۰	۲	۲
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
۶,۰۰۰	۶۰	۲	۲
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
۶,۰۰۰	۶۰	۲	۲
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰
۹,۹۹۹	۹۹.۹۹	۱۰	۱۰

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها :
شرکت بازرگانی فرناک انرژی پارس
سرمایه گذاری آذرآب الا

۱۸- سایر دارایی ها

۱۸-۱- سایر دارایی های گروه و شرکت به مبلغ ۱۰.۶۳۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی کارکنان شرکت می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰۸,۶۵۲	۱۰۹,۹۸۷	۱۰۸,۶۵۲	۱۰۹,۹۸۷	۱۹-۱
				پیش پرداخت های خارجی
				سفارشات مواد اولیه و تجهیزات
۶۷,۰۹۴	۱۱۱,۰۲۰	۶۷,۰۹۴	۱۱۱,۰۲۰	۱۹-۲
				پیش پرداخت های داخلی
				پیمانکاران
۳,۲۹۶,۷۵۸	۳,۷۳۰,۳۸۵	۳,۴۷۸,۸۳۱	۳,۹۱۲,۴۵۸	۱۹-۳
				خرید مواد اولیه و تجهیزات
۸۳,۳۵۴	۸۳,۳۵۴	۸۳,۳۵۴	۸۳,۳۵۴	۱۹-۴
				پیش پرداخت مالیات
۸۳,۳۴۸	۲۴۲,۲۸۹	۸۳,۴۲۳	۲۴۲,۳۶۴	سایر
۳,۵۳۰,۵۵۴	۴,۱۶۷,۰۴۸	۳,۷۱۲,۷۰۲	۴,۳۴۹,۱۹۶	
(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	
.	(۱۳,۹۳۱)	.	(۱۳,۹۳۱)	۳۱
(۴۸۸,۴۶۸)	(۳۱۷,۵۵۷)	(۶۷۰,۵۴۱)	(۴۹۹,۶۳۰)	کاهش ارزش
۳,۰۳۸,۵۱۱	۳,۸۳۱,۹۸۵	۳,۰۳۸,۵۸۶	۳,۸۳۲,۰۶۰	مالیات پرداختی
۳,۱۴۷,۱۶۳	۳,۹۴۱,۹۷۲	۳,۱۴۷,۲۳۸	۳,۹۴۲,۰۴۷	سفارشات کالای در راه



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱ - پیش پرداخت خرید خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۹,۲۸۶	۳۹,۲۸۶	شرکت PACT
۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	شرکت الکتروود یزد
۱۵,۴۰۱	.	شرکت Tubos Reunidos SLU
۱۱,۲۸۱	۱۱,۲۸۱	شرکت DANG DONG
۸,۴۵۹	۷,۲۵۷	شرکت Cr Auto Mation
۳,۵۳۵	۳,۵۳۵	شرکت LYSC
.	۵,۰۶۳	شرکت فلوتک
.	۴,۸۴۰	شرکت اشتعال
.	۳,۴۵۴	شرکت Tto
.	۲,۰۸۵	شرکت Aeromeccanic Stranich
۱۶,۲۹۷	۱۶,۱۲۳	سایر
۱۰۹,۹۸۷	۱۰۸,۶۵۲	

۱۹-۱-۱ - پیش پرداخت های خارجی مربوط به پرداخت های انجام شده به شرکت های خارجی از بابت خرید مواد اولیه و تجهیزات می باشد.

۱۹-۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۳۰ مورد اقلام کمتر از دو میلیارد ریال می باشد.

۱۹-۲ - پیش پرداخت پیمانکاران مربوط به پرداخت های انجام شده به پیمانکاران بابت انجام پروژه های شرکت می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	.	۱۸۲,۰۷۳	۱۸۲,۰۷۳	فولاد خوزستان
.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	مجمع صنعتی اسفراین
۵,۸۳۱	۲۹۲,۹۸۱	۵,۸۳۱	۲۹۲,۹۸۱	سیگما گستر آریا
۲۱۸,۵۳۰	۲۰۱,۲۴۲	۲۱۸,۵۳۰	۲۰۱,۲۴۲	بهبود فرآیند رادمان
۱۱۷,۲۲۳	۱۹۵,۱۰۷	۱۱۷,۲۲۳	۱۹۵,۱۰۷	یورو اسلات پارس
۵۷,۰۰۸	۱۷۲,۰۱۲	۵۷,۰۰۸	۱۷۲,۰۱۲	سیال گستر پالایش نوین
۱۵۹,۴۱۲	۱۷۱,۹۴۱	۱۵۹,۴۱۲	۱۷۱,۹۴۱	اریکه گستران فرآیند
۲۳,۲۷۰	۱۵۱,۹۶۶	۲۳,۲۷۰	۱۵۱,۹۶۶	ماشین سازی اراک
۷۶,۸۱۰	۱۴۹,۱۸۹	۷۶,۸۱۰	۱۴۹,۱۸۹	شرکت کیان صنعت پایدار اندیش
.	۱۳۰,۳۶۱	.	۱۳۰,۳۶۱	پارس دیهیم
۱۴۵,۶۹۵	۱۲۰,۱۹۹	۱۴۵,۶۹۵	۱۲۰,۱۹۹	ایده گلوبال کیش
۴۳,۵۰۰	۹۹,۶۵۴	۴۳,۵۰۰	۹۹,۶۵۴	شرکت مهندسين بانی اندیشه رویان
.	۹۹,۶۴۷	.	۹۹,۶۴۷	سورا کاوش آزما
۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	توبوس ریونیدوس
۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	Gmbh
.	۷۳,۵۵۲	.	۷۳,۵۵۲	پیشرو صنعت نفت آسیا
۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی
۶۲,۷۲۱	۶۵,۶۶۹	۶۲,۷۲۱	۶۵,۶۶۹	شرکت قطعات کنترل سیالات بادران
.	۵۸,۵۱۹	.	۵۸,۵۱۹	DOCAM-FZCO
۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	گروه سازندگان صنعت اسپادانا
۳۳,۰۰۴	۴۲,۹۴۴	۳۳,۰۰۴	۴۲,۹۴۴	پیرامون سیستم قشم
۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	توسعه و تولید شیرهای صنعتی رستا گروه
۳۶	۳۹,۱۸۵	۳۶	۳۹,۱۸۵	فزار تجهیز جم
۶۰,۵۲۰	۳۶,۲۹۴	۶۰,۵۲۰	۳۶,۲۹۴	مهندسی انرژی اشتعال
.	۳۳,۷۵۰	.	۳۳,۷۵۰	ماشین سازی تبریز
.	۳۲,۹۳۰	.	۳۲,۹۳۰	گروه صنعتی مثلث نفت انیر
۱,۹۴۴,۰۵۵	۷۱۴,۱۰۰	۱,۹۴۴,۰۵۵	۷۱۴,۱۰۰	سایر
۳,۲۹۶,۷۵۸	۳,۷۳۰,۳۸۵	۳,۴۷۸,۸۳۱	۳,۹۱۲,۴۵۸	

۱۹-۳-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه مربوط به پرداخت های انجام شده به فروشندگان بابت خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ

تایید صورت های مالی مبلغ ۷۷.۱۵۷ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه شده است .

۱۹-۳-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۱۷ مورد اقلام کمتر از ۳۰ میلیارد ریال می باشد .

۱۹-۴ - پیش پرداخت مالیاتی مربوط به مالیات مکسوره کارفرمایان (ماده ۱۰۴ ق م م) از صورت وضعیت های ارسالی در سال ۹۴ می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۹۹,۸۵۷	۱,۴۰۳,۶۵۴	۷۹۹,۸۵۷	۱,۴۰۳,۶۵۴	مواد اولیه
۳۹۰,۵۶۰	۱,۲۸۸,۶۸۹	۳۹۰,۵۶۰	۱,۲۸۸,۶۸۹	ابزار و لوازم و تجهیزات پروژه ها
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	سایر
۱,۱۹۰,۵۶۱	۲,۶۹۲,۴۸۷	۱,۱۹۰,۵۶۱	۲,۶۹۲,۴۸۷	
۴۸۸,۴۶۸	۳۱۷,۵۵۷	۶۷۰,۵۴۱	۴۹۹,۶۳۰	کالای در راه
(۱,۷۵۳)	(۲۶۰,۸۴۹)	(۱,۷۵۳)	(۲۶۰,۸۴۹)	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۶۷۷,۲۷۶	۲,۷۴۹,۱۹۵	۱,۸۵۹,۳۴۹	۲,۹۳۱,۲۶۸	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۷۰۸,۸۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و بلایای طبیعی نزد شرکت بیمه کوثر تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است. مواد اولیه عمدتاً شامل انواع آهن آلات می باشد که به دلیل غیر قابل اشتعال بودن مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. ضمن اینکه دارایی های شرکت های فرعی فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مبالغ ارزی خرید تجهیزات خارجی و مواد اولیه به مبلغ ۱۰,۲۳۰ میلیون یورو در یادداشت ۱-۳۷ منعکس شده است.

۲۰-۲- توضیحات کالای در راه به شرح زیر می باشد:

۲۰-۲-۱- کالای در راه شرکت به مبلغ ۲۶۰,۸۴۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۵۶۸ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۳، مبلغ ۳۹,۵۴۷ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۱، مبلغ ۲۹,۴۵۴ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۰، مبلغ ۱۸۹,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۵۲,۲۰۶ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ و مابقی از بابت تجهیزات خریداری شده از شرکت های خارجی می باشد که اقدامات لازم جهت ترخیص تجهیزات مذکور از گمرک در حال پیگیری می باشد که مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۰-۲-۲- کالای در راه گروه شامل مبلغ ۱۸۲,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به قرارداد شماره ۱۹۵۱۴۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۵ فی مابین شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس با شرکت فولاد خوزستان بوده که بر اساس آن مقرر گردید، مقدار ۱۲/۴ هزار تن شمش فولادی به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال خریداری گردد که طبق مکاتبات انجام شده توسط مدیر عامل شرکت فرعی و شرکت فولاد خوزستان به شماره الف / ۹۴/۱۰۸۰۲۴ کالای فوق در اختیار نماینده شرکت سیوان گستر مهر قرار گرفته است و از این بابت مبلغ ۸۰ میلیارد ریال توسط شرکت فرعی از شرکت مذکور دریافت شده است. (یادداشت توضیحی ۴-۲۸) با توجه به اختلافات فی مابین شرکت فرعی با شرکت های سیوان گستر مهر و فولاد خوزستان و عدم تحویل کالای فوق توسط شرکت سیوان گستر مهر به شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس مبلغ بعنوان کالای در راه طبقه بندی گردیده و شرکت فرعی نیز از شرکت سیوان گستر مهر در محاکم قضایی (شعبه ۱۰۳ دادگاه کیفری ۲ شهرستان اهواز) شکایت نموده که رای بدوی دادگاه به نفع شرکت فرعی صادر گردیده است. لکن به دلیل تجدید نظر در رای مذکور تا به حال رای نهایی صادر نشده و به علت متواری بودن مسئولین شرکت مزبور اقدامات قضایی در جریان می باشد. همچنین شرکت فولاد خوزستان از بابت دریافت بهای کالای فروخته شده از شرکت فرعی در محاکم قضایی شکایت نموده است.



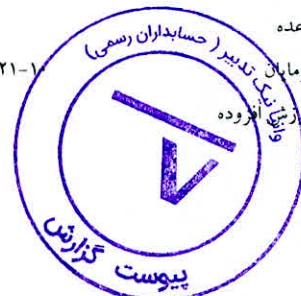
شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱-۱-دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش ایستاده	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
۸,۵۳۲,۳۴۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۲۱-۴ مبلغ قابل بازیافت پیمان
۱,۶۴۹,۲۲۳	۲,۱۸۱,۳۴۱	۰	۲,۱۸۱,۳۴۱	۱,۶۱۹,۳۶۷	۵۶۱,۹۷۴	۲۱-۵ سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۰	۴,۵۱۱	۰	۴,۵۱۱	۲۱-۶ اشخاص وابسته
۱,۷۱۶,۹۶۶	۱,۷۰۹,۵۱۷	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۴۴,۱۷۱	۵۴۷,۰۴۶	۱,۱۹۷,۱۲۵	۲۱-۶ سایر اشخاص
۱۱,۹۰۳,۰۴۰	۱۸,۸۷۰,۷۸۸	(۳۴,۶۵۴)	۱۸,۹۰۵,۴۴۲	۲,۱۶۶,۴۱۳	۱۶,۷۳۹,۰۲۹	
سایر دریافتنی ها						
۸۵۶,۴۸۵	۸۶۷,۰۱۴	۰	۸۶۷,۰۱۴	۰	۸۶۷,۰۱۴	۲۱-۷ اشخاص وابسته
۹۰۲,۷۳۷	۱,۰۹۵,۶۶۴	(۹,۵۷۹)	۱,۱۰۵,۲۴۳	۰	۱,۱۰۵,۲۴۳	۲۱-۷ سایر اشخاص
۴۵۷,۰۹۳	۴۶۰,۲۱۷	۰	۴۶۰,۲۱۷	۰	۴۶۰,۲۱۷	۲۱-۸ سپرده های دریافتنی
۶۵۵,۰۴۹	۶۵۵,۶۱۷	۰	۶۵۵,۶۱۷	۳۴۶,۷۵۶	۳۰۸,۸۶۱	۲۱-۹ بیمه مکسوره کارفرمایان
۲۴۱,۷۱۹	۲۸۹,۸۸۰	۰	۲۸۹,۸۸۰	۰	۲۸۹,۸۸۰	کارکنان - وام و مساعده
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	۰	۱۲,۲۲۴	۰	۱۲,۲۲۴	۲۱-۱۰ مالیات مکسوره کارفرمایان
۱۷,۵۴۲	۲۶۰,۲۰۸	۰	۲۶۰,۲۰۸	۰	۲۶۰,۲۰۸	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۱۴۲,۸۴۹	۳,۶۴۰,۸۲۴	(۹,۵۷۹)	۳,۶۵۰,۴۰۳	۳۴۶,۷۵۶	۳,۳۰۳,۶۴۷	
۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۲۲,۵۱۱,۶۱۲	(۴۴,۲۳۳)	۲۲,۵۵۵,۸۴۵	۲,۵۱۳,۱۶۹	۲۰,۰۴۲,۶۷۶	

۲۱-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری						
۸,۵۳۲,۳۴۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۲۱-۴ مبلغ قابل بازیافت پیمان
۱,۶۴۹,۲۲۳	۲,۱۸۱,۳۴۱	۰	۲,۱۸۱,۳۴۱	۱,۶۱۹,۳۶۷	۵۶۱,۹۷۴	۲۱-۵ سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۰	۴,۵۱۱	۰	۴,۵۱۱	۲۱-۶ اشخاص وابسته
۱,۷۱۶,۷۶۷	۱,۷۰۹,۳۱۶	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۴۳,۹۷۰	۵۴۷,۰۴۶	۱,۱۹۶,۹۲۴	۲۱-۶ سایر اشخاص
۱۱,۹۰۲,۸۴۱	۱۸,۸۷۰,۵۸۷	(۳۴,۶۵۴)	۱۸,۹۰۵,۲۴۱	۲,۱۶۶,۴۱۳	۱۶,۷۳۸,۸۲۸	
سایر دریافتنی ها						
۱,۱۳۷,۸۹۱	۹۷۱,۵۶۹	۰	۹۷۱,۵۶۹	۰	۹۷۱,۵۶۹	۲۱-۷ اشخاص وابسته
۷۸۷,۷۶۹	۹۶۷,۸۷۲	(۹,۵۷۹)	۹۷۷,۴۵۱	۰	۹۷۷,۴۵۱	۲۱-۷ سایر اشخاص
۴۳۷,۰۹۲	۴۴۰,۲۱۷	۰	۴۴۰,۲۱۷	۰	۴۴۰,۲۱۷	۲۱-۸ سپرده های دریافتنی
۶۵۵,۰۴۹	۶۵۵,۶۱۷	۰	۶۵۵,۶۱۷	۳۴۶,۷۵۶	۳۰۸,۸۶۱	۲۱-۹ بیمه مکسوره کارفرمایان
۲۴۱,۵۴۱	۲۸۹,۷۹۸	۰	۲۸۹,۷۹۸	۰	۲۸۹,۷۹۸	کارکنان - وام و مساعده
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	۰	۱۲,۲۲۴	۰	۱۲,۲۲۴	۲۱-۱۰ مالیات مکسوره کارفرمایان
۰	۲۴۲,۶۳۰	۰	۲۴۲,۶۳۰	۰	۲۴۲,۶۳۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۷۱,۵۶۶	۳,۵۷۹,۹۲۷	(۹,۵۷۹)	۳,۵۸۹,۵۰۶	۳۴۶,۷۵۶	۳,۲۴۲,۷۵۰	
۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۲۲,۴۵۰,۵۱۴	(۴۴,۲۳۳)	۲۲,۴۹۴,۷۴۷	۲,۵۱۳,۱۶۹	۱۹,۹۸۱,۵۷۸	



۲۱-۳-مانده سپرده حسن انجام کار ۱۲۲,۸۲۲ دلار ، ۲,۴۲۰ یوان ۲۰۴۴,۱۲۰ یورو ، حسابهای دریافتنی تجاری ۷۲۸,۶۲۴ یورو ، بیمه مکسوره ۴۰۵ دلار و ۴۶۱,۴۸۳ یورو می باشد. که بر اساس نرخ نیمایی (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۶۸۷,۳۹۰ ریال ، یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال ، یوان ۹۵,۰۳۸ ریال تسعیر گردیده است.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱- مبلغ قابل بازپایمان به تفکیک گروه محصول در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مبلغ قابل بازپایمان	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قابل بازپایمان	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قرارداد
۱۳,۰۴۷,۸۸۶	۱۰,۵۷۶,۶۸۳	۲,۴۷۱,۱۶۸	۳۳,۱۶۵,۶۷۱	۱۸,۰۰۴,۷۰۳	۱۲,۴۱۶,۱۷۰	(۳۵,۰۵۵,۰۸۴)	۴۰,۶۴۳,۶۱۷	۷۲,۴۴۱,۵۹۵
۴,۲۶۶,۱۹۶	۱,۳۰۴,۹۶۴	۲,۹۶۱,۲۲۲	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	۹,۵۷۹,۸۷۳	۶,۴۷۲,۷۸۶	(۱۶,۲۶۲,۴۴۰)	۱۹,۳۶۹,۵۲۷	۱۰۲,۰۱۳,۵۰۸
۲۹,۰۱۸	۲۹,۹۷۲	(۹۵۵)	۶۰۲,۰۵۲	۲۳,۱۳۵	۲۸,۶۲۱	(۲۶۱,۷۰۳)	۲۵۶,۲۱۷	۲۵۶,۲۱۷
۱۷,۳۴۳,۱۰۰	۱۱,۹۱۱,۶۱۹	۵,۴۳۱,۴۳۵	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۲۷,۶۰۷,۷۱۱	۱۸,۹۱۷,۵۷۷	(۵۱,۵۷۹,۲۲۷)	۶۰,۲۶۹,۳۶۱	۱۷۴,۷۱۱,۳۲۰
۸,۸۱۰,۷۶۰	۸,۸۱۰,۷۶۰	.	.	۱۲,۶۳۲,۲۹۲	۱۲,۶۳۲,۲۹۲	.	.	.
۸,۵۳۲,۳۴۰	۳,۱۰۰,۸۵۹	۵,۴۳۱,۴۳۵	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۶,۲۸۵,۲۸۵	(۵۱,۵۷۹,۲۲۷)	۶۰,۲۶۹,۳۶۱	۱۷۴,۷۱۱,۳۲۰

بوilerهای صنعتی و نیروگاهی

تجهیزات نفت و گاز و فولاد

سایر

تهاتر با علی الحساب دریافتی (یادداشت ۲۳)



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۱ - مبلغ قابل بازیافت پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۷۳۷,۵۲۹	۸,۵۳۲,۳۴۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۲۹۷,۳۶۸)	(۱۰,۹۲۴,۷۵۴)	مبالغ دریافتی و دریافتی
۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	درآمد شناسائی شده
۸,۵۳۲,۳۴۰	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	مانده در پایان سال

۴-۲۱ - از مانده حساب فوق مبالغ مربوط به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۳,۶۶۶ میلیون گروه صنعتی آذر خاک می باشد.

۵-۲۱ - حساب سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	اشخاص وابسته
۶۱۹	۶۱۹	گروه صنعتی آذر خاک
۴,۶۶۲	۴,۶۶۲	گسترش صنایع انرژی آذرآب
۳۶۶,۰۳۹	۵۱۷,۹۰۷	سایر اشخاص
۱۶۲,۷۰۵	۴۲۰,۷۶۷	فرداست انرژی فلات
-	۳۲۰,۰۴۱	پترو پالایش کنگان
۱۴۷,۱۹۱	۱۴۸,۲۳۸	صنایع پویان
۶۴,۱۷۱	۱۰۹,۶۳۷	طراحی و ساختمان نفت
۸۳,۴۱۳	۹۳,۷۲۰	پتروپارس ایران
۳۳۴,۷۴۰	۸۴,۵۵۶	ناردیس
۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳	مهندسان مشاور سازه
۶۵,۷۹۲	۶۵,۷۹۲	ملی صنایع مس ایران
۵۶,۹۷۸	۵۶,۹۷۸	پتروشیمی گچساران
۴۵,۵۴۱	۴۵,۵۴۱	پتروشیمی کاویان
۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۱۳,۸۹۳	۴۱,۰۴۹	پالایش نفت اصفهان
۱۴۸,۳۶۰	۱۱۶,۷۱۵	تولید مواد اولیه
۱,۶۴۴,۵۶۱	۲,۱۷۶,۶۷۹	سایر
۱,۶۴۹,۲۲۳	۲,۱۸۱,۳۴۱	

۵-۲۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۴۷ مورد اقلام کمتر از ۳۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲۱ - حساب های دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته :
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	گروه صنعتی آذر خاک
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	
.	۴۴۴,۷۲۸	.	۴۴۴,۷۲۸	سایر اشخاص :
				صنایع پویان
۲۶۸,۰۲۴	۲۳۵,۹۰۸	۲۶۸,۰۲۴	۲۳۵,۹۰۸	ناردیس
۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	پتروشیمی بوشهر
۱۷۷,۴۴۵	۱۱۱,۱۰۶	۱۷۷,۴۴۵	۱۱۱,۱۰۶	پترو پالایش کنگان
۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۴۲,۷۶۳	۸۱,۵۷۳	۴۲,۷۶۳	۸۱,۵۷۳	طراحی و ساختمان نفت
۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	گاز استان فارس
۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۱۸,۴۸۰	۵۸,۸۷۴	۱۸,۴۸۰	۵۸,۸۷۴	مهندسی و توسعه نفت
۳۴,۷۸۱	۴۱,۹۷۴	۳۴,۷۸۱	۴۱,۹۷۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۳۰	۴۱,۹۱۲	۳۳۰	۴۱,۹۱۲	مجتمع صنعتی اسفراین
۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	پالایش نفت اصفهان
۳۷,۷۸۳	۲۹,۶۲۶	۳۷,۷۸۳	۲۹,۶۲۶	پتروشیمی کاویان
۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	صنعتی دریایی ایران
۱۶,۶۱۱	۲۳,۲۷۶	۱۶,۶۱۱	۲۳,۲۷۶	نیر پارس
۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	آریا نفت شهاب سپانیر
۱۹,۰۹۰	۱۶,۲۸۴	۱۹,۰۹۰	۱۶,۲۸۴	فرآوری مس درخشان تخت گنبد
۱۴,۷۶۹	۱۴,۷۶۹	۱۴,۷۶۹	۱۴,۷۶۹	تولید مواد اولیه
۵۷۹,۲۱۸	۱۰۱,۸۱۳	۵۷۹,۴۱۷	۱۰۲,۰۱۴	سایر
۱,۷۱۶,۷۶۷	۱,۷۰۹,۳۱۶	۱,۷۱۶,۹۶۶	۱,۷۰۹,۵۱۷	
۱,۷۲۱,۲۷۸	۱,۷۱۳,۸۲۷	۱,۷۲۱,۴۷۷	۱,۷۱۴,۰۲۸	

۱-۶-۲۱ - مانده حساب های دریافتی تجاری تماماً مربوط به مطالبات از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت فروش کالا و ارائه خدمات می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۳,۳۵۲ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲-۶-۲۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۴ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد .



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۷ - سایر حسابهای دریافتی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
اشخاص وابسته :					
۷۶۱,۴۹۲	۷۷۱,۵۰۶	۷۶۱,۴۹۲	۷۷۱,۵۰۶	۲۱-۷-۱	گسترش صنایع انرژی آذرآب
۱۹۱,۶۴۲	۱۴,۷۹۱	.	.		مدیریت فناوریان صنایع آذرآب
۷۳,۲۸۰	۷۳,۲۸۰	.	.		انرژی سازه آذر پاد
۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲		گروه صنعتی آذرخاک
۳۰,۹۱۱	۳۱,۴۲۶	۳۰,۹۱۱	۳۱,۴۲۶		مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذر آب
۱۶,۴۸۴	۱۶,۴۸۴	.	.		تدبیر سازه آذر خاک
۱,۱۳۷,۸۹۱	۹۷۱,۵۶۹	۸۵۶,۴۸۵	۸۶۷,۰۱۴		
سایر اشخاص :					
۴۳۸,۰۴۹	۵۶۴,۷۰۹	۵۵۰,۲۷۱	۶۷۶,۹۳۲	۲۱-۷-۲	کارگزاری شاخص سهام
.	۶۳,۴۹۷	.	۶۳,۴۹۷		سازمان تامین اجتماعی شعبه بهبهان
۴۷,۷۵۶	۵۳,۴۸۱	۴۷,۷۵۶	۵۳,۴۸۱		شرکت مهندسی و توسعه نفت
۳۰۰	۲۹,۳۰۰	۳۰۰	۲۹,۳۰۰		شرکت حمل و نقل داخلی مینا پیمان
۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶		شرکت تضامنی نعمتی و شرکا
۲۱,۰۰۰	۲۵,۶۵۳	۲۱,۰۰۰	۲۵,۶۵۳		شرکت جهان ترابر مینائی
۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳		شرکت V-FLO PUMPS&SYSTEMS
۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲		شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۲۱-۷-۳	شرکت سیمان شهرکرد
۱۹۸,۸۰۱	۱۴۹,۳۶۹	۲۰۱,۵۴۷	۱۶۴,۹۳۸		سایر
۷۸۷,۷۶۹	۹۶۷,۸۷۲	۹۰۲,۷۳۷	۱,۰۹۵,۶۶۴		
۱,۹۲۵,۶۶۰	۱,۹۳۹,۴۴۱	۱,۷۵۹,۲۲۲	۱,۹۶۲,۶۷۸		

۲۱-۷-۱- مبلغ ۷۷۱,۵۰۶ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (شرکت وابسته) از بابت پروژه های در جریان و تامین نقدینگی می باشد.

۲۱-۷-۲- مطالبات از کارگزاری شاخص سهام به مبلغ ۶۷۶,۹۳۲ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل و از بابت خرید و فروش سهام مدیران سابق شرکت بوده با توجه به طرح دعوی علیه کارگزاری شاخص سهام، پرونده در دادگاه ویژه رسیدگی به جرائم اقتصادی در حال رسیدگی است و اقدامات قانونی دادرسی پرونده در این خصوص از جمله احضار شکات، مطلعین و متهمین در حال اجرا می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مطالبات مزبور وصول نگردیده است.

۲۱-۷-۳- با توجه به اقامه دعوی شرکت صنایع آذرآب به طرفیت شرکت سیمان شهرکرد با موضوع مطالبه وجه، در مراجع قضایی تهران، که پس از انجام فرآیند های کارشناسی در نهایت دادنامه به شماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۳۷۷۰۰۷۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ مبنی بر محکومیت شرکت سیمان شهرکرد به پرداخت مبلغ ۶,۳۷۸,۹۵۹ یورو و مبلغ ۲۰,۲۶۴ میلیون ریال در مرحله بدوی از سوی شعبه ۴۸ دادگاه عمومی حقوقی تهران صادر گردیده است. که با توجه تجدیدخواهی نظر خواهی شرکت سیمان شهرکرد پرونده در شعبه ۱۲ تجدید نظر خواهی تهران مطرح و پس از برگزاری چندین جلسه در نهایت رای صادره نقض گردید که در حال حاضر تقاضای اعاده دادرسی ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کیفری از طریق دیوان عالی کشور شده است که طبق آراء صادره محکومیت شرکت سیمان شهرکرد نقض گردیده لیکن شرکت پیگیر آراء صادره از طریق ریاست دیوان عالی و معاونت نظارت دیوان عالی می باشد.

۲۱-۷-۴- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۳۳ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد.

۲۱-۷-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹,۷۴۶ میلیون ریال از سایر حساب های دریافتی وصول گردیده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۲۱ - سپرده های دریافتی گروه به مبلغ ۴۶۰.۲۱۷ میلیون ریال (شرکت ۴۴۰.۲۱۷ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت مربوط به کارفرمایان شرکت می باشد.

۹-۲۱ - حساب بیمه مکسوره کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشخاص وابسته:
۹۳	۹۳	گروه صنعتی آذرخاک
		سایر اشخاص:
۱۵۸,۱۶۴	۶۸,۵۲۸	پترو پالایش کنگان
۱۳۰,۰۲۰	.	صنایع پویان
۷۲,۶۲۸	۱۹۳,۱۲۱	فرادست انرژی فلات
۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷	پالایش نفت اصفهان
۳۶,۵۶۷	۲۲,۷۴۵	طراحی و ساختمان نفت
۳۵,۶۸۵	۳۱,۵۱۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۲,۸۹۶	۳۲,۸۹۶	پتروشیمی گچساران
۲۷,۵۶۲	۲۷,۵۶۲	پتروشیمی کاویان
۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۱۸,۶۲۵	۵,۰۴۶	تولید مواد اولیه
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	ملی صنایع مس ایران
۱۰,۵۷۸	۹,۵۷۸	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۵۸,۴۷۵	۱۸۹,۶۴۴	سایر
۶۵۵,۶۱۷	۶۵۵,۰۴۹	

۱-۹-۲۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۵۸ مورد اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۰-۲۱ - از مانده حساب مالیات مکسوره کارفرمایان مبالغ مربوط به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب و مبلغ ۱,۰۲۴ میلیون ریال گروه صنعتی آذرخاک می باشد.

۱۱-۲۱ - سیستم مالی شرکت قادر به ارائه اطلاعات در رابطه با مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند و همچنین گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها نمی باشد.





شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ میلیون ریال، شامل ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۴-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۲.۸۸	۵۲۲,۸۷۱,۶۲۵	۲.۵۶	۴۶۳,۲۵۱,۵۷۴	عبدالرضا شیرالی
۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	شرکت بانک انصار
۱.۵۷	۲۸۴,۸۸۹,۱۸۳	۱.۵۷	۲۸۴,۸۸۹,۱۸۳	شرکت فنی و مهندسی جنوب تاسیسات
۱.۵۴	۲۷۹,۸۳۶,۴۵۹	۱.۳۳	۲۴۱,۴۳۶,۴۵۹	مهدی عباسی اصل
۱.۳۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۴	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۲,۸۱۵	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۷,۸۱۵	حسین شیرالی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	فاطمه شیرالی
۰.۶۶	۱۱۸,۷۲۸,۵۷۰	۰.۹۹	۱۷۸,۸۳۰,۴۲۷	مرضیه شیرالی
۰.۹۸	۱۷۸,۱۳۹,۲۹۰	۰.۹۸	۱۷۸,۱۳۹,۲۹۰	فاطمه احیاءالدین سحرخیز
۰.۸۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زینب بویری
۰.۷۰	۱۲۶,۹۳۵,۱۳۷	۰.۷۰	۱۲۶,۹۳۵,۱۳۷	محمد حسن شیرالی
۰.۴۶	۸۲,۶۳۸,۴۴۶	۰.۵۶	۱۰۱,۰۴۱,۵۰۱	فربرز آریان پور
۰.۱۸	۳۱,۸۶۰,۰۶۶	۰.۵۰	۸۹,۷۷۹,۲۱۱	سید حسین هاشمی طباطبائی زواره
۰.۴۵	۸۱,۵۶۹,۱۳۷	۰.۴۴	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	فرامرز پارسیان مهر
.	.	۰.۲۸	۴۹,۸۹۶,۴۶۰	شرکت مهندسین مشاور افق
.	.	۰.۲۵	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت توانا
.	.	۰.۲۵	۴۵,۳۸۳,۰۶۳	شرکت افق انرژی ایرانیان
۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	شرکت کیش اوایل
۲.۳۲	۴۲۰,۳۰۰,۰۰۰	.	.	پارسا صمدیان
۱.۴۹	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حمید رضا ذاکری
۵۴.۳۱	۹,۸۴۴,۱۸۰,۷۰۶	۵۷.۳۸	۱۰,۴۰۱,۱۶۱,۳۱۴	سایر سهامداران و سهام کارگری
۱۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به مبلغ ۷۲.۰۶۵ و شرکت به مبلغ ۷۱.۶۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸
۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱- ۲۶- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۰	۲,۳۰۰	۱۳۸	۱۳۸
		۱۳۸	۱۳۸

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۰۰	۸۰۰
(۹۴۴)	(۹۴۴)
(۱۴۴)	(۱۴۴)

سرمایه

(زیان) انباشته



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
جمع	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
۳۲۶,۲۲۱	۴۳۸,۹۴۰	۴۳۸,۹۴۰	۲۲۸,۳۸۱	۲۱۰,۵۵۹	۲۸-۴ سپرده حسن انجام کار
۱,۰۵۶,۶۰۴	۱,۴۴۷,۷۱۹	۱,۴۴۷,۷۱۹	۵۲۲,۰۲۷	۹۲۵,۶۹۲	۲۸-۵ سایر تامین کنندگان کالا
۱,۳۸۲,۸۲۵	۱,۸۸۶,۶۵۹	۱,۸۸۶,۶۵۹	۷۵۰,۴۰۸	۱,۱۳۶,۲۵۱	
سایر پرداختنی ها					
۶۶,۳۹۲	۳۲۲,۱۹۴	۳۲۲,۱۹۴	۰	۳۲۲,۱۹۴	۲۸-۶ اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۴۶۶,۶۱۳	۴۶۸,۸۴۶	۴۶۸,۸۴۶	۰	۴۶۸,۸۴۶	۲۸-۷ حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته
۲,۲۵۱,۰۶۳	۴,۷۷۷,۷۹۵	۴,۷۷۷,۷۹۵	۰	۴,۷۷۷,۷۹۵	۲۸-۷ حساب های پرداختنی - سایر اشخاص
۱۶۰,۰۴۷	۳۰۴,۱۷۹	۳۰۴,۱۷۹	۰	۳۰۴,۱۷۹	هزینه های پرداختنی
۱,۶۰۹,۵۱۵	۱,۵۰۸,۱۶۶	۱,۵۰۸,۱۶۶	۰	۱,۵۰۸,۱۶۶	۲۸-۸ حق بیمه های پرداختنی
۲,۰۰۳	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۰	۱,۸۸۷	مالیاتهای تکلیفی
۹۶,۷۴۱	۲۶۵,۷۳۱	۲۶۵,۷۳۱	۰	۲۶۵,۷۳۱	۲۸-۹ سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۴,۶۵۲,۳۷۴	۷,۶۴۸,۷۹۸	۷,۶۴۸,۷۹۸	۰	۷,۶۴۸,۷۹۸	
۶,۰۳۵,۱۹۹	۹,۵۳۵,۴۵۷	۹,۵۳۵,۴۵۷	۷۵۰,۴۰۸	۸,۷۸۵,۰۴۹	

۲- ۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

۳۲۶,۲۲۱	۴۳۸,۹۳۹	۴۳۸,۹۳۹	۲۵۳,۲۷۸	۱۸۵,۶۶۱	۲۸-۴ سپرده حسن انجام کار
۷۷۸,۱۲۲	۱,۱۶۹,۲۳۶	۱,۱۶۹,۲۳۶	۵۲۲,۰۲۷	۶۴۷,۲۰۹	۲۸-۵ سایر تامین کنندگان کالا
۱,۱۰۴,۳۴۳	۱,۶۰۸,۱۷۵	۱,۶۰۸,۱۷۵	۷۷۵,۳۰۵	۸۳۲,۸۷۰	
سایر پرداختنی ها					
۶۶,۳۹۲	۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	۰	۲۹,۲۹۶	۲۸-۶ اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۶۰۰,۸۵۴	۶۰۲,۴۲۰	۶۰۲,۴۲۰	۰	۶۰۲,۴۲۰	۲۸-۷ حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته
۲,۲۳۸,۳۶۵	۴,۸۴۶,۴۴۱	۴,۸۴۶,۴۴۱	۰	۴,۸۴۶,۴۴۱	۲۸-۷ حساب های پرداختنی - سایر اشخاص
۱۶۰,۰۴۷	۳۰۴,۱۷۹	۳۰۴,۱۷۹	۰	۳۰۴,۱۷۹	هزینه های پرداختنی
۱,۶۰۹,۴۰۸	۱,۵۰۸,۰۸۴	۱,۵۰۸,۰۸۴	۰	۱,۵۰۸,۰۸۴	۲۸-۸ حق بیمه های پرداختنی - شعبه ۲ اراک
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۰	۱۳۱	مالیاتهای تکلیفی
۹۵,۳۱۱	۲۶۴,۲۸۶	۲۶۴,۲۸۶	۰	۲۶۴,۲۸۶	۲۸-۹ سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۴,۷۷۰,۵۰۸	۷,۵۵۴,۸۳۷	۷,۵۵۴,۸۳۷	۰	۷,۵۵۴,۸۳۷	
۵,۸۷۴,۸۵۱	۹,۱۶۳,۰۱۲	۹,۱۶۳,۰۱۲	۷۷۵,۳۰۵	۸,۳۸۷,۷۰۷	

۲۸-۳- مانده سپرده حسن انجام کار ۲۲.۰۳۶ دلار و ۳۱۷.۱۷۱ یورو، حساب های پرداختنی تجاری ۹۴.۷۵۸ دلار و ۶۰۸.۵۴۵ یورو می باشد. که بر اساس نرخ نیمایی)

یادداشت (۳-۵) هر دلار آمریکا ۶۸۷.۳۹۰ ریال و یورو ۷۵۰.۷۹۳ ریال تسعیر گردیده است.

۲۸-۴- سپرده حسن انجام کار گروه و شرکت به مبلغ ۴۱۱.۶۸۳ میلیون ریال مربوط به سپرده های بیمانکاران شرکت می باشد. لازم به توضیح است که مبالغ مربوط به اشخاص وابسته گروه از سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۴۳.۰۰۲ میلیون ریال شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب و مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال گروه صنعتی آذر خاک می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۵- حساب های پرداختی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	.	۱۹۸,۴۶۰	۱۹۸,۴۶۰	فولاد خوزستان
.	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیوان گستر مهر
۳۶,۷۰۶	۱۳۰,۷۴۵	۳۶,۷۰۶	۱۳۰,۷۴۵	ایده گلوبال کیش
۱۰۴,۵۸۴	۱۱۳,۳۵۴	۱۰۴,۵۸۴	۱۱۳,۳۵۴	یورو اسلات پارس
۴۲,۶۸۳	۹۶,۵۷۹	۴۲,۶۸۳	۹۶,۵۷۹	تامین تجهیز بیشرو پارسیان
.	۵۸,۷۲۲	.	۵۸,۷۲۲	آتیس عمران زاگرس
۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	عزم (للاتشاء والتجاره والمعادلات)
۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	مدیریت ساخت تجهیزات و تامین کالا افق ایرانیان
۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	مدیریت طرح های صنعتی ایران
۲۸,۸۶۰	۳۳,۶۸۳	۲۸,۸۶۰	۳۳,۶۸۳	آبسان زلال خاورمیانه
.	۳۱,۳۶۰	.	۳۱,۳۶۰	شرکت AEROMECCANICA STRANICH
۲۹,۲۷۹	۳۰,۵۳۳	۲۹,۲۷۹	۳۰,۵۳۳	توسعه فرایند صنعتی پندار
۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	الکترو کویر
۱۲,۰۷۲	۲۴,۳۹۴	۱۲,۰۷۲	۲۴,۳۹۴	پترو تجهیز آسا آتیه
.	۲۳,۱۸۰	.	۲۳,۱۸۰	آرکا سپهر پیروز
۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	پمپ های صنعتی ایران
۳۲۳,۰۰۴	۴۲۵,۷۵۲	۳۲۳,۰۲۶	۴۲۵,۷۷۵	سایر
۷۷۸,۱۲۲	۱,۱۶۹,۲۳۶	۱,۰۵۶,۶۰۴	۱,۴۴۷,۷۱۹	

۲۸-۵-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۸۵ مورد اقلام کمتر از ۲۲ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۵-۲۸- مانده حساب های پرداختی تجاری تماماً مربوط به بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲.۹۴۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳-۵-۲۸- از مانده حساب های پرداختی تجاری مبالغ مربوط به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱,۶۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعت آفرین نمونه عمران می باشد.

۶-۲۸- اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		گروه و شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				سایر اشخاص:
۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۱۴,۴۴۲	۶,۳۴۵	۱۴,۴۴۲	۶,۳۴۵	شرکت ماشین سازی اراک
۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۱۸,۵۰۰	.	۱۸,۵۰۰	۱۴۰,۵۵۳	سازمان امور مالیاتی شهرستان اراک
.	.	.	۷۱,۵۷۱	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرسنل آذرآب
.	.	.	۴۵,۰۰۰	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
.	.	.	۲۷,۰۰۰	کیومرث دشتیاری
.	.	.	۶,۲۱۹	مهرداد ماها
۸,۵۰۰	.	۸,۵۰۰	.	معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۶,۵۶۰	۴,۵۶۱	۶,۵۶۰	۷,۱۱۶	سایر
۶۶,۳۹۲	۲۹,۲۹۶	۶۶,۳۹۲	۳۲۲,۱۹۴	

۱-۶-۲۸- تعداد ۱۰ فقره از چک های ارائه شده به مبلغ ۱۸.۳۹۰ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است.

۲-۶-۲۸- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۸ مورد اقلام کمتر از ۵ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۷- حسابهای پرداختی غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
					اشخاص وابسته:
.	.	۴۰,۵۱۲	۴۰,۵۱۲		مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۴۲۶,۱۰۱	۴۲۸,۳۳۴	۴۲۶,۱۰۱	۴۲۸,۳۳۴		ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۱۲۰,۵۶۷	۱۱۹,۹۰۰	.	.		توسعه صنعت ستاره تدبیر پارس
۳۳,۵۶۲	۳۳,۵۶۲	.	.		سازه انرژی آذر خاک
۲۰,۶۲۴	۲۰,۶۲۴	.	.		سازه تدبیر آذر البرز
۶۰۰,۸۵۴	۶۰۲,۴۲۰	۴۶۶,۶۱۳	۴۶۸,۸۴۶		
					سایر اشخاص:
۲۵۹,۳۳۰	۷۳۴,۶۱۸	۲۵۹,۳۳۰	۷۳۴,۶۱۸	۲۸-۷-۵	حقوق پرداختی پرسنل
.	۶۱۵,۰۰۰	.	۶۱۵,۰۰۰	۲۸-۷-۶	تبدیل انرژی سامان
۲۵۰,۲۵۷	۴۴۰,۸۵۳	۲۵۰,۲۵۷	۴۴۰,۸۵۳	۲۸-۷-۷	بیمه کوثر
۲۵۹,۲۳۸	۴۲۱,۱۳۷	۲۵۹,۲۳۸	۴۲۱,۱۳۷	۲۸-۷-۳	امور مالیاتی شهرستان اراک
.	۲۷۳,۰۰۰	.	۲۷۳,۰۰۰	۲۸-۷-۸	دیزل سنگین ایران
۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۵۷,۰۱۶	۲۵۷,۰۱۶	۲۸-۷-۲	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲		بانک صادرات ایران
۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۲۸-۷-۴	مؤسسه عمران ساحل
۵۳,۴۶۱	۱۰۵,۴۷۵	۵۳,۴۶۱	۱۰۵,۴۷۵		صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
.	۸۰,۵۶۵	.	۸۰,۵۶۵		شرکت ماشین سازی اراک
۳۰,۱۰۹	۵۳,۴۴۵	۳۰,۱۰۹	۵۳,۴۴۵		اداره گاز شهرستان اراک
۱۷,۰۸۷	۵۲,۷۱۴	۱۷,۰۸۷	۵۲,۷۱۴		اداره برق
۱۶,۳۷۳	۳۸,۲۱۴	۱۶,۳۷۳	۳۸,۲۱۴		شرکت پیمان ورزان
۷,۴۶۵	۳۳,۴۵۵	۷,۴۶۵	۳۳,۴۵۵		میر علی اصغر موسوی شبستری
۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳		سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
.	۲۷,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰		کیومرث دشتیاری (شرکت بوستان خزر تالش)
۱,۴۱۲	۲۲,۹۰۸	۱,۴۱۲	۲۲,۹۰۸		شرکت پترو تجهیز آسا آتیه
۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷		شهرداری اراک
۳۰۱,۱۷۸	.	۳۰۱,۱۷۸	.	۲۸-۷-۱	معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۴۶۷,۹۲۵	۱,۳۷۳,۵۲۷	۴۷۸,۶۱۸	۱,۳۰۲,۸۷۶	۲۸-۷-۹	سایر
۲,۲۳۸,۳۶۵	۴,۸۴۶,۴۴۱	۲,۲۵۱,۰۶۳	۴,۷۷۷,۷۹۵		
۲,۸۳۹,۲۱۹	۵,۴۴۸,۸۶۱	۲,۷۱۷,۶۷۶	۵,۲۴۶,۶۴۱		



شرکت صنایع آذرب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۷-۱- معاونت مالیات بر ارزش افزوده بابت سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ به موجب برگ مطالبه مبلغ ۳.۱۱۳.۱۵۰ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است که نسبت به آن اعتراض شده است. مضافاً بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۷۱.۵۶۳ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است لذا ذخیره از این بابت لحاظ نشده است. گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۰۱,۱۷۸	۴۴۸,۴۵۵	مانده اول سال
(۶۱۶,۵۷۳)	(۳۱۵,۵۳۰)	اعتبار خرید
۳۷۱,۰۸۷	۲۲۶,۲۵۳	اعتبار فروش
(۲۹۸,۳۲۲)	(۵۸,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۲۴۲,۶۳۰	.	انتقال به حساب دریافتی
.	۳۰۱,۱۷۸	مانده پایان سال

۲۸-۷-۲- بدهی به کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک شهر (ذینفع شرکت صنایع آذرب) به ضمانت کارگزاری بانک کشاورزی می باشد. از بابت بدهی فوق کارگزاری بانک کشاورزی سودی دریافت نمی کند.

۲۸-۷-۳- بدهی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۴۲۱.۱۳۷ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۳ شرکت می باشد. که تاکنون پرداخت نشده است طبق برگ قطعی سازمان امور مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۳ مبلغ ۲۶۵.۷۵۷ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است. بدهی بابت آن در حساب ها منظور نشده است.

۲۸-۷-۴- مانده بدهی به شرکت عمران ساحل (قرارگاه خاتم الانبیا) بابت انتقال بدهی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بوده است که حسب موافقت انجام شده فی مابین قرارگاه خاتم الانبیا، و شرکت آذرب با مطالبات شرکت عمران ساحل از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تهاجر شده است.

۲۸-۷-۵- مانده بدهی حقوق پرداختی پرسنل بابت حقوق و مزایای اسفند ماه سال ۱۴۰۳ می باشد که در فروردین سال ۱۴۰۴ تسویه شده است.

۲۸-۷-۶- مانده بدهی به تبدیل انرژی سامان بابت پرداخت قسمتی از مطالبات بانک ملی توسط شرکت مذکور در مقام ضامن تسهیلات دریافتی توسط شرکت صنایع آذرب می باشد.

۲۸-۷-۷- مانده بدهی به بیمه کوثر بابت بیمه مسئولیت مدنی کارفرما، آتش سوزی، عمر و حوادث و تکمیل درمان پرسنل (۱۴۰۳/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۳۰) می باشد که به صورت اقساط ماهیانه تا پایان قرارداد تسویه می گردد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۳.۱۱۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۸-۷-۸- مانده بدهی به دیزل سنگین ایران بابت خرید ژنراتور تولید برق می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۲.۹۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۸-۷-۹- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۰۸۸ مورد اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۸-۸- بدهی بیمه گروه به مبلغ ۱.۵۰۸.۱۶۶ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱.۵۰۸.۰۸۴ میلیون ریال) تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به بدهی بیمه حقوق پرسنل و حق بیمه پیمانکاران می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۳.۸۵۵ میلیون ریال تسویه گردیده است. قابل ذکر است که طبق گزارش اعلام بدهی بر اساس اعلامیه های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۳۴۵.۲۵۷ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است. بدهی بابت آن در حساب ها منظور نشده است.

۲۸-۹- سپرده بیمه مکسور غیر تجاری گروه به مبلغ ۲۶۵.۷۳۲ میلیون ریال (شرکت ۲۶۴.۲۸۷ میلیون ریال) مربوط به کسر سپرده بیمه از پیمانکاران شرکت می باشد. لازم به توضیح است که مبالغ مربوط به اشخاص وابسته گروه از سپرده بیمه مکسور مبلغ ۲۱.۴۶۴ میلیون ریال (شرکت ۲۱.۹۳۸ میلیون ریال) می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰/اسفند ۱۴۰۳

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۴,۳۷۱,۸۱۲	۰	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۵۰۲,۹۳۱	۱۷۲,۸۴۹	۴,۶۷۵,۷۸۰
۴,۲۹۷,۹۸۰	۰	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	۱۷۲,۸۴۹	۴,۶۰۸,۸۹۷

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۱-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانکها - ریالی	۱,۹۱۹,۱۵۶	۲,۳۹۳,۰۸۸	۱,۸۴۵,۳۲۴	۲,۳۲۶,۲۰۵	(۱۶۹,۳۸۷)
سود و کارمزد آتی	(۴۲,۰۴۷)	(۱۶۹,۳۸۷)	(۴۲,۰۴۷)	(۱۶۹,۳۸۷)	(۱۶۹,۳۸۷)
سود و کارمزد معوق	۱,۸۷۷,۱۰۹	۲,۲۲۳,۷۰۱	۱,۸۰۳,۲۷۷	۲,۱۵۶,۸۱۸	۲,۴۵۲,۰۷۹
	۲,۴۹۴,۷۰۳	۲,۴۵۲,۰۷۹	۲,۴۹۴,۷۰۳	۲,۴۵۲,۰۷۹	۲,۴۵۲,۰۷۹
حصة بلند مدت	۰	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۶۰۸,۸۹۷	(۱۷۲,۸۴۹)
حصة کوتاه مدت	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۴۳۶,۰۴۸

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲ درصد - ریالی	۹۲,۶۵۶	۸۵,۳۷۱	۹۲,۶۵۶	۸۵,۳۷۱	۸۵,۳۷۱
۱۶ درصد - ریالی	۰	۱۸,۵۸۲	۰	۱۸,۵۸۲	۱۸,۵۸۲
۱۸ درصد - ریالی	۳,۷۱۹,۵۱۸	۴,۰۷۱,۳۳۸	۳,۷۱۹,۵۱۸	۴,۰۷۱,۳۳۸	۴,۰۷۱,۳۳۸
۲۲ درصد - ریالی	۴۲۱,۳۱۵	۳۷۶,۱۴۷	۴۲۱,۳۱۵	۳۷۶,۱۴۷	۳۷۶,۱۴۷
۲۴ درصد - ریالی	۹۸,۷۱۹	۸۸,۷۰۹	۹۸,۷۱۹	۵۷,۴۵۹	۵۷,۴۵۹
۳۲ درصد - ریالی	۳۹,۶۰۴	۳۵,۶۳۳	۳۹,۶۰۴	۰	۰
	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۶۰۸,۸۹۷

۱-۲-۱-۲۹- تسهیلات بانرخ سود ۲۴ و ۳۲ درصد عمدتاً مربوط به شرکت فرعی (شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس) بابت تسهیلات

دریافتی از بانک شهر می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۴۳۶,۰۴۸	.	۴,۵۰۲,۹۳۱	.	۱۴۰۳
۱۷۲,۸۴۹	۴,۲۹۷,۹۸۰	۱۷۲,۸۴۹	۴,۳۷۱,۸۱۲	۱۴۰۴
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۳۷۱,۸۱۲	

۱-۳-۲۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسهیلات معوق و سررسید گذشته به مبلغ ۴.۱۲۵.۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۷۲,۱۷۵	۱,۲۰۶,۷۲۸	۱,۰۷۲,۱۷۵	۱,۲۰۶,۷۲۸	ساختمان ها
۳,۵۳۶,۷۲۲	۳,۰۹۱,۲۵۲	۳,۶۰۳,۶۰۵	۳,۱۶۵,۰۸۴	چک و سفته
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۳۷۱,۸۱۲	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۲۱۰,۱۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۰۷,۵۰۴	۴۴۰,۸۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۸۷۴)	(۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۶۲۳)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۱۳	سایر تغییرات غیرنقدی
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۵۸,۰۷۵	۴۶۵,۰۲۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱,۷۰۹)	(۲۱,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶,۱۶۸)	(۲۶,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۲۱,۱۱۵)	(۷۲۱,۱۱۵)	سایر تغییرات غیرنقدی
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۳۷۱,۸۱۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۴۵,۵۴۱	۱,۵۴۹,۸۵۷	۹۴۵,۶۴۳	۱,۵۵۰,۰۱۶	مانده در ابتدای سال
(۹۳,۶۵۲)	(۵۶۸,۴۶۳)	(۹۳,۶۵۲)	(۵۶۸,۵۹۰)	پرداخت شده طی سال
۶۹۷,۹۶۸	۸۷۹,۸۷۰	۶۹۸,۰۲۶	۸۷۹,۸۷۰	ذخیره تامین شده
۱,۵۴۹,۸۵۷	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۵۵۰,۰۱۷	۱,۸۶۱,۲۹۶	مانده در پایان سال



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۶,۵۲۴	-	۳۶,۶۳۰	۱۰۶	مانده در ابتدای سال
-	۱۰۶,۶۰۳	-	۱۰۶,۶۰۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۶,۵۲۴)	-	(۳۶,۵۲۴)	-	پرداختی طی سال
-	۱۰۶,۶۰۳	۱۰۶	۱۰۶,۷۰۹	
-	(۱۳,۹۳۱)	-	(۱۳,۹۳۱)	پیش پرداخت های مالیاتی
-	۹۲,۶۷۲	۱۰۶	۹۲,۷۷۸	

۳۱-۱-۱- مالیات عملکرد گروه مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت فرعی انرژی سازه آذرپاد می باشد.

۳۱-۱-۲- با توجه به عدم فعالیت قابل توجه شرکت های فرعی در سنوات گذشته لذا شرکت های فرعی فاقد بدهی مالیاتی قابل توجه می باشد همچنین به دلیل مذکور بدهی قابل توجهی برای سال جاری و سال قبل پیش بینی نمی گردد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات								
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
								مانده پرداختی
۱۳۹۸	(۳۶,۶۴۸)	(۱۱۲,۷۹۸)	۰	۲۹۸,۴۵۹	۲۹۸,۴۵۹	۰	۰	۰
۱۳۹۹	۱,۹۸۱	(۸۶,۰۴۲)	۰	۲۴۷,۰۱۱	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۰	(۳۵۹,۵۶۱)	(۷۰۴,۳۷۳)	۰	۴,۴۰۰,۶۳۷	۰	۷۴۴	۰	۰
۱۴۰۱	(۴۲۸,۸۵۴)	(۴۶۴,۹۳۶)	۰	۷۰۶,۷۲۴	۰	۲,۹۱۷	۰	۰
۱۴۰۲	(۳۰۷,۴۵۲)	(۳۰۸,۶۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۳	۵۳۴,۱۱۶	۵۳۳,۰۱۲	۱۰۶,۶۰۳	۰	۰	۰	۱۰۶,۶۰۳	۰
							۱۰۶,۶۰۳	۰
							(۱۳,۹۳۱)	۰
							۹۲,۶۷۲	۰

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳۱-۲- از بابت جرائم مالیاتی سال ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۷۸,۲۳۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده و با توجه به ترتیب پرداخت بدهی مالیاتی با سازمان امور مالیاتی و مصوبه شماره ۱۲۲۰۹۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ دفتر معاون اول ریاست جمهوری مقرر گردید ضمن بخشش جرایم نسبت به تسطی ۶۰ ماهه بدهی های مالیاتی اقدام گردد که در این رابطه اقدامات لازم در حال پیگیری می باشد و از این بابت شرکت ذخیره ای بابت جرائم اعمال نکرده است.

۶-۳۱-۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی و معافیت های قانونی ناشی از معافیت مالیاتی شرکت های بورسی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. که با توجه به صدور برگ تشخیص برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت اعتراض خود را ثبت نموده است.

۳-۳۱-۳- جمع مالیات پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵,۶۴۹,۱۷۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۳,۶۶۱	۵,۶۵۲,۸۳۱	۵,۶۴۹,۱۷۰

شرکت

۳۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سنوات قبل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۹۶	۳۹۶	۷۴۲	۷۴۲	سال ۱۳۹۳
۳۵,۴۱۱	۲۸,۶۷۵	۳۵,۴۱۱	۲۸,۶۷۵	سال ۱۳۹۴
۲۵,۷۲۶	۲۱,۸۳۹	۲۵,۷۲۶	۲۱,۸۳۹	سال ۱۳۹۵
۹,۳۶۳	۸,۳۰۹	۹,۳۶۳	۸,۳۰۹	سال ۱۳۹۶
۷۰,۸۹۶	۵۹,۲۱۹	۷۱,۲۴۲	۵۹,۵۶۵	سال ۱۳۹۷

۱-۳۲- بر اساس صورت جلسات مجامع عمومی سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ سود نقدی هر سهم به ترتیب مبلغ ۳۷ ریال و ۱۰ ریال می باشد. که پرداخت سود ۲ بار آگهی شده لیکن سهامداران جهت دریافت سود مراجعه نکرده اند.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافت ها

۳۳-۱- پیش دریافت های اخذ شده از کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳-۱-۲
۳,۱۰۰,۸۶۰	۶,۲۸۵,۲۸۵	علی الحساب در یافتی از کارفرمایان
۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	کیمیا نوین پایا
۷۷۵,۰۱۴	۱,۷۰۳,۵۷۷	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۸۳۱,۳۴۱	۸۶۰,۱۶۴	مهندسی ASE
۷۳۴,۵۸۸	۷۳۴,۵۸۸	فردست انرژی فلات
.	۴۹۴,۸۰۰	فرآوری ایران
۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	پتروشیمی سلمان فارسی
۱۱۵,۰۹۴	۳۹۰,۹۵۸	توسعه و احداث
۲۷۱,۲۰۵	۳۲۵,۰۰۵	پتروپارس ایران
.	۲۳۸,۵۰۰	گروه صنعتی بارز
۲۱۶,۲۳۰	۲۰۷,۹۸۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶۹,۶۳۸	۱۶۹,۶۳۸	پتروشیمی آلائی مهستان
۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	ملی صنایع مس ایران
.	۶۵,۲۵۰	تولید مواد اولیه
۷۱,۱۲۹	۵۹,۲۸۴	مهندسی و توسعه نفت
۵۵,۷۱۰	۵۵,۷۱۰	نفت مناطق مرکزی ایران
۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	سازمان توسعه برق ایران
.	۴۸,۶۷۰	توسعه راهکارهای مهندسی نیروگاهی ایران
۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۴	۶۴	گروه صنعتی آذر خاک - وابسته
۳۱۵,۱۴۵	۳۹,۰۵۰	سایر
۸,۰۸۶,۳۸۱	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	

۳۳-۱-۱- مانده حساب پیش دریافت ها مربوط به وجوه دریافتی از کارفرمایان در اجرای قراردادهای فی مابین بوده که با توجه به پیش بینی انجام شده و بودجه مصوب ارائه خدمات سال آتی انجام تعهدات ناشی از پیش دریافت های فوق در طی مدت اجرای قرارداد امکان پذیر می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲,۹۲۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳۳-۱-۲- علی الحساب در یافتی از کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۴۸,۷۸۳	۳,۴۲۲,۴۵۷	کیمیا نوین پایا
۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۷۱۸	صنایع پویان
۲,۳۷۴,۳۱۸	۲,۴۴۳,۱۸۷	پترو پالایش کنگان
۲,۳۵۱,۵۶۰	۲,۴۰۷,۴۷۷	پتروشیمی گچساران
۱,۴۲۳,۸۸۴	۱,۷۶۶,۸۷۷	پتروشیمی سلمان فارسی
۱,۴۵۰,۶۱۳	۱,۴۵۰,۶۱۳	پالایش نفت اصفهان
۲۸۷,۸۹۶	۷۵۵,۸۹۶	فردست انرژی فلات
۳۹۲,۲۴۵	۷۵۳,۶۱۰	مجتمع کیمیا صنعت مینا
۳۴۰,۸۱۶	۴۸۹,۶۱۴	مهندسی و توسعه نفت
۳۳۵,۹۵۰	۳۷۸,۶۹۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۵۰۵,۵۵۵	۱,۸۶۸,۴۳۰	سایر
۱۱,۹۱۱,۶۲۰	۱۸,۹۱۷,۵۷۷	
۸,۸۱۰,۷۶۰	۱۲,۶۳۲,۲۹۲	
۳,۱۰۰,۸۶۰	۶,۲۸۵,۲۸۵	

۲۱-۴



تهاتر با مبلغ قابل باز یافت پیمان

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۳۰۷,۴۵۲)	۴۲۷,۵۱۳	(۳۴۳,۹۲۳)	۴۱۵,۴۳۸	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۰	۱۰۶,۶۰۳	۰	۱۰۶,۶۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۷,۵۰۴	۴۵۸,۰۷۵	۴۴۰,۸۶۷	۴۶۵,۰۲۴	هزینه های مالی
۰	(۳۱,۴۲۰)	۰	(۳۱,۴۲۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۰۴,۳۱۶	۳۱۱,۴۰۷	۶۰۴,۳۷۴	۳۱۱,۲۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷۵,۴۵۵	۲۹۲,۳۰۷	۲۷۵,۴۵۵	۲۹۲,۵۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۲۰۸)	(۱,۱۰۴)	(۱,۲۱۶)	(۱,۱۱۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۷,۴۹۵	(۱۶,۶۲۲)	۴۷,۴۹۵	(۱۶,۶۲۲)	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۳۳۳,۵۶۲	۱,۱۱۹,۲۴۶	۱,۳۶۶,۹۷۵	۱,۱۲۶,۲۵۸	
(۳,۸۴۸,۷۵۰)	(۷,۳۳۲,۵۹۶)	(۳,۸۴۳,۴۴۷)	(۷,۳۳۹,۰۶۳)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۸۴,۹۶۹	(۱,۰۷۱,۹۱۹)	۸۴,۹۶۹	(۱,۰۷۱,۹۱۹)	(افزایش) کاهش موجودی و مواد و کالا
(۸۵۰,۸۲۱)	(۸۰۸,۷۴۰)	(۸۵۰,۸۲۱)	(۸۰۸,۷۴۰)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
۴۸۳,۷۶۸	۲,۴۴۰,۳۸۶	۴۸۶,۱۵۷	۲,۶۵۲,۴۸۳	افزایش پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۰۶۴,۳۴۶	۶,۶۴۲,۵۰۹	۳,۰۶۴,۳۴۶	۶,۶۴۲,۵۰۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۸۳۲)	۱,۸۱۲	(۳,۸۳۲)	۱,۸۱۲	(افزایش) کاهش سایر درایی ها
(۱,۰۷۰,۳۲۰)	(۱۲۸,۵۴۸)	(۱,۰۶۲,۶۲۸)	۷۷,۰۸۲	
(۴۴,۲۱۰)	۱,۴۱۸,۲۱۱	(۳۹,۵۷۶)	۱,۶۱۸,۷۷۸	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال جاری نسبت به سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۳۰,۲۰۳,۰۳۷	۲۰,۴۱۸,۷۲۵	۳۰,۶۴۹,۷۹۸	جمع بدهی
(۴۵۴,۸۱۷)	(۱,۲۴۸,۹۴۸)	(۴۵۵,۲۸۶)	(۱,۴۴۹,۹۵۵)	موجودی نقد
۱۹,۷۳۶,۰۶۵	۲۸,۹۵۴,۰۸۹	۱۹,۹۶۳,۴۳۹	۲۹,۱۹۹,۸۴۳	خالص بدهی
۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۵۴۰,۱۱۷	۱۹,۰۳۴,۲۰۹	۱۹,۴۴۹,۶۴۷	حقوق مالکانه
۱۰۳	۱۴۸	۱۰۵	۱۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

در حال حاضر بخشی از نیازهای گروه در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز نیمایی صورت می پذیرد که در صورت آزاد سازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز بایستی از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز نیمایی در عمده موارد، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد اقلام پولی ارزی با اهمیت بوده و از این بابت هیچ گونه ریسکی تعیین ننموده است و در خصوص مانده مطالبات و موجودی نقدی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدام به تسعیر آن و انعکاس در سود و زیان خود ننموده است.

۳۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۵-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. حساسیت گروه نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۳۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

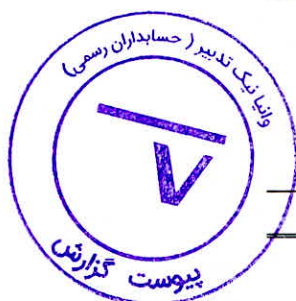
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت فرادست انرژی فلات	۲,۳۲۰,۱۸۰	۲,۳۲۰,۱۸۰	۰
شرکت پترو پالایش کنگان	۱,۶۲۱,۹۸۰	۱,۶۲۱,۹۸۰	۰
شرکت مهندسی اتم استروی اکسپورت	۱,۰۴۹,۲۶۲	۱,۰۴۹,۲۶۲	۰
شرکت سرمایه گذاری سیراف انرژی	۹۵۶,۴۶۰	۹۵۶,۴۶۰	۰
شرکت ناردریس	۵۸۲,۹۵۶	۵۸۲,۹۵۶	۰
شرکت پتروشیمی بوشهر	۳۹۶,۰۰۹	۳۹۶,۰۰۹	۰
شرکت مهندسان مشاور سازه	۲۰۰,۹۴۱	۲۰۰,۹۴۱	۰
سایر	۱۵,۴۲۸,۰۵۷	۴۴,۲۳۳	۴۴,۲۳۳
جمع	۲۲,۵۵۵,۸۴۵	۷,۱۷۲,۰۲۱	۴۴,۲۳۳

۳۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱,۴۴۷,۷۱۹	۴۳۸,۹۴۰	۱,۸۸۶,۶۵۹
سایر پرداختی ها	۷,۶۴۸,۷۹۸	۰	۷,۶۴۸,۷۹۸
تسهیلات مالی	۴,۳۷۱,۸۱۲	۰	۴,۳۷۱,۸۱۲
سود سهام پرداختی	۵۹,۵۶۵	۰	۵۹,۵۶۵
جمع	۱۳,۵۲۷,۸۹۴	۵۳۱,۶۱۲	۱۴,۰۵۹,۵۰۶



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- وضعیت ارزی

روپيه	درهم	لير	وون	يوان	پوند	يورو	دلار آمريکا	پادداشت
۱۳۶,۰۰۰	.	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۶۱۲	۲۵	۴۴,۸۷۱	۲۴,۲۵۸	۲۳
.	.	.	.	۲,۴۲۰	.	۳,۲۳۴,۲۲۷	۱۲۳,۲۲۶	۲۱
۱۳۶,۰۰۰	.	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۳,۰۳۲	۲۵	۳,۲۷۹,۰۹۸	۱۴۷,۴۸۴	
.	.	.	.	.	.	۹۲۵,۷۱۶	۱۱۶,۸۰۰	۲۷
.	.	.	.	.	.	۹۲۵,۷۱۶	۱۱۶,۸۰۰	
۷۵۰	.	۱۰۷	۴۵۱	۲۸۸	۲۲	۱,۷۶۶,۹۰۳	۲۱,۰۹۲	
۶۶۵	.	۱۰۷	۲۸۹	۲۳,۳۷۹	۱۳	۲,۲۸۴,۳۹۵	۱۶۳,۸۱۴	
۱۳۶,۰۰۰	.	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۶۱۲	۲۵	۴۴,۸۷۱	۲۴,۲۵۸	۲۳
.	.	.	.	۲,۴۲۰	.	۳,۲۳۴,۲۲۷	۱۲۳,۲۲۶	۲۱
۱۳۶,۰۰۰	.	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۳,۰۳۲	۲۵	۳,۲۷۹,۰۹۸	۱۴۷,۴۸۴	
.	.	.	.	.	.	۹۲۵,۷۱۶	۱۱۶,۸۰۰	۲۷
.	.	.	.	.	.	۹۲۵,۷۱۶	۱۱۶,۸۰۰	
۷۵۰	.	۱۰۷	۴۵۱	۲۸۸	۲۲	۱,۷۶۶,۹۰۳	۲۱,۰۹۲	
۶۶۵	.	۱۰۷	۲۸۹	۲۳,۳۷۹	۱۳	۲,۲۸۴,۳۹۵	۱۶۳,۸۱۴	

۱-۳۶- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های ملی سال مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت
یورو
۱۸,۶۸۹,۹۹۰
(۱۰,۲۳۰,۹۳۸)
۸,۴۵۹,۰۵۲

فروش و ارائه خدمات
خرید مواد اولیه و قطعات

۱-۱-۳۶- ارزش حاصل از فروش و ارائه خدمات پایت ارائه خدمات ارزی به شرکت های داخلی می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				دریافت	پرداخت
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	سهامدار اصلی	√	۲,۲۳۲	۰
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۵۱۵
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۲۴,۵۲۹
جمع				۲,۲۳۲	۲۵,۰۴۴

۳۷-۱-۱- به استثناء دریافت و پرداخت های فی مابین که بصورت قرض الحسنه بوده سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سپا نوین)	.	.	.	۴۲۸,۳۳۴	.	.	۴۲۸,۳۳۴	.	۴۲۶,۱۰۱
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرباب	.	۳۱,۴۲۶	.	۴۰,۵۱۲	.	.	۹,۰۸۶	.	۹,۶۰۱
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب	۶۱۹	۷۸۳,۳۴۳	۴۳,۰۰۲	۱۸,۶۵۷	.	.	۷۲۲,۳۰۳	۶۹۷,۷۷۳	.
	گروه صنعتی آذر خاک	۱۲,۲۲۰	۶۵,۱۹۹	۷۲۱	.	۶۴	۷۶,۶۳۴	.	۷۶,۶۳۴	.
جمع		۱۲,۸۳۹	۸۷۹,۹۶۸	۴۳,۷۲۳	۵۹,۱۶۹	۶۴	۷۹۸,۹۳۷	۹,۰۸۶	۷۷۴,۴۰۷	۹,۶۰۱
جمع کل		۱۲,۸۳۹	۸۷۹,۹۶۸	۴۳,۷۲۳	۴۸۷,۵۰۳	۶۴	۷۹۸,۹۳۷	۴۳۷,۴۲۰	۷۷۴,۴۰۷	۴۳۵,۷۰۲

۳۷-۲-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۷- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	سهامدار اصلی	✓	۲,۲۳۳
شرکت های فرعی	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۶۶۷)
	شرکت مدیریت فناوریان صنایع آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷۶,۸۵۱
	شرکت تدبیر سازه آذرخاک (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰
	شرکت انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱)
	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰
	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۱)
	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۵۱۵)
شرکت های وابسته	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۲۴,۵۳۰)
	گروه صنعتی آذرخاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰
جمع				۱۵۳,۳۷۰

۳-۳۷-۱- به استثنای دریافت و پرداخت های فی مابین که بصورت قرض الحسنه بوده سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سپا نوین)	۰	۰	۰	۴۲۸,۳۳۴	۰	۰	۴۲۸,۳۳۴	۰	۴۲۶,۱۰۱
شرکت های فرعی	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۰	۰	۰	۱۱۹,۹۰۰	۰	۰	۱۱۹,۹۰۰	۰	۱۲۰,۵۶۷
	شرکت مدیریت فناوریان صنایع آذرآب	۱۴,۷۹۱	۱,۶۸۹	۰	۴۷۴	۰	۱۲,۶۲۸	۰	۱۸۹,۴۷۹	۰
	شرکت تدبیر سازه آذرخاک (در حال تصفیه)	۱۶,۴۸۴	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۸۴	۰	۱۶,۴۸۴	۰
	شرکت انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	۷۳,۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۷۳,۲۸۱	۰	۷۳,۲۸۰	۰
	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	۰	۰	۰	۳۳,۵۶۲	۰	۰	۳۳,۵۶۲	۰	۳۳,۵۶۲
	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	۰	۰	۰	۲۰,۶۲۵	۰	۰	۲۰,۶۲۵	۰	۲۰,۶۲۴
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۴۲۶	۰	۳۰,۹۱۱	۰
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۶۱۹	۷۷۱,۶۳۴	۳۷,۸۵۱	۱۲,۰۹۹	۰	۷۲۲,۳۰۳	۰	۶۹۷,۷۷۳	۰
	گروه صنعتی آذرخاک	۱۲,۲۲۰	۶۵,۱۹۹	۷۲۱	۰	۶۴	۷۶,۶۳۴	۰	۷۶,۶۳۴	۰
	جمع	۱۲,۸۳۹	۹۷۲,۸۱۵	۴۰,۲۶۱	۶۱۴,۹۹۴	۶۴	۹۳۲,۷۵۶	۶۰۲,۴۲۱	۱,۰۸۴,۵۶۱	۶۰۰,۸۵۴

۴-۳۷-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۸-۲ بدهی های احتمالی (تعهدات تضمینی) موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

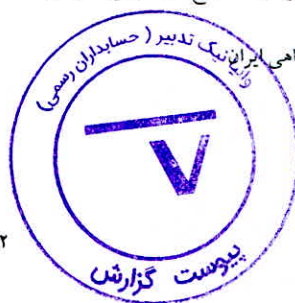
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۶,۰۸۶,۲۶۶	۴۵,۰۸۳,۱۴۳	اسناد تضمینی نزد کارفرمایان
۱۳,۷۹۷,۵۶۵	۱۳,۶۱۱,۹۹۸	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۴۹,۸۸۳,۸۳۱	۵۸,۶۹۵,۱۴۱	

۳۸-۲-۱ اسناد تضمینی نزد کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳	نیر پارس
۲,۴۴۸,۹۹۰	۶,۲۷۰,۵۳۳	پترو پالایش کنگان
۳,۲۰۲,۵۱۶	۴,۷۰۸,۷۲۲	فراست انرژی فلات
۲,۶۱۲,۰۳۹	۲,۹۹۲,۲۶۶	پتروپارس ایران
۱,۸۳۴,۸۱۰	۲,۹۲۸,۶۰۴	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴	پتروشیمی گچساران
۶۵,۹۵۰	۱,۵۸۳,۹۵۰	مهندسی و توسعه نفت
۱,۵۲۸,۶۴۴	۱,۵۱۷,۸۴۴	فراب
۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸	پالایش نفت اصفهان
۱۹,۲۶۶	۱,۲۱۹,۲۶۶	پتروشیمی شازند
۱,۰۹۶,۵۶۳	۹۵۷,۰۶۶	طراحی و ساختمان نفت
۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۸۷۶,۴۰۱	۸۷۶,۴۰۱	صنعتی دریایی ایران
۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۹۸,۲۲۵	۸۰۸,۲۲۵	پتروشیمی آلای مهستان
۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹	پترو کاران شفق کیش
۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴	ناردیس
۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳	سازمان گسترش
۲۹,۸۷۲	۵۲۹,۸۷۲	توسعه و احداث
.	۵۰۰,۰۰۰	کیمیا نوین پایا
۴۷۴,۶۱۴	۴۹۰,۲۱۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲	پتروشیمی سلمان فارسی
۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵	پتروشیمی بوشهر
.	۳۰۰,۱۰۰	توسعه طرحهای صنعتی فن آوران پارسیان
۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵	ملی صنایع مس ایران
۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶	کارگزاری بهمن
۲۵۲,۹۳۰	۲۱۹,۴۱۸	مهندسان مشاور سازه
۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸	شرکت OIEC
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴	مدیریت طرحهای صنعتی ایران
۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه سریع کارآفرینی ستارگان
۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵	نفت مناطق مرکزی ایران
.	۱۴۶,۰۱۱	توسعه راهکارهای مهندسی نیروگاهی ایران نیک
.	۱۳۳,۷۵۶	مجتمع کیمیا صنعت مینا
۴,۵۲۵,۹۱۸	۲,۴۸۱,۳۶۷	سایر
۳۶,۰۸۶,۲۶۶	۴۵,۰۸۳,۱۴۳	



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۸-اسناد تضمینی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۶۶۰,۰۳۰	۲,۷۱۵,۳۴۸	بانک صادرات ایران
۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۱۴۴,۵۹۵	بانک تجارت ایران
۱,۵۹۲,۰۴۱	۱,۶۱۷,۷۰۳	بانک ملی ایران
۱,۴۷۶,۸۳۲	۱,۵۳۶,۶۱۳	بانک اقتصاد نوین ایران
۱,۴۳۵,۳۲۰	۱,۳۹۵,۳۲۰	بانک سپه ایران
۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	بانک آینده ایران
۹۸۵,۶۲۸	۱,۰۹۰,۴۳۴	بانک سینا
۷۶۶,۳۹۷	۷۶۶,۳۹۷	بانک توسعه صادرات ایران
۴۴۶,۴۰۰	۴۴۶,۴۰۰	بانک دی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران
۲۳۵,۱۲۵	۲۳۵,۱۲۵	بانک صنعت و معدن ایران
۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	بانک کشاورزی
۷۷,۹۵۲	۷۷,۹۵۲	بانک ملت ایران
۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	بانک پاسارگاد ایران
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	بانک شهر
۱۳,۶۱۱,۹۹۸	۱۳,۷۹۷,۵۶۵	

۱-۲-۲۸- بر اساس قرارداد شماره ۱۵۹۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ با موضوع تعهد به خرید سهام به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال فی مابین شرکت کارگزاری بهمن به عنوان فروشنده و شرکت های کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشاورزی کشت کاران کیهان به عنوان خریدار، مدیران سابق شرکت (اعضای هیات مدیره شرکت های کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشاورزی کشت کاران کیهان) با در اختیار داشتن یک جلد دسته چک به نام شرکت از بانک شهر شعبه الوند، سه فقره چک از دسته چک فوق به مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال جهت تضمین قرارداد مزبور صادر و تحویل کارگزاری بهمن گردیده که توسط کارگزاری به بانک ارائه و توسط بانک لاوصول اعلام شده است. که موضوع در شعبه ۳ بازپرسی دادرسی جرائم اقتصادی در حال پیگیری می باشد.

۲-۲-۲۸- تعداد ۲۳ فقره چک به مبلغ ۱.۲۳۱.۲۳۲ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است که مربوط به تضامین ارائه شده به بانک های رفاه، شهر، پاسارگاد، صادرات، اقتصاد نوین و سینا از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۳-۲۸- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی عمده ناشی از قرارداد های منعقد مصوب می باشد.

۴-۲۸- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۹- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

