

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۷
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱ الی ۸۰

"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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۹ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالعمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۲ و ۲۹، طبق برگ‌های تشخیص صادره، از بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲، مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲، مالیات حقوق سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲، جرایم تکالیف قانونی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۷,۷۷۰ 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 هیات‌های حل اختلاف در جریان رسیدگی می‌باشد. با توجه به رویه‌های مورد عمل در سنوات قبل، احتساب ذخیره مازاد از بابت موارد مذکور و دوره‌های رسیدگی نشده ضروری بوده، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان‌های ذیربط می‌باشد.

۳) همانگونه که در صورت‌های مالی پیوست مشهود است بخشی از تعهدات شرکت از جمله بدهی به بانک‌ها، تامین کنندگان کالا و خدمات، سازمان‌ها و ارگان‌های دولتی راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده که مطابق تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت مبلغ ۳,۳۰۱ میلیارد ریال آثار مالی زمان صدور آراء در محاکم قضایی بر علیه شرکت می‌باشد که عمدتا 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 پذیرفته است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن تعیین قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی محاکم قضایی می‌باشد.

۴) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌ها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۲ و ۱۹، جمعا شامل مبلغ ۱,۲۱۵ میلیارد ریال (عمدتا مربوط به شرکت‌های گسترش صنایع آذر آب، کارگزاری شاخص سهام، یورو اسلات پارس، شرکت فرآب) اقلام راكد 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 از این بابت صرفا مبلغ ۴۴ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر امکان‌پذیر نمی‌باشد.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

- ۵-۱ 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 ۱۶-۲
- ۵-۲ تفکیک و شناسایی جداگانه مبلغ قابل بازیافت، دارایی ناشی از قرارداد، پیش دریافت‌ها، و بدهی ناشی از قراردادهای بطور صحیح، افشای دارایی‌های در وثیقه اشخاص، تجدید ارائه اقلام مقایسه‌ای در صورت‌های مالی، افشای کامل و صحیح تعهدات و بدهی‌های احتمالی و افشای کامل و صحیح معاملات با اشخاص وابسته
- ۵-۳ با توجه به اینکه سیستم حسابداری شرکت قادر به ارائه گردش و مانده حساب‌های ارزی نبوده، میزان مطالبات و بدهی‌های ارزی (موضوع یادداشت توضیحی ۳۸) 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.
- با توجه به مراتب مذکور، هرچند تعدیل و افشای اقلام صورت‌های مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن درغیاب مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله اطلاعات مرتبط با شرکت‌های فرعی و وابسته موضوع بند ۲-۵، ارائه اطلاعات مربوط به گردش ارزی حساب‌ها، میزان مرخصی‌استفاده نشده و اطلاعات مرتبط با دوره شمولیت مشاغل سخت و زیان آور کارکنان تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر امکان‌پذیر نمی باشد.
- ۶ بررسی‌های به عمل آمده حاکی از آن است که تعداد ۱۸ مورد از پروژه‌های در جریان ساخت شرکت در پایان سال مالی منجر به شناسایی مبلغ ۱,۳۲۳ میلیارد ریال زیان گردیده و بر اساس محاسبات صورت گرفته که به موجب استانداردهای حسابرسی لازم الاجرا بوده زیان قابل شناسایی تا زمان تکمیل پروژه‌ها، جمعاً مبلغ ۳۴۱ میلیارد ریال برآورد شده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم ذخیره پروژه‌های زیان بار به مبلغ ۳۴۱ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته پایان سال به همین مبلغ کاهش خواهد یافت.
- ۷ دارایی‌های حاصل از قرارداد به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، شامل مبلغ ۲,۲۵۰ میلیارد ریال مربوط به برخی پروژه‌ها 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 ماحصل نهایی پیمان‌ها امکان‌پذیر نگردیده است. مضافاً عملیات اجرایی برخی از پیمان‌های شرکت نسب 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 می‌یافت، در شرایط حاضر امکان‌پذیر نمی باشد.
- ۸ به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص) و مدیریت فناوری صنایع آذرآب (سهامی خاص) جهت اعمال در صورت‌های مالی تلفیقی سال مورد گزارش به صورت حسابرسی نشده منظور شده است. در این خصوص تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور، بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.
- ۹ پاسخ تائیدیه‌های درخواستی و یا صورت تطبیق حساب‌های فی مابین درخصوص دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداخت‌ها به مبلغ ۱,۸۱۷ میلیارد ریال و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها و پیش دریافت‌ها به مبلغ ۱۲,۹۰۲ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً پاسخ تائیدیه درخواستی در خصوص ۴۹ فقره از حساب‌های بانکی شرکت و ۸ فقره از تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

میلیارد ریال تاکنون واصل نگردیده است. از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه‌های مزبور و یا تهیه صورت تطبیق حساب‌های فی مابین که بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۱۰ حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

عملیات بانکی

۱۱ همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۴ منعکس گردیده، به دلیل مسدود بودن حساب‌های بانکی، کلیه عملیات دریافت و پرداخت‌های نقدی شرکت طی سال مالی مورد گزارش از طریق حساب‌های 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 بیمه‌ای دارایی‌ها

۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (یادداشت توضیحی ۴-۱۳) با ارزش دفتری ۲۴,۸۱۵ میلیارد ریال به میزان ۷,۵۸۲ میلیارد ریال و همچنین موجودی مواد و کالای شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) به مبلغ ۴,۲۳۸ میلیارد ریال، تا ارزش ۱,۱۷۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، مضافاً دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت‌های فرعی (یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۳ و ۱-۲۰) فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشند.

سند مالکیت دارایی‌ها

۱۳ بنابر مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۳، اقدامات شرکت جهت اخذ سند مالکیت زمین عسلویه و منزل مسکونی واقع در جزیره خارک تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

خسارت ناشی از جنگ

۱۴ نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱ در خصوص خسارت‌های ناشی از جنگ پس از تاریخ صورت وضعیت مالی جلب می‌نماید.

مفاد بند های ۱۱ الی ۱۴ تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

۱۵ 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 مبنای اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی با اهمیت دیگری برای درج در گزارش وجود نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۱۶) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تعلق ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به‌منظور 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، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط 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 ۶ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب به شرح بندهای ۷ الی ۹ دریافت کند، لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۱۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه 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 با اهمیت 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 مبنای 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

۱۸) 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 اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، 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 مبنای 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 با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبتای 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 افزایشی مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای 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 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 شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. 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 می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، 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 می رود 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 آذرآب (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 ۱۹-۱) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و نگهداری حداقل هزار سهم برای هریک از مدیران در صندوق شرکت به عنوان سهام وثیقه
- ۱۹-۲) مفاد ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص دارا بودن تحصیلات مالی برای حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره
- ۲۰) اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۲ الی ۵، ۷، ۹، ۱۱ الی ۱۳، ۱۹، ۲۳ الی ۲۵ 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 به کارگزاری بانک کشاورزی و کارگزاری بهمن، تهیه صورت ریز اسناد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

تضمینی دیگران نزد شرکت، پیگیری لازم جهت استرداد اسناد تضمینی خاتمه یافته شرکت نزد دیگران، پرداخت سود سهام سنوات قبل، تعیین تکلیف ۲۲ فقره چکهای باقی مانده نزد مدیران سابق به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۲۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ 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 رای گیری صورت پذیرفته است. به استثنای دریافت و پرداخت وجه از/به اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه و بدون اعطای/ اخذ تضمین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۲۲) 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 رسیدگی های انجام شده، و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بخش مبانی 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۲۳) 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.

(۲۴) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

(۲۴-۱) مفاد مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص اجزای ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی، تبصره ۸ ماده ۷ در خصوص تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط ابلاغی توسط سازمان در خصوص افشا معاملات اشخاص وابسته، مفاد تبصره ۹ در خصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره، مفاد ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورت جلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت از جمله انعقاد قراردادهای مهم گروه الف و ب، دعاوی مطروحه له و علیه شرکت، توثیق یا فک رهن دارایی ها، ایجاد یا متفی شدن بدهی های احتمالی، نقل و انتقال دارایی های ثابت شرکت، وقوع حوادث غیر مترقبه و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت

(۲۴-۲) مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تبصره ۱ ماده ۳، تبصره ۴ ماده ۴، تبصره ۳ الی ۵ ماده ۷، مواد ۸، ۱۰، ۱۵، ۲۸، ۳۲ در خصوص استقرار سازوکارهای اثر بخش اصول حاکمیت شرکتهای در شرکت های فرعی، داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره، رعایت ضوابط دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، افشای فوری جزئیات معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و افشای جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره، برقراری ساز و کار مناسب جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارایی ها و منابع شرکت توسط هیات مدیره، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیات مدیره و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس، ارائه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه به هیات مدیره، طراحی و پیاده سازی ساز و کار جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیات مدیره، ارزیابی سلاته اثربخشی هیات مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی و اعضای هیات مدیره ذی ربط در شرکت های فرعی و وابسته و انعکاس در گزارش فعالیت هیات مدیره، عدم تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکت های فرعی گروه و حضور مدیرعامل در مجامع عمومی شرکت.

- ۲۵ کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به استثنای انتخاب مدیر حسابرس داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیات مدیره، مستند نمودن ساختار کنترل های داخلی، نظارت کمیته حسابرسی بر مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی، تدوین آیین نامه انضباطی و شغلی و دستورالعمل استفاده از رایانه ها به صورت مکتوب و مدون، شناسایی و تجزیه و تحلیل ریسک ها، این موسسه به موارد دیگری از نقاط ضعف با اهمیت حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۲۶ در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طی سال مالی مورد گزارش، شرکت هیچگونه هزینه ای از بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی انجام نداده است.
- ۲۷ صورت های مالی پیوست، تاییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت به تایید اکثریت اعضای هیات مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 مرتضی سیدآبادی
 حسین شهبازی مزید
 ۰۰۲۸۵
 ۹۸۲۶۲۹


۱۷ تیر ۱۴۰۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 سود و زیان جامع تلفیقی
- ۴ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۶ • صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

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

۸۰-۱۲

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مهندسین مشاور افق هسته ای	آقای پژمان رحیمیان	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	آقای ناصر مالکی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت افق انرژی ایرانیان	آقای هاشم نظام آبادی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه و ارتقا ایمنی نیروگاه های اتمی (توانا)	آقای علیرضا منیری ایبانه	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت کیش اوایل	آقای علی قوام پور	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۴,۰۱۱,۲۶۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۲۱,۲۰۲,۵۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۹۵۵,۸۰۶	۲,۸۰۸,۷۵۹		سود ناخالص
(۱,۶۱۱,۵۶۱)	(۲,۲۵۵,۱۶۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۴۱,۶۵۲	۱,۲۹۲,۱۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	۹	سایر هزینه ها
۹۴۳,۵۳۱	(۳۹۳,۲۸۲)		سود عملیاتی
(۴۸۷,۸۳۶)	(۵۴۹,۴۹۹)	۱۰	هزینه های مالی
۶۶,۳۴۶	۳۳۰,۱۶۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۲۲,۰۴۱	(۶۱۲,۶۲۱)		سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰۶,۶۰۳)	(۳۲۲,۰۵۹)	۳۲	سال جاری
۴۱۵,۴۳۸	(۹۳۴,۶۸۰)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۴۱۵,۴۳۸	(۹۳۴,۶۸۰)		مالکان شرکت اصلی
-	-		منافع فائده حق کنترل
۴۱۵,۴۳۸	(۹۳۴,۶۸۰)		
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود (زیان) پایه هر سهم :			
۵۲	(۱۷)		عملیاتی (ریال)
(۲۹)	(۳۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۳	(۵۲)	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

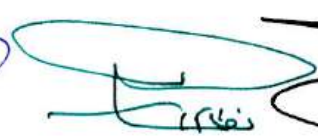
صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود (زیان) خالص	(۹۳۴,۶۸۰)	۴۱۵,۴۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۱۳ ۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۴,۱۵۳,۲۴۳)	-
	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	-
سود جامع	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۴۱۵,۴۳۸
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۴۱۵,۴۳۸
منافع فاقد حق کنترل	-	-
	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۴۱۵,۴۳۸

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




شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۹,۲۱۲,۳۸۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۸,۵۷۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵	۱۱,۷۰۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۲۰,۹۰۷
سایر دارایی ها	۱۸	۱۰,۶۳۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱۹,۲۶۴,۲۱۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۳,۹۴۱,۴۷
موجودی مواد و کالا	۲۰	۲,۹۳۱,۲۶۸
دارایی های حاصل از قرارداد	۲۱	۱۴,۹۷۵,۴۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۲	۷,۵۲۶,۱۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۲۴۸
موجودی نقد	۲۴	۱,۳۴۹,۹۵۵
جمع دارایی های جاری		۳۰,۸۲۵,۲۳۰
جمع دارایی ها		۵۰,۰۹۹,۴۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵
صرف سهام خزانه		۲۸۴,۰۲۱
اندوخته قانونی	۲۶	۷۲,۰۶۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۱,۳۹۳,۲۳۶
(زیان) انباشته		(۷۷۸,۲۱۲)
سهام خزانه	۲۷	(۱۳۸)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۹,۰۹۷,۴۴۷
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	(۱۴۴)
جمع حقوق مالکانه		۱۹,۰۹۷,۳۰۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
بدهی مالیات انتقالی	۳۲	۴,۱۵۳,۲۴۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۱,۸۶۱,۲۹۶
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۵۶۱,۲۳۷
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۹	۹,۸۸۷,۸۰۱
مالیات پرداختی	۳۲	۹۲,۷۷۸
سود سهام پرداختی	۳۳	۵۹,۵۶۵
تسهیلات مالی	۳۰	۴,۳۷۱,۸۱۲
بدهی های ناشی از قرارداد	۳۴	۶,۳۸۵,۲۸۵
پیش دریافت ها	۳۵	۸,۴۴۳,۶۰۵
جمع بدهی های جاری		۲۹,۱۴۰,۸۶۶
جمع بدهی ها		۳۱,۰۰۲,۱۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۰,۰۹۹,۴۴۵

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۸۴۱,۳۰۶)	(۱۳۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	۱۹,۰۳۴,۳۰۹
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۳۵۲,۳۴۴)	-	(۳۵۲,۳۴۴)	(۳۵۲,۳۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۱,۱۹۳,۶۵۰)	(۱۳۸)	۱۸,۶۸۲,۰۰۹	۱۸,۶۸۱,۸۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۴۱۵,۴۳۸	-	۴۱۵,۴۳۸	۴۱۵,۴۳۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۷۷۸,۲۱۲)	(۱۳۸)	۱۹,۰۹۷,۴۴۷	۱۹,۰۹۷,۳۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(زیان) خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	(۹۳۴,۶۸۰)	-	(۹۳۴,۶۸۰)	(۹۳۴,۶۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	-	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۷۲,۲۵۸,۲۵۷
سود جامع سال ۱۴۰۴	-	-	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	(۹۳۴,۶۸۰)	-	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۷۱,۳۲۳,۵۷۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۲۱,۰۷۹	-	-	(۱۲۱,۰۷۹)	-	-	-
دارایی واگذار شده	-	-	-	(۱,۲۴۷,۶۴۵)	۱,۲۴۷,۶۴۵	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۸۴,۰۲۱	۱۹۳,۱۴۴	۷۲,۴۰۳,۸۴۸	(۵۸۶,۳۲۶)	(۱۳۸)	۹۰,۴۲۱,۰۲۴	۹۰,۴۲۰,۸۸۰



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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۶۱۸,۷۷۸	۵۸۴,۲۰۷	نقد حاصل از عملیات
-	(۹۲,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۱۸,۷۷۸	۴۹۱,۵۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳,۰۵۰	۸,۹۳۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۰۹,۱۱۵)	(۱,۰۴۵,۹۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۸۷)	(۴,۲۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۱۰	۲,۰۳۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۸۱,۱۷۷)	(۱,۰۳۹,۱۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۳۷,۶۰۱	(۵۴۷,۶۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲۱,۷۰۹)	(۱۰۸,۱۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶,۱۶۸)	(۲۰۲,۴۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۶۷۷)	(۱,۱۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۹,۵۵۴)	(۳۱۱,۷۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۷۸,۰۴۷	(۸۵۹,۳۹۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵۵,۲۸۶	۱,۴۴۹,۹۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۶۲۲	۱۲۶,۸۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۴۹,۹۵۵	۷۱۷,۴۲۷	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۲,۴۳۹,۹۶۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۱۹,۹۲۹,۵۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۹۵۵,۸۰۶	۲,۵۱۰,۴۳۵		سود ناخالص
(۱,۵۱۷,۴۹۹)	(۲,۲۳۲,۹۷۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۴۱,۶۵۲	۱,۲۹۲,۱۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۳۷,۵۹۳	(۶۶۹,۴۲۱)		سود (زیان) عملیاتی
(۴۸۰,۸۸۷)	(۵۴۲,۹۸۶)	۱۰	هزینه های مالی
۶۶,۳۵۴	۳,۶۳۱,۵۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۲۳,۰۶۰	۲,۴۱۹,۱۷۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰۶,۶۰۳)	(۲۳۴,۵۳۵)	۳۲	سال جاری
۵۱۶,۴۵۷	۲,۱۸۴,۶۴۳		سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم :

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم - ریال

۵۷	(۳۰)	
(۲۹)	۱۵۰	
۲۸	۱۲۱	۱۲

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



نظارت



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص سال	۲,۱۸۴,۶۴۳	۵۱۶,۴۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود	۱۳ ۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۴,۱۵۳,۲۴۳)	-
	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	-
سود جامع	۷۴,۴۴۲,۹۰۰	۵۱۶,۴۵۷

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹۴,۵۳۸,۳۴۴	۱۹,۲۱۲,۳۸۷
دارایی های نامشهود	۱۰,۰۷۶	۸,۴۸۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۵,۰۷۰,۰۳۱	۸۹,۳۳۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷
سایر دارایی ها	۳۱,۶۷۴	۱۰,۶۳۸
جمع دارایی های غیر جاری	۹۹,۶۸۱,۵۸۶	۱۹,۳۵۲,۵۰۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۶,۲۹۱,۱۴۳	۳,۹۴۱,۹۷۲
موجودی مواد و کالا	۴,۵۵۵,۷۱۲	۲,۷۴۹,۱۹۵
دارایی های حاصل از قرارداد	۲۱,۴۴۲,۵۳۸	۱۴,۹۷۵,۴۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰,۶۸۹,۲۴۰	۷,۴۷۵,۰۹۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۲۳
موجودی نقد	۷۰۰,۳۴۱	۱,۲۴۸,۹۴۸
جمع دارایی های جاری	۴۳,۶۷۸,۹۹۷	۳۰,۳۹۰,۶۵۲
جمع دارایی ها	۱۴۳,۳۶۰,۵۸۳	۴۹,۷۴۳,۱۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵
اندوخته قانونی	۱۸۰,۸۹۴	۷۱,۶۶۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۷۲,۴۰۳,۸۴۹	۱,۳۹۳,۲۳۶
سود (زیان) انباشته	۳,۳۶۰,۷۳۳	۳۷,۶۸۸
جمع حقوق مالکانه	۹۴,۰۷۱,۹۶۱	۱۹,۶۲۹,۰۶۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
بدهی مالیات انتقالی	۴,۱۵۳,۲۳۳	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۰۷,۹۵۲	۱,۸۶۱,۲۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۵۶۱,۱۹۵	۱,۸۶۱,۲۶۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۸,۳۹۳,۷۵۰	۹,۰۷۴,۰۶۸
مالیات پرداختی	۲۳۴,۵۳۵	۹۲,۶۷۲
سود سهام پرداختی	۵۸,۰۹۰	۵۹,۲۱۹
تسهیلات مالی	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۲۹۷,۹۸۰
بدهی های ناشی از قرارداد	۷,۸۷۱,۰۶۳	۶,۲۸۵,۲۸۵
پیش دریافت ها	۱۱,۹۰۶,۶۵۵	۸,۴۴۳,۶۰۵
جمع بدهی های جاری	۴۲,۷۲۷,۴۲۷	۲۸,۲۵۲,۸۱۹
جمع بدهی ها	۴۹,۲۸۸,۶۲۲	۳۰,۱۱۴,۰۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴۳,۳۶۰,۵۸۳	۴۹,۷۴۳,۱۵۴

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



نصرت

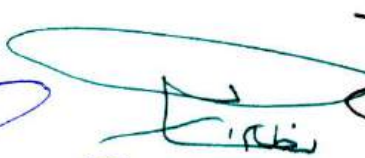


شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۷۱,۶۶۲	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۴۷۸,۷۶۹)	۱۹,۱۱۲,۶۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	-	۴۲۷,۵۱۲	۴۲۷,۵۱۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	-	۸۸,۹۴۵	۸۸,۹۴۵	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
-	-	-	۵۱۶,۴۵۷	۵۱۶,۴۵۷	اصلاح اشتباهات
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۷۱,۶۶۲	۱,۳۹۳,۲۳۶	۳۷,۶۸۸	۱۹,۶۲۹,۰۶۱	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳
-	-	-	۲,۱۸۴,۶۴۳	۲,۱۸۴,۶۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
-	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۲,۱۸۴,۶۴۳	۷۴,۴۴۲,۹۰۰	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
-	۱۰۹,۲۳۲	-	(۱۰۹,۲۳۲)	-	سود جامع سال ۱۴۰۴
-	-	(۱,۲۲۷,۶۴۴)	۱,۲۴۷,۶۴۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	دارایی واگذار شده
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸۰,۸۹۴	۷۲,۴۰۳,۸۴۹	۳,۳۶۰,۷۴۳	۹۴,۰۷۱,۹۶۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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




شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۴۱۸,۲۱۱	۵۰۶,۴۳۲	نقد حاصل از عملیات
-	(۹۲,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۴۱۸,۲۱۱	۴۱۳,۷۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۳,۰۵۰	۸,۹۳۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۰۹,۱۱۵)	(۷۱۲,۱۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۸۷)	(۴,۲۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۰۴	۲,۰۲۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۸۱,۱۴۸)	(۷۰۵,۳۸۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۳۷,۰۶۳	(۲۹۱,۶۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲۱,۷۰۹)	(۱۰۸,۱۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶,۱۶۸)	(۲۰۲,۴۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۶۷۷)	(۱,۱۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۹,۵۵۴)	(۳۱۱,۷۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۷۷,۵۰۹	(۶۰۳,۳۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵۴,۸۱۷	۱,۲۴۸,۹۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۶۲۲	۵۴,۷۶۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۴۸,۹۴۸	۷۰۰,۳۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



نظارت



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 تأسیس 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 اتم 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 تأسیس 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- تأسیس شرکتهای جدید، خرید و فروش سهام شرکتها و اوراق مشارکت

۲- تصدی به هر نوع 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 آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۷۲	۱۷۱	۱۷۲	۱۷۱	کارکنان رسمی (دائم)
۱۲۱۳	۱۳۵۹	۱۲۱۹	۱۳۶۵	کارکنان قراردادی
۱۳۸۵	۱۵۳۰	۱۳۹۱	۱۵۳۶	

افزایش تعداد کارکنان به دلیل جذب نیروهای جدیدالاستخدام می باشد.

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

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت و استاندارد ۲۹ فعالیت های ساخت املاک شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت های توضیحی ۲-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قرارداد های تکمیل نشده محسوب می گردند.

آثار گذار بکارگیری این استاندارد بر سود انباشته ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تأثیری نداشته است و بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد.

الف- به موجب استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، شناسایی درآمد در قراردادهای زمانی امکان پذیر بود که علاوه بر احراز معیارهای شناخت درآمد، می بایست مبالغ آتی برگشت کالا به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد و بدهی ناشی از برگشت کالا نیز با توجه به تجربیات گذشته و سایر عوامل، امکان پذیر می شد. در غیر این صورت شناسایی درآمد به تعویق می افتاد.

طبق استاندارد حسابداری ۴۳، درآمد صرفاً تا میزانی شناسایی می شود که قطعی بوده و به احتمال زیاد در آینده برگشت نخواهد شد. لذا با بکارگیری این استاندارد، درآمد زودتر از استاندارد حسابداری ۳ شناسایی شده و بدهی استرداد نیز در پرداختی های تجاری منظور می شود و علاوه بر این یک دارایی جدید بابت حق برگشت کالا تحت عنوان "دارایی حق برگشت" به عنوان بخشی از موجودی کالا ارائه می شود.

۲-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۵ سرمایه گذاری ها شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و 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 افشای 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 آذراب، 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 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.

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- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، 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 سال 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 در سالی که منتهی به آن رسیده است،



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳-۴-۱- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان، به ازای هر تعهد عملکردی، بر اساس نحوه انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری شناسایی میشود. شناسایی درآمد ممکن است در طول زمان یا در نقطه ای از زمان انجام گیرد؛ بسته به اینکه کدامیک، انتقال کنترل کالا یا خدمات مرتبط با تعهد عملکردی را به نحو مناسبتری منعکس مینماید. شرکت، برای تعهدات عملکردی ایفا شده در طول زمان، در سال قرارداد و با استفاده از روش مبتنی بر ورودی، درآمد را شناسایی می کند. در این روش، میزان پیشرفت در ایفای تعهدات عملکردی، بر اساس نسبت مخارج انجام شده تا تاریخ گزارشگری به کل مخارج برآوردی جهت تکمیل قرارداد تعیین می گردد. مخارجی که به انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری کمک نمی کند (مانند هزینه های جذب نشده)، در محاسبه میزان پیشرفت لحاظ نمی شوند. در مورد برخی قراردادهای ویژه قراردادهای **cost-plus**، درآمد زمانی شناسایی می شود که شرکت به ازای کاری که تا آن تاریخ برای مشتری انجام داده، حق دریافت مبالغی را داشته باشد. در مواردی که شرایط شناسایی درآمد در طول زمان احراز نشود، شرکت درآمد را در نقطه ای از زمان، یعنی زمان انتقال کنترل کالا یا خدمات به مشتری، شناسایی می نماید. به هر حال، چنانچه در سال گزارشگری کل مخارج برآوردی ایفای قرارداد از کل درآمدهای پیش بینی شده آن بیشتر باشد، قرارداد زیان بار است و زیان پیش بینی شده در همان سال شناسایی می شود و ذخیره ای تحت عنوان "ذخیره زیانهای پیش بینی شده قرارداد" در صورت وضعیت مالی شرکت منعکس می گردد.

۳-۴-۲- تعیین قیمت معامله و مابه ازای متغیر

میزان درآمد شناسایی شده توسط شرکت بر اساس قیمت معامله تخصیص یافته به هر تعهد عملکردی تعیین می شود. قیمت معامله، مبلغی است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری دریافت نماید؛ به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث دریافت می شود. این قیمت میتواند شامل مابه ازای متغیر نیز باشد، مشروط بر آنکه احتمال برگشت قابل ملاحظه ای از درآمد انباشته شناسایی شده وجود نداشته باشد. مابه ازای متغیر معمولاً ناشی از مشوق ها، پاداش های عملکردی یا جریمه هاست. در قراردادهایی که شامل جزء تأمین مالی بالعمیت هستند، ارزش جزء تأمین مالی از قیمت معامله جدا شده و به طور مستقل به عنوان درآمد مالی یا هزینه مالی بسته به ماهیت آن، شناسایی می شود.

۳-۴-۳- قراردادهای شامل چند تعهد عملکردی

شرکت ممکن است قراردادی با یک مشتری برای ارائه خدمات در یک پروژه منعقد نماید که شامل بیش از یک تعهد عملکردی است. هنگام انعقاد چنین قراردادهایی، شرکت قیمت معامله را براساس قیمت فروش مستقل هر تعهد عملکردی به آنها تخصیص می دهد. بنابراین، هنگامی که چندین تعهد عملکردی در یک پروژه وجود دارد، ارزش هر تعهد عملکردی بر اساس قیمت فروش مستقل آن تعیین می شود و شناسایی درآمد مربوط به هر تعهد عملکردی، مطابق با روش های شناخت درآمد که پیش تر توضیح داده شد، صورت می گیرد.

نمونه های افشای رویه شناخت درآمد برای انعکاس در بخش اهرم رویه های حسابداری در صورتهای مالی

۳-۴-۴- تعدیلات قرارداد

شرکت تعدیلات قرارداد که شامل تغییر در دامنه یا قیمت (یا هر دو) می باشد را در صورتی به عنوان قرارداد جداگانه شناسایی میکند که کالاها یا خدمات باقیمانده پس از تعدیل، از کالاها یا خدمات منتقل شده به مشتری قبل از تعدیل متمایز باشند و افزایش در قیمت قرارداد نیز منعکس کننده قیمت فروش مستقل کالاها یا خدمات اضافی تعهد شده باشد. در مواردی که تعدیل قرارداد، واجد شرایط شناسایی به عنوان قرارداد جداگانه نباشد،



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت تعدیلات لازم را در درآمد انباشته شده تا تاریخ تعدیل قرارداد اعمال میکند و اثر آن را به صورت تعدیل انباشته در همان سال شناسایی می نماید .

۳-۴-۵- ذخیره ضمانت و نقش نمایندگی

شرکت، برای ضمانتهای از نوع اطمینان بخشی، طبق استاندارد حسابداری شماره ۴ با عنوان «ذخایر، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی» ذخیره ضمانت شناسایی می کند. میزان ذخیره براساس پیشرفت پروژه ها تعیین می شود و در طول سال زمانی مربوط، یا هنگام تحمل هزینه های واقعی مصرف میگردد و یا در صورتی که دیگر نیازی به آن ذخیره نباشد، برگشت داده میشود. در تمام مواردی که شرکت به عنوان نماینده مشتری، مخارج خرید مواد اولیه، خرید تجهیزات و... را متحمل می شود، این مخارج نه به عنوان درآمد و نه به عنوان هزینه شرکت شناسایی نمی شوند، زیرا شرکت در این موارد فقط نقش نماینده را برای مشتری ایفا می کند .

۳-۴-۶- اعمال رویه بر پورتنوی قراردادها

شرکت ممکن است رویه شناخت درآمد خود را برای پورتنوی از قراردادها یا تعهدات عملکردی که از ویژگیهای مشابه برخوردار هستند اعمال نماید، مشروط بر اینکه انتظار رود تاثیر اعمال رویه شناخت درآمد برای پورتنوی قراردادها در مقایسه با تاثیر اعمال این رویه برای هر قرارداد یا هر تعهد عملکردی، تفاوت بااهمیتی در صورتهای مالی ایجاد نکند .

۳-۴-۷- دارایی های حاصل از قرارداد و بدهی های ناشی از قرارداد

شرکت، مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می نماید. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه ی دارایی های حاصل از قرارداد و حسابهای دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در شرایط تحقق این حق است؛ به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشند، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد هستند. همچنین، بدهیهای ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است.

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	ETS ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	ETS ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	پوند	ETS ۱.۸۳۱.۳۳۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	روپیه	ETS ۱۴۸۰۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یوان	ETS ۱۹۹.۸۷۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	هزار وون کره جنوبی	ETS ۹۱۶.۰۷۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	ETS ۳۷۴.۳۳۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	روبل روسیه	ETS ۱۶.۳۹۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	ETS ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یوان	ETS ۱۹۹.۸۷۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	ETS ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال	مقررات بانک مرکزی



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال 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 ۲-۷-۳ 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- زمین شرکت در سال های ۱۳۹۱، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ تجدید ارزیابی شده و به حساب مازاد تجدید ارزیابی و سرمایه منتقل شده است. تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۴ 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 اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. سال تناوب تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله می باشد.

۳-۷-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر اساس مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- دارایی های نامشهود:

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.

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

۳-۹-۳- 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.

۳-۹-۴- 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

ابزار و لوازم و تجهیزات پروژه ها

۳-۱۱- ذخایر



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 سال 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.

۱-۱۱-۳- 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.

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	



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۱-۱۲-۳-۲- 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.

۱-۱۲-۳-۳- 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.

۱-۱۲-۳-۴- 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 سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 سال ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۳-۵- 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 منافعی 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.

۱-۱۲-۳-۶- 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 سال گزارشگری شرکت متفاوت از پایان سال 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 سال گزارشگری شرکت های وابسته و پایان سال گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول سال های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان سال های گزارشگری، در پایان سال های وابسته و پایان سال یکسان است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت 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.

۴-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- مازاد تجدید ارزیابی 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 سال 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 اقلام 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.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 سال 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 سال 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.

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

هیأت 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیأت 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 فراراست 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹,۵۰۸,۰۵۵	۱۵,۸۹۴,۶۲۳	۹,۵۰۸,۰۵۵	۱۵,۸۹۴,۶۲۳	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۷,۶۰۳,۵۶۱	۶,۳۵۹,۲۲۷	۷,۶۰۳,۵۶۱	۷,۹۳۰,۵۲۷	بوilerهای صنعتی و نیروگاهی
۲۵۶,۲۱۷	۱۸۶,۱۱۳	۲۵۶,۲۱۷	۱۸۶,۱۱۳	سایر
۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۲,۴۳۹,۹۶۳	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۴,۰۱۱,۲۶۳	

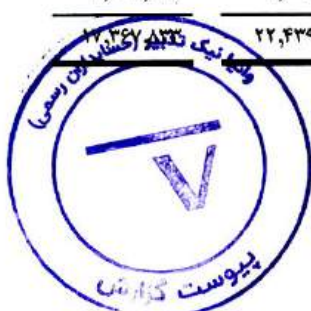
۵-۱- مشتریان عمده شرکت طی سال مالی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۱۱۱,۶۶۹	۵,۰۶۷,۴۳۴	۳,۱۱۱,۶۶۹	۶,۰۹۹,۷۱۱	صنایع پویان
۲,۲۱۲,۱۴۷	۳,۷۹۶,۰۹۳	۲,۲۱۲,۱۴۷	۳,۷۹۶,۰۹۳	کیمیا نوین پایا
۱,۴۳۶,۸۶۰	۲,۶۱۹,۷۵۴	۱,۴۳۶,۸۶۰	۲,۶۱۹,۷۵۴	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۱,۵۷۰,۳۱۲	۱,۹۹۲,۲۲۱	۱,۵۷۰,۳۱۲	۲,۵۰۳,۷۶۲	مجمع کیمیا صنعت مینا
۸۱۸,۵۰۶	۱,۹۲۶,۵۸۳	۸۱۸,۵۰۶	۱,۹۲۶,۵۸۳	مهندسی ASE
۲,۰۵۲,۰۹۴	۱,۰۱۵,۱۵۵	۲,۰۵۲,۰۹۴	۱,۰۱۵,۱۵۵	پترو پالایش کنگان
۶۲۷,۶۹۳	۸۹۵,۲۳۰	۶۲۷,۶۹۳	۸۹۵,۲۳۰	پتروپارس ایران
۱,۴۲۲,۷۶۸	۸۷۰,۶۱۲	۱,۴۲۲,۷۶۸	۸۷۰,۶۱۲	فراست انرژی فلات
۲۷۰,۹۱۹	۳۵۸,۵۴۵	۲۷۰,۹۱۹	۳۵۸,۵۴۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۹۷,۵۸۶	-	۱۹۷,۵۸۶	شرکت پالایش نفت جی
۳۸,۳۸۲	۱۴۹,۸۷۷	۳۸,۳۸۲	۱۴۹,۸۷۷	توسعه و احداث
۷۹,۵۸۱	۱۴۸,۳۷۷	۷۹,۵۸۱	۱۴۸,۳۷۷	ناردبس
-	۱۳۴,۹۲۲	-	۱۳۴,۹۲۲	معادن صنعتی
۳۸,۶۷۱	۱۳۳,۵۵۴	۳۸,۶۷۱	۱۳۳,۵۵۴	گروه صنعتی بارز
۲۱۵,۱۷۴	۱۲۶,۷۵۴	۲۱۵,۱۷۴	۱۲۶,۷۵۴	ملی صنایع مس ایران
۴۱,۵۵۷	۱۲۲,۷۰۹	۴۱,۵۵۷	۱۲۲,۷۰۹	توسعه طرحهای صنعتی فن آوران پارسیان
۸۸۸,۱۷۳	۱۰۴,۷۲۹	۸۸۸,۱۷۳	۱۰۴,۷۲۹	پتروشیمی سلمان فارسی
۲۲۸,۳۷۲	۸۸,۶۰۸	۲۲۸,۳۷۲	۸۸,۶۰۸	تولید مواد اولیه
۲۸۰,۸۴۷	۸۷,۰۱۳	۲۸۰,۸۴۷	۸۷,۰۱۳	طراحی و ساختمان نفت
۲,۰۳۴,۱۰۸	۲,۶۰۴,۲۰۷	۲,۰۳۴,۱۰۸	۲,۶۳۱,۶۸۹	سایر
۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۲,۴۳۹,۹۶۳	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۴,۰۱۱,۲۶۳	

۵-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۹ مورد اقلام کمتر از ۸۲ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- شرکت و گروه درآمدی از اشخاص وابسته نداشته است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				۱۴۰۴				نام پروژه	درآمد تباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد تباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده			
۱۴	۱,۰۶۳,۳۳۶	۶,۵۴۰,۳۲۵	۷,۶۰۳,۵۶۱	(۶)	(۴۲۷,۶۶۴)	۷,۳۴۵,۰۶۷	۶,۹۱۷,۴۲۳	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی	۴۳,۵۳۳,۵۶۴	۳۶,۶۲۶,۱۴۱
۱۸	۱,۷۰۵,۷۱۵	۷,۸۰۲,۳۴۰	۹,۵۰۸,۰۵۵	۱۹	۳,۱۴۶,۳۷۱	۱۳,۷۶۳,۳۵۶	۱۶,۹۰۷,۷۲۷	تجهیزات نفت و گاز و فولاد	۳۵,۱۴۶,۴۵۵	۱۸,۱۳۶,۷۲۸
۷۳	۱۸۶,۸۵۵	۶۹,۳۶۲	۲۵۶,۲۱۷	۴۹	۹۲,۰۳۲	۹۶,۰۸۱	۱۸۶,۱۱۳	سایر	۲۵۷,۱۰۶	۷۰,۹۹۳
۱۷	۲,۹۵۵,۸۰۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۱۲	۲,۸۰۸,۷۵۹	۲۱,۲۰۲,۵۰۴	۲۴,۰۱۱,۲۶۳		۷۸,۴۳۵,۱۲۵	۵۴,۹۳۳,۸۶۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:

۱۴۰۳				۱۴۰۴				نام پروژه		درآمد تباشته پیمان
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسایی شده	تا تاریخ	تا تاریخ	
۱۴	۱,۰۶۳,۳۳۶	۶,۵۴۰,۳۲۵	۷,۶۰۳,۵۶۱	۵	۲۸۷,۱۳۶	۶,۰۷۲,۰۹۱	۶,۳۵۹,۲۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۸	۱,۷۰۵,۷۱۵	۷,۸۰۲,۳۴۰	۹,۵۰۸,۰۵۵	۱۳	۲,۱۳۱,۲۶۷	۱۳,۷۶۳,۳۵۶	۱۵,۸۹۶,۶۲۳	۱۸,۱۳۶,۷۲۸	۳۴,۱۳۱,۳۵۱	
۷۳	۱۸۶,۸۵۵	۶۹,۳۶۲	۲۵۶,۲۱۷	۴۹	۹۲,۰۳۲	۹۶,۰۸۱	۱۸۶,۱۱۳	۷۰,۹۹۳	۲۵۷,۱۰۶	
۱۷	۲,۹۵۵,۸۰۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۱۱	۲,۵۱۰,۳۳۵	۱۹,۹۱۹,۵۲۸	۲۲,۳۴۹,۹۶۳	۵۴,۱۳۳,۸۶۲	۷۷,۳۷۳,۸۷۵	
									بویلرهای صنعتی و نیروگاهی	۴۲,۹۸۵,۳۶۸
									تجهیزات نفت و گاز و فولاد	۳۴,۱۳۱,۳۵۱
									سایر	۲۵۷,۱۰۶

۵-۲-۱- قرارداد های منعقد با مشتریان از طریق برگزاری مناقصه و انتخاب شرکت (برنده مناقصه) صورت گرفته است.

۵-۲-۲- مبالغ ایزی حاصل از درآمد های ایزی بر اساس نرخ روز دریافت در حساب ها ثبت می شود.

۵-۲-۳- بویلرهای صنعتی و نیروگاهی شامل ۲۸ پیمان، تجهیزات نفت و گاز و فولاد شامل ۵۱ پیمان و سایر شامل ۱۳ پیمان می باشد.

۵-۲-۴- کاهش حاشیه سود پروژه ها عمدتاً ناشی از افزایش قیمت دستمزد، مواد و سایر هزینه های پروژه می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پیشرفت کار	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان	مبلغ پیمان	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۶۰	۸۶,۱۳۴,۳۳۴	۵۰,۲۷۳,۶۲۱	۳۵,۸۶۰,۷۱۳	۴۳,۵۴۳,۵۶۴	۱۰۶,۰۵۵,۵۹۸	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۳۶	۲۲۷,۱۰۹,۶۴۷	۱۹۷,۸۲۰,۹۹۸	۲۹,۲۸۸,۶۴۹	۳۵,۱۴۴,۴۵۵	۲۵۴,۸۳۷,۷۴۳	سایر محصولات
۱۰۰	۱۱۸,۰۱۶	-	۱۱۸,۰۱۶	۲۵۷,۱۰۶	۵۹۵,۵۱۲	
۴۹	۳۱۳,۳۶۱,۹۹۷	۲۴۸,۰۹۴,۶۱۹	۶۵,۲۶۷,۳۷۸	۷۸,۹۴۵,۱۲۵	۳۶۱,۴۸۸,۸۵۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:

درصد پیشرفت کار	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان	مبلغ پیمان	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۶۰	۸۴,۸۴۰,۲۶۹	۴۹,۰۵۹,۹۷۲	۳۵,۷۸۰,۲۹۷	۴۲,۹۸۵,۳۶۸	۱۰۴,۶۱۷,۳۲۷	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۳۶	۲۲۷,۱۰۹,۶۴۷	۱۹۷,۸۲۰,۹۹۸	۲۹,۲۸۸,۶۴۹	۳۴,۱۳۱,۳۵۱	۲۵۴,۸۳۷,۷۴۳	سایر محصولات
۱۰۰	۱۱۸,۰۱۶	-	۱۱۸,۰۱۶	۲۵۷,۱۰۶	۵۹۵,۵۱۲	
۴۹	۳۱۲,۰۶۷,۹۳۲	۲۴۶,۸۸۰,۹۷۰	۶۵,۱۸۶,۹۶۲	۷۷,۳۳۳,۸۲۵	۳۶۰,۰۵۱,۰۰۲	

۵-۳-۱- درصد پیشرفت بر اساس گروه محصول شرکت انشاء گردیده است که با توجه به شروع پروژه‌های جدید و همچنین ایزی بودن پروژه‌ها، درصد پیشرفت گروه محصول نسبت به دوره مالی قبل کاهش پیدا کرده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

مجموعه:

۱۴۰۴			
جمع	سرار	دستبرد	هزینه‌های عملیاتی
۷,۵۷۸,۰۷۱	۳,۴۵۱,۳۳۱	۱,۶۳۱,۲۱۰	۲,۴۹۵,۵۳۰
۷,۸۰۲,۳۴۰	۳,۳۹۱,۳۷۲	۱,۴۱۷,۹۲۹	۲,۹۹۳,۰۳۹
۷۷,۲۰۳	۵۶,۵۷۰	۱۰,۲۶۸	۱۰,۴۶۵
۱۵,۴۵۷,۷۱۴	۶,۸۹۹,۳۷۳	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴
(۷,۹۴۱)	(۷,۹۴۱)	-	-
(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	-	-
۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۲,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴
۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۲,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			
جمع	سرار	دستبرد	هزینه‌های عملیاتی
۷,۵۷۸,۰۷۱	۳,۴۵۱,۳۳۱	۱,۶۳۱,۲۱۰	۲,۴۹۵,۵۳۰
۷,۸۰۲,۳۴۰	۳,۳۹۱,۳۷۲	۱,۴۱۷,۹۲۹	۲,۹۹۳,۰۳۹
۷۷,۲۰۳	۵۶,۵۷۰	۱۰,۲۶۸	۱۰,۴۶۵
۱۵,۴۵۷,۷۱۴	۶,۸۹۹,۳۷۳	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴
(۷,۹۴۱)	(۷,۹۴۱)	-	-
(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	-	-
۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۲,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴
۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۵,۸۵۲,۶۸۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۴۹۸,۹۳۴

۱۴۰۴

۱۴۰۳

شرکت:

بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
تجهیزات نفت و گاز و فولاد
سایر محصولات

انتقال به حساب دارایی‌های ثابت
هزینه‌های جذب نشده
بهای تمام شده کلای ساخته شده
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۹- هزینه‌های جذب شده به مبلغ ۲.۳۳۸.۹۸۰ میلیون ریال بر اساس تفاوت ساعت کار استاندارد و ساعت کار واقعی ماشین آلات تولیدی بر مبنای هزینه‌های ثابت تولید محاسب و در سر فصل سایر هزینه‌ها منعکس شده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۳۹۸,۱۹۹	۱,۸۹۴,۸۵۸	۲,۳۹۸,۱۹۹	۱,۸۹۴,۸۵۸	۶-۲-۳	مواد مستقیم
۱,۹۳۵,۷۲۳	۱,۱۵۵,۹۹۰	۱,۹۳۵,۷۲۳	۱,۱۵۵,۹۹۰	۶-۲-۴	تجهیزات نیروگاهی
۱۶۹,۰۱۰	۴۹۴,۲۲۴	۱۶۹,۰۱۰	۴۹۴,۲۲۴	۶-۲-۵	اتصالات
۲۰۸,۸۳۲	۳۱۲,۵۳۵	۲۰۸,۸۳۲	۳۱۲,۵۳۵		مواد جوشکاری
۱۱۲,۸۸۸	۲۳۰,۰۲۸	۱۱۲,۸۸۸	۱,۴۸۵,۷۸۱	۶-۲-۶	صورت وضعیت پیمانکاران
۲۹,۹۴۴	۲۵۶,۸۲۹	۲۹,۹۴۴	۲۵۶,۸۲۹		کرایه حمل
۱۴۱,۱۲۱	۱۳۱,۱۲۴	۱۴۱,۱۲۱	۱۳۱,۱۲۴		مواد شیمیایی
۵۵,۷۳۰	۱۶,۸۷۹	۵۵,۷۳۰	۱۶,۸۷۹	۶-۲-۷	کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه
۹۶,۲۲۶	۲۱,۰۳۲	۹۶,۲۲۶	۲۱,۰۳۲		مواد و مصالح مصرفی
۳۵۱,۲۶۱	۴۷۳,۶۹۴	۳۵۱,۲۶۱	۴۷۳,۶۹۴	۶-۲-۸	سایر
۵,۴۹۸,۹۳۴	۴,۹۸۷,۱۹۳	۵,۴۹۸,۹۳۴	۶,۲۴۲,۹۴۶		



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۹۳۲,۹۸۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۰۰۸,۲۳۰ 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
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۵۸	۱,۷۴۷,۵۶۸	۵۱	۱,۴۸۴,۷۸۶	ایران	ورق
۱۶	۴۷۶,۰۱۸	۲۳	۶۷۴,۸۴۲	روسیه	ورق
۱	۳۷,۲۳۲	۹	۲۷۲,۵۲۱	روسیه	لوله
۱۴	۴۱۹,۵۹۹	۸	۲۲۲,۳۷۵	ایران	لوله
۹	۲۶۱,۴۲۲	۵	۱۶۰,۸۷۸	ایران	تیر آهن
۰	۱۵۰,۰۲۴	۲	۵۶,۶۶۷	ایران	نبشی
۰	-	۱	۳۲,۳۷۰	اسپانیا	لوله
۰	۱۰,۳۷۰	۰	۱۴,۲۸۸	ایران	ناودانی
۱	۱۸,۳۴۱	۰	۱۰,۹۲۶	ایران	میلگرد
۰	۹۰۴	۰	۱,۸۰۹	ایران	پروفیل
۰	۴,۸۴۹	۰	۱,۶۲۵	ایران	تسمه
۱	۱۶,۹۰۳	۰	-	روسیه	میلگرد
۱۰۰	۳,۰۰۸,۲۳۰	۱۰۰	۲,۹۳۲,۹۸۷		

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:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۹,۸۵۷	۱,۴۰۳,۶۵۴
۳,۰۰۸,۲۳۰	۲,۹۳۲,۹۸۷
(۱,۴۰۳,۶۵۴)	(۲,۴۲۶,۹۳۴)
(۶,۲۳۴)	(۱۴,۸۴۹)
۲,۳۹۸,۱۹۹	۱,۸۹۴,۸۵۸

موجودی مواد اولیه ابتدای سال

خرید مواد طی سال

موجودی مواد اولیه پایان سال

مصرف مواد اولیه داخلی (غیر تولیدی)

مصرف مواد اولیه در تولید

۶-۲-۴- تجهیزات نیروگاهی به مبلغ ۱,۱۵۵,۹۹۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات دو دستگاه بویلر ۱۵۰ تن بخار پتروشیمی سلمان فارسی به مبلغ ۱۶۲,۰۴۹ میلیون ریال، خرید دو دستگاه بویلر ۱۵۰ تن بخار کیمیا صنعت مینا به مبلغ ۴۰۲,۰۴۳ میلیون ریال، خرید تجهیزات ۳ دستگاه بویلر پترو پالایش کنگان به مبلغ ۵۱۳,۱۰۰ میلیون ریال و خرید تجهیزات ۲ دستگاه بویلر پالایشگاه اصفهان به مبلغ ۸۰,۰۶۸ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۵- اتصالات به مبلغ ۴۹۴,۲۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های بویلر پتروشیمی سلمان فارسی، کیمیا صنعت مینا و مخازن و میدل پتروشیمی گجساران می باشد.

۶-۲-۶- صورت وضعیت پیمانکاران در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۳۰,۰۲۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده (خدمات سیویل فنانسیون، اجرای ناچ آب خطوط لوله و اتصالات و عایقکاری پایپینگ) بابت قرارداد متعقد با شرکت کیمیا نوین پاپا، پالایش نفت اصفهان، شرکت پترو پالایش کنگان، پتروشیمی سلمان فارسی و کیمیا صنعت مینا می باشد.

۶-۲-۷- کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه به مبلغ ۱۶,۸۷۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های پالایشگاه میعقات گازی ستاره خلیج فارس، شرکت سیراف انرژی، پالایش نفت کنگان و پتروشیمی گجساران می باشد.

۶-۲-۸- سایر به مبلغ ۴۷۳,۶۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سایر هزینه های تامین شده توسط کارفرما به مبلغ ۲۸۸,۵۱۶ میلیون ریال، هزینه های اجاره، خوراک و پوشاک و غیره می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۵- 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	تولید واقعی / تن	درصد ظرفیت عملی به اسمی	درصد تولید واقعی به عملی
۱	بویلر های صنعتی و نیروگاهی	۲۶,۶۴۰	۱۲,۷۲۲	۲,۵۵۸	۱,۹۹۸	۴۸	۲۰
۲	تجهیزات نفت ، گاز و فولاد	۱۷,۲۷۰	۹,۷۹۳	۳,۰۷۰	۲,۹۱۵	۵۷	۳۱
۳	سفارشات متفرقه	۳,۰۶۲	۱,۸۰۰	۳۶۸	۸۶۲	۵۹	۲۰
		۴۶,۹۷۲	۲۴,۳۱۵	۵,۹۹۶	۵,۷۷۵	۵۲	۲۵

۵-۶- تناژ تولید کارخانه در سال مالی مورد گزارش جمعاً ۵,۹۹۶ تن وطنی سال قبل ۵,۷۷۵ تن می باشد.

۵-۶- ظرفیت عملی توسط واحد طرح و برنامه محاسبه می گردد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و مزایا	۶-۳-۱	۲,۱۰۵,۶۳۱	۱,۰۵۴,۶۲۰	۲,۰۹۷,۷۶۲	۱,۰۵۴,۶۲۰	۱,۰۵۴,۶۲۰
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۶-۳-۱	۱,۲۵۲,۴۷۶	۵۲۱,۷۰۵	۱,۲۵۲,۴۷۶	۵۲۱,۷۰۵	۵۲۱,۷۰۵
بازخرید خدمت کارکنان	۶-۳-۱	۴۵۶,۱۳۸	۳۲۲,۴۸۵	۴۵۶,۱۳۸	۳۲۲,۴۸۵	۳۲۲,۴۸۵
دستمزد سایت	۶-۳-۱	۴۳۶,۸۹۲	۴۷۲,۷۸۰	۴۳۶,۸۹۲	۴۷۲,۷۸۰	۴۷۲,۷۸۰
عیدی و پاداش و ماموریت	۶-۳-۱	۳۴۲,۴۳۶	۱۵۵,۵۵۰	۳۴۲,۴۳۶	۱۵۵,۵۵۰	۱۵۵,۵۵۰
اضافه کاری	۶-۳-۱	۶۷۰,۹۳۵	۳۳۷,۵۶۷	۶۷۰,۹۳۵	۳۳۷,۵۶۷	۳۳۷,۵۶۷
سایر	۶-۳-۱	۵۷۷,۱۱۷	۱۹۴,۷۰۰	۵۷۷,۱۱۷	۱۹۴,۷۰۰	۱۹۴,۷۰۰
		۵,۸۴۱,۶۲۵	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۸۳۳,۷۵۶	۳,۰۵۹,۴۰۷	۳,۰۵۹,۴۰۷

۱-۳-۶- افزایش اقلام دستمزد مستقیم عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و مزایا	۶-۴-۱	۳,۳۶۶,۲۳۵	۲,۳۲۷,۵۱۰	۳,۳۶۶,۲۳۵	۲,۳۲۷,۵۱۰	۲,۳۲۷,۵۱۰
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۶-۴-۱	۱,۴۶۶,۷۰۳	۸۲۸,۷۳۷	۱,۴۶۶,۷۰۳	۸۲۸,۷۳۷	۸۲۸,۷۳۷
عیدی و پاداش و ماموریت	۶-۴-۱	۷۶۳,۶۱۷	۴۹۶,۹۹۲	۷۶۳,۶۱۷	۴۹۶,۹۹۲	۴۹۶,۹۹۲
بازخرید خدمت کارکنان	۶-۴-۱	۹۱۳,۹۸۱	۵۵۵,۸۳۷	۹۱۳,۹۸۱	۵۵۵,۸۳۷	۵۵۵,۸۳۷
اضافه کاری	۶-۴-۱	۹۴۰,۶۲۳	۶۴۴,۸۱۴	۹۴۰,۶۲۳	۶۴۴,۸۱۴	۶۴۴,۸۱۴
خوراک ، پوشاک و بن کالای اساسی		۹۳۵,۸۶۴	۳۷۲,۰۵۵	۹۳۵,۸۶۴	۳۷۲,۰۵۵	۳۷۲,۰۵۵
مواد و لوازم مصرفی		۳۵۳,۶۵۸	۲۰۸,۸۶۳	۳۵۳,۶۵۸	۲۰۸,۸۶۳	۲۰۸,۸۶۳
هزینه آب و برق و گاز		۲۵۸,۷۵۵	۱۳۶,۷۵۴	۲۵۸,۷۵۵	۱۳۶,۷۵۴	۱۳۶,۷۵۴
استهلاک		۳۳۴,۸۳۷	۲۴۹,۶۷۲	۳۳۴,۸۳۷	۲۴۹,۶۷۲	۲۴۹,۶۷۲
سایر		۳۹۱,۶۸۴	۱۲۴,۰۳۰	۳۹۱,۶۸۴	۱۲۴,۰۳۰	۱۲۴,۰۳۰
		۹,۷۲۵,۹۵۷	۵,۹۴۵,۲۶۴	۹,۷۲۵,۹۵۷	۵,۹۴۵,۲۶۴	۵,۹۴۵,۲۶۴
سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی	۷-۱	(۱۶۴,۸۲۵)	(۱۶۷,۱۳۷)	(۱۶۴,۸۲۵)	(۱۶۷,۱۳۷)	(۱۶۷,۱۳۷)
سهم از هزینه های اداری و عمومی	۷-۱	۱,۸۱۸,۴۲۶	۱,۱۲۱,۲۴۶	۱,۸۱۸,۴۲۶	۱,۱۲۱,۲۴۶	۱,۱۲۱,۲۴۶
انتقال به حساب دارایی های ثابت		(۲۲,۶۴۵)	(۷,۹۴۱)	(۲۲,۶۴۵)	(۷,۹۴۱)	(۷,۹۴۱)
هزینه های جذب نشده	۶-۱	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)
		۹,۱۱۷,۹۳۳	۵,۸۵۳,۶۸۶	۹,۱۰۸,۵۷۹	۵,۸۵۳,۶۸۶	۵,۸۵۳,۶۸۶

۱-۴-۶- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۲-۴-۶- افزایش مواد و لوازم مصرفی و هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و مقدار مواد مصرفی می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۴۱۹,۷۰۲	۲,۰۶۲,۰۴۶	۱,۵۱۳,۷۶۴	۲,۰۸۴,۲۳۱	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۹۷,۷۹۷	۱۷۰,۹۳۳	۹۷,۷۹۷	۱۷۰,۹۳۳	۷-۲	هزینه های توزیع و فروش
۱,۵۱۷,۴۹۹	۲,۲۳۲,۹۷۹	۱,۶۱۱,۵۶۱	۲,۲۵۵,۱۶۴		

۷-۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۷۵۳,۹۹۸	۱,۰۶۰,۷۱۰	۸۴۲,۹۴۲	۱,۰۷۰,۱۶۸	۷-۱-۱	حقوق و مزایا
۲۵۴,۴۴۲	۳۹۱,۵۹۷	۲۵۴,۴۴۲	۳۹۱,۵۹۷	۷-۱-۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۲۰۲,۱۱۳	۲۸۳,۷۵۷	۲۰۲,۱۱۳	۲۸۳,۷۵۷	۷-۱-۱	عیدی و پاداش و ماموریت
۲۳۴,۹۹۷	۳۳۷,۱۰۴	۲۳۴,۹۹۷	۳۳۷,۱۰۴	۷-۱-۱	اضافه کاری
۲۶۱,۵۱۸	۶۱۸,۶۵۶	۲۶۱,۵۱۸	۶۱۸,۶۵۶	۷-۱-۲	خوراک، پوشاک و بن غیر نقدی
۱۶۲,۱۴۲	۳۱۵,۴۴۸	۱۶۲,۱۴۲	۳۱۵,۴۴۸	۷-۱-۱	بازخرید خدمت سنوات کارکنان
۳۴,۴۷۳	۳۴,۴۴۷	۳۴,۴۷۳	۳۴,۴۴۷	۷-۱-۲	خدمات فنی و سایر خدمات
۱۹,۸۳۲	۱۶,۵۱۰	۱۹,۸۳۲	۱۶,۵۱۰		بهداشت و درمان
۱۳,۸۳۱	۴۹,۰۰۵	۱۳,۸۳۱	۴۹,۰۰۵		چاپ و نوشت افزار
۳۶,۸۳۸	۶۶,۰۹۵	۳۶,۸۳۸	۶۶,۰۹۵	۷-۱-۲	پذیرایی و آبدارخانه
۴۱,۱۳۰	۵۴,۷۱۴	۴۱,۳۲۷	۵۶,۳۲۰		استهلاک دارائیهای ثابت
۳۵۸,۴۹۷	۴۸۷,۶۰۴	۳۶۳,۴۱۸	۴۹۸,۷۲۵		سایر
۲,۳۷۳,۸۱۱	۳,۷۱۵,۶۴۷	۲,۴۶۷,۸۷۳	۳,۷۳۷,۸۳۲		
(۱,۱۲۱,۲۴۶)	(۱,۸۱۸,۴۲۶)	(۱,۱۲۱,۲۴۶)	(۱,۸۱۸,۴۲۶)		سهم هزینه های تولیدی از اداری و عمومی
۱۶۷,۱۳۷	۱۶۴,۸۲۵	۱۶۷,۱۳۷	۱۶۴,۸۲۵		سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
۱,۴۱۹,۷۰۲	۲,۰۶۲,۰۴۶	۱,۵۱۳,۷۶۴	۲,۰۸۴,۲۳۱		

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

۷-۱-۲- افزایش خوراک پوشاک و بن غیر نقدی، چاپ و نوشت افزار، پذیرایی و آبدارخانه و خدمات فنی و سایر خدمات در سال مالی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها 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 آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۸۱,۶۷۹	۱,۱۴۲,۶۶۶	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۳۸,۰۱۴	-	سود (زیان) حاصل از فروش مواد و قطعات
۱۲۱,۳۸۵	۱۴۹,۴۳۶	فروش ضایعات
۵۷۴	۱	سایر
۶۴۱,۶۵۲	۱,۲۹۲,۱۰۳	

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)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	هزینه جذب نشده در تولید
(۴,۶۲۰)	-	بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته
(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	

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



شرکت صنایع آذرب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۵۸,۰۷۵	۴۳۴,۲۶۵	۴۶۵,۰۲۴	۴۴۰,۳۸۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۲,۸۱۲	۱۰۸,۷۲۱	۲۲,۸۱۲	۱۰۹,۱۱۲	سایر هزینه های مالی
۴۸۰,۸۸۷	۵۴۲,۹۸۶	۴۸۷,۸۳۶	۵۴۹,۴۹۹	

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۴۳۴,۲۶۵ میلیون ریال بابت کارمزد و دیرکرد معوقه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱,۴۲۰	۳,۵۲۹,۵۳۹	۳۱,۴۲۰	۱۵۶,۰۷۹	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱,۱۰۴	۲,۰۲۴	۱,۱۱۰	۲,۰۳۱	سود سپرده های بانکی
۱۶,۶۲۲	۵۴,۷۶۱	۱۶,۶۲۲	۱۲۶,۸۶۴	سود (زیان) تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	(۲۴)	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱۷,۲۰۸	۴۵,۲۶۱	۱۷,۱۹۴	۴۵,۲۱۰	سایر
۶۶,۳۵۴	۳,۶۳۱,۵۸۵	۶۶,۳۴۶	۳۳۰,۱۶۰	

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت عمدتاً مربوط به فروش یک قطعه زمین و ساختمان واقع در ضلع شرقی کارخانه طبق ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و مصوبه هیئت مدیره شرکت به شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرب می باشد که با توجه به افزایش سرمایه (از محل مطالبات) در حساب سرمایه گذاری بلند مدت ثبت شده است.

۱۱-۲- سایر به مبلغ ۴۵,۲۶۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد ورزشی (اجاره زمین چمن و مدرسه فوتبال) می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۳۷,۵۹۳	(۶۶۹,۴۲۱)	۹۴۳,۵۳۱	(۳۹۳,۲۸۲)	سود (زیان) عملیاتی
-	۱۳۳,۸۸۴	-	۷۸,۶۵۶	اثر مالیاتی
۱,۰۳۷,۵۹۳	(۵۳۵,۵۳۷)	۹۴۳,۵۳۱	(۳۱۴,۶۲۶)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۱۴,۵۳۳)	۳,۰۸۸,۵۹۹	(۴۲۱,۴۹۰)	(۲۱۹,۳۳۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۰۶,۶۰۳)	(۳۶۸,۴۱۹)	(۱۰۶,۶۰۳)	(۴۰۰,۷۱۵)	اثر مالیاتی
(۵۲۱,۱۳۶)	۲,۷۲۰,۱۸۰	(۵۲۸,۰۹۳)	(۶۲۰,۰۵۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۲۳,۰۶۰	۲,۴۱۹,۱۷۸	۵۲۲,۰۴۱	(۶۱۲,۶۲۱)	سود (زیان) خالص
(۱۰۶,۶۰۳)	(۲۳۴,۵۳۵)	(۱۰۶,۶۰۳)	(۳۲۲,۰۵۹)	اثر مالیاتی
۵۱۶,۴۵۷	۲,۱۸۴,۶۴۳	۴۱۵,۴۳۸	(۹۳۴,۶۸۰)	سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
-	-	(۲,۳۰۰)	(۲,۳۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	مبلغ سرمایه ای در آیلر	مبلغ سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزار آلات	مسئولیت و آتاق و تجهیزات	وسایل نقلیه	ملکیت آلات و تجهیزات	تخصیصات	ساخته شده	زمین
۱۹,۸۱۵,۷۷۶	۲,۶۸۱	۲۱۱,۵۵۵	۶۸۹	۳۶۳,۳۵۹	۱۹,۶۸۰,۸۴۱	۳۹,۳۳۶	۱۰۳,۲۹۱	۳۳,۵۸۵	۱۱۴,۴۶۱	۹,۳۹۰	۶,۵۸۷,۶۸۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۶۰۹,۱۱۵	۲۶۰,۷۰۰	-	-	۱۵۱,۸۰۴	۱۹,۶۶۱,۱۱۱	۱۴,۷۸۷	۷۰,۶۱۳	۸,۸۳۶	۹۵,۵۴۱	۶,۸۳۶	-	-
(۲,۱۷۳)	(۲,۰۷۴)	-	-	-	(۹۹)	(۲۶)	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۵۰۲,۷۷۸	۲۶۱,۳۰۸	۲۱۱,۵۵۵	۶۸۹	۳۶۳,۳۵۹	۱۹,۸۷۷,۲۵۲	۵۲,۹۱۴	۱۷۳,۹۰۴	۳۳,۴۱۹	۲۱۰,۴۰۹	۱۶,۲۲۶	۶,۵۸۷,۶۸۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱,۰۴۵,۹۳۳	-	-	-	۲۷۵,۶۸۸	۷۰,۰۰۵	۲۹,۳۶۱	۳۰۰,۷۳۲	۴۵۰	۲۶۲,۹۸۵	۴۳,۱۷۸	۱۳۲,۳۶۹	-
(۹۶,۱۱۷)	-	-	-	-	(۹۶,۱۱۷)	-	(۹۶,۱۱۷)	(۱,۱۹۰)	-	-	(۲,۹۰۸)	(۹۱,۳۴۶)
۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۸,۵۴۲,۸۵۰	۵۷,۴۶۸,۶۵۰
(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-
-	(۲۶۰,۶۳۳)	-	-	-	۲۶۰,۶۳۳	-	-	-	۲۶۰,۶۳۳	-	-	-
۹۶,۵۴۳,۱۳۹	۶۸۵	۳۶۳,۳۵۹	۶۸۹	۶۸۹,۲۷۷	۹۵,۹۲۲,۵۲۸	۸۲,۳۷۵	۶۸۳,۹۶۳	۳۱,۶۷۹	۷۳۵,۱۲۷	۵۹,۴۰۴	۳۳,۹۳۹,۱۲۴	۷۰,۵۷۰,۰۰۶
۹۹۹,۹۳۶	۹۲۸	-	-	-	۹۹۹,۰۰۶	۲۱,۸۵۵	۵۹,۱۹۹	۲۲,۵۶۲	۱۰۴,۹۶۸	۸,۵۶۱	۷۸۱,۸۶۱	-
۲۹۰,۸۴۰	-	-	-	-	۲۹۰,۹۴۰	۲,۱۷۸	۱۸,۳۳۸	۱,۹۶۷	۳,۹۷۸	۴۰۷	۲۶۶,۹۲۲	-
(۵۴۳)	(۴۷۰)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۰,۳۳۱	۴۵۹	-	-	-	۱,۱۲۱,۸۷۲	۳۳,۸۸۲	۷۷,۵۳۷	۳۳,۷۲۹	۱۰۸,۸۷۳	۸,۹۶۸	۱,۰۴۶,۷۸۳	-
۳۹۰,۵۷۴	-	-	-	-	۳۹۰,۵۷۴	۳,۶۹۰	۵۰,۸۸۱	۱,۶۳۴	۶۵,۴۵۶	۲,۶۷۸	۲۶۶,۳۳۵	-
(۴,۶۶۰)	-	-	-	-	(۴,۶۶۰)	-	(۵۶۲)	(۱,۱۹۰)	-	-	(۲,۹۰۸)	-
-	۴۶	-	-	-	(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	-	-
(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-
۳۷۵,۴۲۰	۵۰۵	-	-	-	۳۷۶,۹۲۵	۲۷,۶۷۲	۱۲۷,۶۵۶	۲۶,۱۷۳	۱۷۳,۲۸۳	۱۱,۴۶۶	۹,۲۲۵	-
۹۶,۱۸۷,۷۷۹	۱۷۰	-	۶۸۹	۶۸۹,۲۷۷	۹۵,۵۶۷,۶۸۳	۵۵,۶۳۳	۳۶۹,۱۰۷	۷,۵۰۶	۵۶,۷۴۴	۴۷,۷۵۸	۲۳,۵۹۸,۸۹۱	۷۰,۵۷۰,۰۰۶
۱۹,۲۱۲,۲۸۷	۲۶۰,۸۱۹	-	۶۸۹	۳۶۳,۳۵۹	۱۸,۵۸۷,۴۸۰	۳۰,۱۱۲	۹۶,۳۶۷	۸,۶۹۰	۱۰۱,۵۳۶	۷,۲۵۸	۵,۵۷۰,۸۱۵	۱۲,۷۹۲,۷۰۲



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه ای در البور	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	نوار آلات	اثاث و مصرفات	وسایل نقلیه	تجهیزات و آلات	تأسیسات	ساختمان	ذخیره
۱۹,۷۰۹,۲۱۴	۲,۶۸۱	۶۹۹	۲۸,۴۰۶	۱۹,۶۷۷,۴۲۸	۳۹,۱۰۷	۱۰۰,۴۱۱	۳۳,۱۷۸	۱۱۴,۹۴۲	۹,۳۸۹	۶,۵۷۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۸۲,۲۶۳	۲۶,۷۰۰	-	۳۳۴,۸۵۳	۱۹۶,۶۱۰	۱۴,۷۸۷	۷۰,۶۱۳	۸,۸۳۴	۹۵,۵۴۰	۶,۸۲۶	-	-
(۲,۱۷۳)	(۲,۱۷۳)	-	-	(۹۹)	(۲۶)	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۹۹,۳۰۴	۲۶۱,۳۰۸	۶۹۹	۳۳۳,۲۵۹	۱۹,۸۷۳,۹۳۸	۵۳,۸۶۷	۱۷۱,۰۲۴	۳۲,۰۱۲	۲۱۰,۴۰۹	۱۶,۳۲۵	۶,۵۷۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۱۲,۱۱۸	-	-	۷۰,۹۰۷	۶۴۱,۲۱۱	۲۹,۳۳۱	۲۹۲,۳۳۸	۴۵۰	۲۶۳,۹۸۵	۴۳,۱۷۸	۱۱,۹۱۹	-
(۱,۴۲۰,۹۷۳)	-	-	-	(۱,۴۲۰,۹۷۳)	-	(۶۷۳)	(۱,۱۹۰)	-	-	(۴۵,۷۵۹)	(۱,۳۷۳,۳۵۰)
۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-	-	-	۷۶,۴۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۸,۵۴۲,۸۵۰	۵۷,۸۶۸,۶۵۰
(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-
-	(۲۶,۳۳۲)	-	-	۲۶,۳۳۲	-	-	-	۲۶,۳۳۲	-	-	-
۹۴,۹۰۱,۰۶۵	۶۷۵	۶۹۹	۳۳۳,۲۶۶	۹۶,۶۵۵,۴۱۵	۸۳,۲۰۸	۴۶۲,۶۸۹	۳۱,۲۷۲	۷۲۵,۰۲۷	۵۹,۴۰۳	۳۳,۸۰۵,۸۱۴	۶۹,۲۸۸,۰۰۲
۹۹۶,۷۱۹	۹۲۸	-	-	۹۹۵,۷۹۱	۲۱,۷۲۹	۵۶,۵۱۶	۲۲,۱۵۴	۱۰۴,۹۴۹	۸,۵۶۲	۷۸۱,۸۶۱	-
۲۹۰,۳۴۱	-	-	-	۲۹۰,۷۴۱	۲,۱۲۸	۱۸,۱۴۰	۱,۱۶۶	۳,۹۷۸	۴۰۷	۲۶۴,۹۲۲	-
(۵۴۲)	(۶۷۰)	-	-	(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۶,۹۱۷	۴۵۹	-	-	۱,۲۸۶,۴۵۸	۳۳,۸۵۶	۷۴,۶۵۶	۳۳,۳۲۰	۱۰۸,۸۷۴	۸,۹۴۹	۱,۰۴۶,۷۸۳	-
۳۸۸,۹۶۸	-	-	-	۳۸۸,۹۶۸	۳,۶۹۰	۵۰,۸۸۱	۱,۶۳۴	۶۵,۴۵۶	۲,۶۷۸	۲۶۴,۶۲۹	-
(۱۲,۳۷۹)	-	-	-	(۱۲,۳۷۹)	-	(۵۶۲)	(۱,۱۹۰)	-	-	(۱۰,۵۲۷)	-
-	۴۶	-	-	(۴۶)	-	-	-	(۴۶)	-	-	-
(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۸۸۵)	-
۳۴۲,۷۲۱	۵۰۵	-	-	۳۴۲,۲۱۶	۲۷,۵۴۶	۱۲۴,۸۷۵	۳۳,۶۶۴	۱۷۴,۷۸۴	۱۱,۶۴۷	-	-
۹۴,۵۲۸,۳۴۴	۱۷۰	۶۹۹	۴۳۴,۲۶۶	۹۴,۱۰۲,۲۰۹	۵۵,۶۶۲	۳۳۷,۷۱۴	۷,۵۰۸	۵۶۰,۷۶۳	۴۷,۷۵۶	۳۳,۸۰۵,۸۱۴	۶۹,۲۸۸,۰۰۲
۱۹,۴۰۳,۸۲۷	۲۶,۸۴۹	۶۹۹	۳۳۳,۲۵۹	۱۸,۵۸۷,۶۸۰	۳,۰۰۱	۹۶,۶۶۸	۸,۶۹۲	۱۰۱,۵۲۵	۷,۲۵۶	۵,۵۵۰,۹۱۶	۱۲,۷۹۲,۷۰۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و اتصالات و تئیرات
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
 افزایش
 واگذار شده
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 تئیرات ناشی از تجدید ارزیابی
 سایر نقل و اتصالات و تئیرات
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 استهلاک اولیه
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و اتصالات و تئیرات
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و اتصالات و تئیرات
 تئیرات ناشی از تجدید ارزیابی
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳- اسناد مالکیت زمین عسلویه به مساحت ۵۵۸۸۲/۱ متر مربع و منزل مسکونی خریداری شده در جزیره خارک به مساحت ۱۷۸/۵ متر مربع که تحت تملک شرکت می باشد، تا تاریخ تنظیم 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 ۷.۵۸۲.۰۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه کوثر از پوشش بیمه ای برخوردار است. 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		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۳,۶۵۸	۶۷,۱۸۱	۲۳,۶۵۸	۶۷,۱۸۱	ساختمان اداری جدید و تولیدی اراک
۲۲,۳۰۶	۴۴,۹۵۱	۲۲,۳۰۶	۴۴,۹۵۱	تاسیسات مخزن ذخیره اکسیژن
۳۱۷,۳۹۵	۳۲۲,۱۳۴	۳۱۷,۳۹۵	۳۲۲,۶۲۰	پروژه دهکده پارک آبی (یادداشت ۱-۵-۱۳)
-	-	-	۲۰۴,۴۷۵	پروژه نیروگاههای خورشیدی ساوه و خمین
۳۶۳,۳۵۹	۴۳۴,۲۶۶	۳۶۳,۳۵۹	۶۳۹,۲۲۷	



شرکت صنایع آذکاب (سهلی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

گروه

تأثیر پروژه بر صلیبات	مخارج ایلنت	پروژه مخارج تکمیل	پروژه فارغ بهود برآوردی	درصد تکمیل	
				۱۴۰۳	۱۴۰۴
افزایش سودآوری	۳۱۷,۳۹۵	۳۱۸,۰۰۱	۴,۳۳۹,۱۱۰	۴,۲	۴,۲

پروژه معکمه پارک آبی

۱-۵-۱۳- پروژه معکمه پارک آبی مربوط به شرکت فرعی مدیریت فناوری صنایع آذکاب به مبلغ ۳۱۷,۳۹۵ میلیون ریال می باشد. که مالکیت زمین پروژه شرکت بوده و سمل اجرای پروژه در زمینی به مساحت حدود ۵ هکتار که طبق برنامه ریزی های انجام شده مقرر گردید که مجموعه گردشگری، تفریحی، خدماتی و رفاهی در آن توسط شرکت فرعی مذکور ساخته شود که به علت عدم تقدینگی تا به حال 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 آراک مقرر گردید مبلغ پروانه ساخت با هزینه های انجام شده در پروژه بل شهید آتشی آراک (مربوط به شرکت) بهایتر گردد.

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

زمین و سبوزات	هتل (طراح، مهندس ساخت و تجهیز)	تجاری	تالار	تفریحی و سرگرمی	پارکینگ	لیبار و تالیهات	سایر هزینه های پیش بینی شده	مبلغ برآوردی	مبلغ به میلیون ریال	
									مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مخارج باقیمانده جهت تکمیل
۵۲۰,۰۰۰	۹۵,۵۱۳	۲,۴۰۰,۱۹۲	۱۴۶,۲۱۹	۳۳۶,۳۰۷	۳۰۷,۹۳۰	۲۱,۳۵۸	۱۱۲,۶۷۰	۳۹۱,۲۰۱	۳۹۱,۲۰۱	۱۷۸,۶۶۹
۴۹۵,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۸۱۳	۴۹۵,۸۱۳	-
۲,۴۰۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۱۹۲	۲,۴۰۰,۱۹۲	-
۱۴۶,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۲۱۹	۱۴۶,۲۱۹	-
۳۳۶,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۳۰۷	۳۳۶,۳۰۷	-
۳۰۷,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۷,۹۳۰	۳۰۷,۹۳۰	-
۲۱,۳۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۵۸	۲۱,۳۵۸	-
۱۱۲,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۶۷۰	۱۱۲,۶۷۰	-
۴,۳۳۹,۱۱۰	۳۳۲,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۹,۱۱۰	۴,۳۳۹,۱۱۰	-

۱-۵-۱۳- زمین شرکت در سال های ۱۳۹۱، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ تجدید ارزیابی شده و به حساب مازاد تجدید ارزیابی و سرمایه منتقل شده است و شرکت های فرعی فاقد زمین و ساختمان می باشند.

۱-۵-۱۳- اسناد مالکیت ویلا مسکونی واقع در رهن بانک صادرات مرکزی آراک و دفتر مرکزی تهران در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۱-۵-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور می باشد.

۱-۵-۱۴- دارایی های نامشهود گروه به مبلغ ۱۰,۱۷۴ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱۰,۰۷۶ میلیون ریال) سال گذشته گروه ۸,۵۷۹ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۸,۴۸۱ میلیون ریال) بابت حق الاستیاز خدمات عمومی و سرفصلی نرم افزارها که پس از کسر استهلاك نرم افزارها می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده	در بورس / فرا بورس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		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 آذرآب	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۴,۹۹۰,۶۳۱	۴,۹۹۰,۶۳۱	۹,۱۳۵	
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت انرژی سازه آذر باد (در حال تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	-	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	
				۵,۰۷۰,۰۳۱	۵,۰۷۰,۰۳۱	۸۹,۳۳۵	

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

محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	درصد سرمایه گذاری		گروه	شرکت	
شرکت های فرعی:							
شرکت آذرآب الا	ایران	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	غیر فعال
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	ایران	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۹	پیمانکار عمومی
شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرآب	ایران	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۹	پیمانکار عمومی
شرکت انرژی سازه آذر باد (در حال تصفیه)	ایران	۹۹	۹۸	۹۹	۹۹	۹۸	بازرگانی - غیر فعال
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	ایران	۹۹	۹۸	۹۹	۹۹	۹۸	بازرگانی - غیر فعال
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	ایران	۹۹	۹۸	۹۹	۹۹	۹۸	بازرگانی - غیر فعال
شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	ایران	۹۹	۹۸	۹۹	۹۹	۹۸	بازرگانی - غیر فعال
شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس	ایران	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	بازرگانی - غیر فعال

۱-۱-۱۵- ۶۰ درصد سرمایه شرکت آذرآب الا و ۹۸ درصد از سهام شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس متعلق به شرکت صنایع آذرآب می باشد که با توجه به عدم فعالیت آن شرکت ها از تلفیق صورت های مالی آن خودداری شده است.

۲-۱-۱۵- افزایش سرمایه گذاری در شرکت فرعی مدیریت فناوری صنایع آذرآب بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور به مبلغ ۴,۹۸۰,۶۹۶ میلیون ریال از محل فروش یک قطعه زمین و ساختمان واقع در ضلع شرقی کارخانه طبق ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و مصوبه هیئت مدیره شرکت به شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرآب می باشد که با توجه به افزایش سرمایه (از محل مطالبات) در حساب سرمایه گذاری بلند مدت ثبت شده است.

۳-۱۵- ارزش خالص دارایی های چهار شرکت در حال تصفیه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴,۴۱۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

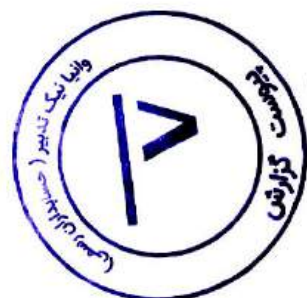
۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی ها		شرکت های		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبالغ در پایان سال	کاهش ارزش ثبت شده	مبالغ در ابتدای سال	سهم از خالص کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایه شده در بورس / فرا بورس	شرکت های						
-	-	-	مگروه صنعتی آذر خاک	۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۵	۱۲,۱۲۶	(۱۲,۱۲۶)	-	-
-	-	✓	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	۱۵	۳,۸۷۴	(۳,۸۷۴)	-	-
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۹	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰
۴	۴	-	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب	۴۰,۰۰۰	۴۰	۴	-	۴	۴
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	-				۲۷,۷۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبالغ در پایان سال	کاهش ارزش ثبت شده	مبالغ در ابتدای سال	سهم از خالص کل دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایه شده در بورس / فرا بورس	شرکت های						
-	-	✓	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	۱۵	۳,۸۷۴	(۳,۸۷۴)	-	-
-	-	-	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۵	۱۲,۱۲۶	(۱۲,۱۲۶)	-	-
۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	-	مگروه صنعتی آذر خاک	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۹	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰
۴	۴	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	۴۰,۰۰۰	۴۰	۴	-	۴	۴
۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	-	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب			۲۶,۸۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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) اثباته
شرکت مهنسی توسعه منابع نفت و گاز آذرآب (حلیرسی نشده)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰,۶۰۹	(۱,۸۶۸)	(۸,۷۶۲)	۷۳۷	(۲,۰۲۸)
شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (حلیرسی نشده)	۱۴۰۰	۱,۳۰۸,۱۲۱	(۳,۹۹۶,۲۵۸)	۲,۶۸۸,۱۳۷	۴۲۲,۵۱۸	(۲,۵۷۵,۷۴۰)
گروه صنعتی آذر خاک (حلیرسی نشده)	۱۳۹۷	۹۹,۹۱۲	(۳۶۳,۹۷۱)	(۲۶۴,۰۵۹)	(۸,۶۰۷)	(۲۹۱,۵۷۳)

۱-۱۶-۱ 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.

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

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

شرکت های وابسته:

فدالت اصلی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		محل شرکت و فدالت آن	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
پیمانکار عمومی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
پیمانکار عمومی	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	ایران	گروه صنعتی آذر خاک
پیمانکار عمومی	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	ایران	شرکت مهنسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
غیر فدال	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵
۲۰,۹۰۷	۲۰,۹۰۷	۲۰,۹۰۷
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵
۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷

گروه

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

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸	۹۸
۲	۲	۲	۶۰	۶,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۰	۱۰	۱۰	۹۹,۹۹	۹,۹۹۹
۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲		
۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸	۹۸
۲	۲	۲	۶۰	۶,۰۰۰
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲		

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس

سرمایه گذاری آذراب الا

انرژی گستر آفرین

افق تجارت صنعت آینده

احیاگران صنعت آفرین

پویا صنعت افق آینده

افق تجارت صنعت آفرین

شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس

سرمایه گذاری آذراب الا

۱۸- سایر دارایی ها

۱۸-۱- سایر دارایی های گروه و شرکت به مبلغ ۳۱.۴۷۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی کارکنان شرکت می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۶۲,۴۰۱	۱,۵۱۲,۶۳۶	۲۶۲,۴۰۱	۱,۵۱۲,۶۳۶	۱۹-۱
				پیش پرداخت های خارجی
				سفارشات مواد اولیه و تجهیزات
۱۱۱,۰۲۰	۷۳,۹۲۰	۱۱۱,۰۲۰	۷۳,۹۲۰	۱۹-۲
				پیش پرداخت های داخلی
				پیمانکاران
۳,۵۷۷,۹۷۱	۴,۴۲۶,۳۷۲	۳,۷۶۰,۰۴۵	۴,۶۷۸,۴۳۳	۱۹-۳
				خرید مواد اولیه و تجهیزات
۸۳,۳۵۴	۷۸,۴۷۹	۸۳,۳۵۴	۷۸,۴۷۹	۱۹-۴
				پیش پرداخت مالیات
۲۴۲,۲۸۹	۵۲۱,۶۳۱	۲۴۲,۳۶۳	۵۲۱,۷۰۸	سایر
۴,۰۱۴,۶۳۴	۵,۱۰۰,۴۰۲	۴,۱۹۶,۷۸۲	۵,۳۵۲,۵۴۰	
(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	
(۱۳,۹۳۱)	-	(۱۳,۹۳۱)	-	۳۲
(۳۱۷,۵۵۷)	(۳۱۸,۳۲۰)	(۴۹۹,۶۳۰)	(۵۰۰,۳۹۴)	کاهش ارزش
۳,۶۷۹,۵۷۱	۴,۷۷۸,۵۰۷	۳,۶۷۹,۶۴۶	۴,۸۴۸,۵۷۱	مالیات پرداختنی
۳,۹۴۱,۹۷۲	۶,۲۹۱,۱۴۳	۳,۹۴۲,۰۴۷	۶,۳۶۱,۲۰۷	سفارشات کالای در راه



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۹۴۹,۲۰۳	Atomenergopromkt, Joint-Stock company
-	۲۰۸,۷۷۶	Zavod Sibgazstroydetal
۹۳,۸۹۴	۱۲۰,۳۵۱	Mehldau & Steinfath Feuerungstechnik GmbH
-	۷۲,۴۴۰	PDM MAKINA SANAYI VE DISTRIC LTD. STI
۵۸,۵۱۹	۵۸,۵۱۹	DOCAM-FZCO INDUSTRIAL SUPPLIER
۳۹,۲۸۶	۳۹,۲۸۶	PACT
۱۵,۴۰۱	۱۷,۹۵۸	Tubos Reunidos S.L.U
۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	الکترو د یزد
۱۱,۲۸۱	۱۱,۲۸۱	DANG DONG
۳,۵۳۵	۳,۵۳۵	LYSC
۸,۴۵۹	-	C r Auto Mation
۱۶,۲۹۸	۱۵,۵۵۹	سایر
۲۶۲,۴۰۱	۱,۵۱۲,۶۳۶	

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)
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۱۸۲,۰۷۳	۱۸۲,۰۷۳	فولاد خوزستان
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مجمع صنعتی اسفراین
۲۰۱,۲۴۲	۳۰۹,۹۳۵	۲۰۱,۲۴۲	۳۰۹,۹۳۵	بهبود فرآیند رادمان
۲۹۲,۹۸۱	۲۷۶,۱۹۹	۲۹۲,۹۸۱	۲۷۶,۱۹۹	سیگما گستر آریا
-	۲۲۶,۵۷۹	-	۲۲۶,۵۷۹	پیشرو تجارت اکسون
-	۲۱۱,۶۲۳	-	۲۱۱,۶۲۳	گسترش خدمات آهن بالای فولاد
-	۱۹۸,۴۹۸	-	۱۹۸,۴۹۸	خدمات ویرا تهران
۱۹۵,۱۰۷	۱۹۵,۱۰۷	۱۹۵,۱۰۷	۱۹۵,۱۰۷	یورو اسلات پارس
۶۸,۴۰۱	۱۹۰,۵۰۸	۶۸,۴۰۱	۱۹۰,۵۰۸	تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی
-	۱۴۹,۲۲۴	-	۱۴۹,۲۲۴	کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان
۱۵۱,۹۶۶	۱۴۴,۰۲۱	۱۵۱,۹۶۶	۱۴۴,۰۲۱	ماشین سازی اراک
۹۹,۶۴۷	۱۴۱,۹۸۷	۹۹,۶۴۷	۱۴۱,۹۸۷	سورا کاوش آزما
۱۲۰,۱۹۹	۱۲۰,۱۹۹	۱۲۰,۱۹۹	۱۲۰,۱۹۹	ایده گلوبال کیش
۱۷۱,۹۴۱	۱۰۹,۲۴۶	۱۷۱,۹۴۱	۱۰۹,۲۴۶	اریکه گستران فرآیند
۹۹,۶۵۴	۹۲,۸۴۷	۹۹,۶۵۴	۹۲,۸۴۷	شرکت مهندسین بانی اندیشه رویان
۲۸,۰۱۷	۸۲,۰۷۳	۲۸,۰۱۷	۸۲,۰۷۳	آروین صنعت پاشا
۹۵,۹۳۱	۸۰,۲۸۷	۹۵,۹۳۱	۸۰,۲۸۷	توبوس ریونیدوس
۴۲,۹۴۴	۷۴,۰۲۱	۴۲,۹۴۴	۷۴,۰۲۱	پیرامون سیستم قشم
۱۳۰,۳۶۱	۶۹,۱۸۱	۱۳۰,۳۶۱	۶۹,۱۸۱	پارس دیبیم
۶۵,۶۶۹	۶۵,۶۶۹	۶۵,۶۶۹	۶۵,۶۶۹	شرکت قطعات کنترل سیالات بادران
۱۰,۵۸۱	۶۴,۸۳۸	۱۰,۵۸۱	۶۴,۸۳۸	پارس جهد
۲۹,۲۲۰	۶۴,۵۹۸	۲۹,۲۲۰	۶۴,۵۹۸	پترو تجهیز آما آتیه
۸,۱۶۱	۵۵,۷۰۰	۸,۱۶۱	۵۵,۷۰۰	پارت سازی مشهد
۱,۲۶۵,۹۴۹	۱,۰۰۴,۰۳۲	۱,۲۶۵,۹۵۰	۱,۰۷۴,۰۲۰	سایر
۳,۷۷۷,۹۷۱	۴,۴۲۶,۳۷۲	۳,۷۶۰,۰۴۵	۴,۶۷۸,۴۳۳	

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 ۳۹۶.۹۹۴ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه شده است .

۱۹-۳-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۱۰ مورد اقلام کمتر از ۵۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۴۰۳,۶۵۴	۲,۴۲۶,۹۳۴	۱,۴۰۳,۶۵۴	۲,۴۲۶,۹۳۴	مواد اولیه
۱,۲۸۱,۶۸۹	۱,۸۱۰,۴۸۳	۱,۲۸۱,۶۸۹	۱,۸۱۰,۴۸۳	ابزار و لوازم و تجهیزات پروژه ها
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	سایر
۲,۶۹۲,۴۸۷	۴,۲۳۷,۵۶۱	۲,۶۹۲,۴۸۷	۴,۲۳۷,۵۶۱	
۳۱۷,۵۵۷	۳۱۸,۳۲۰	۴۹۹,۶۳۰	۵۰۰,۳۹۳	کالای در راه
(۲۶۰,۸۴۹)	(۱۶۹)	(۲۶۰,۸۴۹)	(۱۶۹)	اقدام سرمایه ای در انبار
۲,۷۴۹,۱۹۵	۴,۵۵۵,۷۱۲	۲,۹۳۱,۲۶۸	۴,۷۳۷,۷۸۵	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۱,۱۷۳,۵۳۱ 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 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 ۱-۳۸ منعکس شده است.

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

۲۰-۲-۱- کالای در راه شرکت به مبلغ ۳۱۸,۳۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۶,۹۹۷ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۴، مبلغ ۱۶,۶۱۴ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۳، مبلغ ۳۹,۵۴۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۴۵,۱۶۲ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ 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 / ۱۰۸۰۲۴ / ۹۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۲۱ دارایی های حاصل از قرارداد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		اشخاص وابسته
-	۱,۹۷۴,۰۱۴	مدیریت فناوریان صنایع آذرآب
۳,۶۶۷	۳,۶۶۷	گروه صنعتی آذرخاک
۳,۶۶۷	۱,۹۷۷,۶۸۱	
		سایر اشخاص
۲,۳۵۸,۲۴۷	۶,۱۵۴,۳۴۰	کیمیا نوین پایا
۲,۴۱۹,۴۰۴	۴,۴۱۱,۶۲۴	مجمع کیمیا صنعت مینا
۱,۸۷۹,۳۲۴	۳,۰۹۷,۷۷۲	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۱,۰۳۵,۱۳۸	۲,۸۰۹,۳۲۶	مهندسی ASE
۲,۳۹۰,۳۵۲	۲,۴۵۹,۰۹۵	فراست انرژی فلات
۲,۲۴۸,۱۳۴	۲,۳۵۲,۸۶۳	پتروشیمی سلمان فارسی
۳,۱۱۳,۸۰۰	۱,۷۷۰,۵۲۸	پترو پالایش کنگان
۲,۲۳۹,۸۴۰	۱,۷۰۵,۴۸۷	پتروشیمی گچساران
۱,۴۵۵,۸۳۱	۱,۴۶۹,۷۶۳	پالایش نفت اصفهان
۱,۱۲۰,۲۷۶	۱,۱۳۱,۷۱۷	پتروپارس ایران
۹۷۵,۶۱۱	۱,۱۲۸,۹۴۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۶۵۹,۶۰۳	۸۷۲,۳۲۹	مهندسی و توسعه نفت
۸۰۹,۸۸۹	۸۱۵,۳۰۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۸۶,۶۸۸	۷۳۱,۱۹۸	نیر پارس
۳۰۴,۲۷۲	۴۵۲,۶۴۸	ناردیس
۲۸۴,۶۰۶	۴۱۱,۳۵۹	ملی صنایع مس ایران
۳۹۷,۸۲۵	۳۹۷,۸۲۵	بوiler ۱۹۰ تن
۲۹۶,۴۸۰	۳۷۹,۰۲۶	پتروشیمی آلای مهستان
۲۸۳,۹۲۰	۳۴۵,۸۵۶	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۲۸۴,۱۵۰	۳۳۸,۳۱۷	طراحی و ساختمان نفت
۲۸۰,۷۹۵	۲۶۹,۱۴۸	نفت مناطق مرکزی ایران
-	۲۶۵,۰۲۵	صنایع پویان
۲۱۰,۲۰۷	۲۱۰,۸۹۲	پتروشیمی بوشهر
۸۶۹,۶۵۲	۸۲۹,۹۴۴	سایر
۲۷,۶۰۴,۰۴۴	۳۴,۸۱۰,۳۳۳	
۲۷,۶۰۷,۷۱۱	۳۶,۷۸۸,۰۱۴	
۱۲,۶۳۲,۲۹۲	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	
۱۴,۷۵۰,۴۱۹	۲۱,۴۴۲,۵۳۸	

تهاتر با بدهی های ناشی از قرارداد (یادداشت ۳۴)

۱-۱-۲۱-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۷۱ مورد اقلام کمتر از ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد .



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲-۱-دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
۲,۱۸۱,۳۴۱	۳,۱۹۹,۳۰۰	-	۳,۱۹۹,۳۰۰	۱,۹۲۵,۲۵۲	۱,۲۷۴,۰۴۸	۲۲-۴ سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۲۲-۵ اشخاص وابسته
۱,۷۰۹,۵۱۷	۳,۳۸۸,۱۷۲	(۳۴,۶۵۴)	۳,۴۲۲,۸۲۶	۱,۱۱۳,۷۶۵	۲,۳۰۹,۰۶۱	۲۲-۵ سایر اشخاص
۳,۸۹۵,۳۶۹	۶,۵۹۱,۹۸۳	(۳۴,۶۵۴)	۶,۶۲۶,۶۳۷	۳,۰۳۹,۰۱۷	۳,۵۸۷,۶۲۰	
سایر دریافتنی ها						
۸۶۷,۰۱۴	۸۳۵,۶۱۹	-	۸۳۵,۶۱۹	-	۸۳۵,۶۱۹	۲۲-۶ اشخاص وابسته
۱,۰۹۵,۶۶۴	۱,۶۸۱,۵۷۰	(۹,۵۷۹)	۱,۶۹۱,۱۴۹	-	۱,۶۹۱,۱۴۹	۲۲-۶ سایر اشخاص
۴۶۰,۲۱۷	۴۹۶,۵۲۳	-	۴۹۶,۵۲۳	-	۴۹۶,۵۲۳	۲۲-۷ سپرده های دریافتنی
۶۵۵,۶۱۷	۱,۳۱۲,۱۶۹	-	۱,۳۱۲,۱۶۹	۶۳۰,۲۲۵	۶۸۱,۹۴۴	۲۲-۸ بیمه مکسوره کارفرمایان
۲۸۹,۸۸۰	۵۲۱,۷۷۴	-	۵۲۱,۷۷۴	-	۵۲۱,۷۷۴	کارکنان - وام و مساعده
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۲۲-۹ مالیات مکسوره کارفرمایان
۲۶۰,۲۰۸	۱۷,۷۰۴	-	۱۷,۷۰۴	-	۱۷,۷۰۴	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۶۴۰,۸۲۴	۴,۸۷۷,۵۸۳	(۹,۵۷۹)	۴,۸۸۷,۱۶۲	۶۳۰,۲۲۵	۴,۲۵۶,۹۳۷	
۷,۵۳۶,۱۹۳	۱۱,۴۶۹,۵۶۶	(۴۴,۲۳۳)	۱۱,۵۱۳,۷۹۹	۳,۶۶۹,۲۴۲	۷,۸۴۴,۵۵۷	

۲۲-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری						
۲,۱۸۱,۳۴۱	۳,۰۱۳,۴۲۰	-	۳,۰۱۳,۴۲۰	۱,۹۲۵,۲۵۲	۱,۰۸۸,۱۶۸	۲۲-۴ سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۲۲-۵ اشخاص وابسته
۱,۷۰۹,۳۱۶	۲,۷۰۸,۴۷۸	(۳۴,۶۵۴)	۲,۷۴۳,۱۳۲	۱,۱۱۳,۷۶۶	۱,۶۲۹,۳۶۶	۲۲-۵ سایر اشخاص
۳,۸۹۵,۱۶۸	۵,۷۲۶,۴۰۹	(۳۴,۶۵۴)	۵,۷۶۱,۰۶۳	۳,۰۳۹,۰۱۸	۲,۷۲۲,۰۴۵	
سایر دریافتنی ها						
۹۷۱,۵۶۹	۱,۱۱۲,۳۵۳	-	۱,۱۱۲,۳۵۳	-	۱,۱۱۲,۳۵۳	۲۲-۶ اشخاص وابسته
۹۶۷,۸۷۲	۱,۶۲۰,۷۸۵	(۹,۵۷۹)	۱,۶۳۰,۳۶۴	-	۱,۶۳۰,۳۶۴	۲۲-۶ سایر اشخاص
۴۴۰,۲۱۷	۴۷۶,۵۲۳	-	۴۷۶,۵۲۳	-	۴۷۶,۵۲۳	۲۲-۷ سپرده های دریافتنی
۶۵۵,۶۱۷	۱,۲۱۹,۲۵۵	-	۱,۲۱۹,۲۵۵	۶۳۰,۲۲۵	۵۸۹,۰۳۰	۲۲-۸ بیمه مکسوره کارفرمایان
۲۸۹,۷۹۸	۵۲۱,۶۹۱	-	۵۲۱,۶۹۱	-	۵۲۱,۶۹۱	کارکنان - وام و مساعده
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۲۲-۹ مالیات مکسوره کارفرمایان
۲۴۲,۶۳۰	-	-	-	-	-	۲۹-۷-۱ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۷۹,۹۲۷	۴,۹۶۲,۸۳۱	(۹,۵۷۹)	۴,۹۷۲,۴۱۰	۶۳۰,۲۲۵	۴,۳۴۲,۱۸۵	
۷,۴۷۵,۰۹۵	۱۰,۶۸۹,۲۴۰	(۴۴,۲۳۳)	۱۰,۷۳۳,۴۷۳	۳,۶۶۹,۲۴۲	۷,۰۶۴,۲۳۰	

۲۲-۳-مانده سپرده حسن انجام کار ۶۱.۴۱۳ دلار، ۱.۱۵۱ یوان ۱.۱۶۲.۷۲۰ یورو، حسابهای دریافتنی تجاری ۷۰۳.۵۷۵ یورو، بیمه مکسوره ۲۰۲ دلار و ۱۷.۴۳ یورو، نرخ نیمایی (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال، یورو ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال، یوان ۱۹۹.۸۷۵ ریال تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۲- حساب سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	گروه صنعتی آذر خاک
۶۱۹	۶۱۹	۶۱۹	۶۱۹	گسترش صنایع انرژی آذراب
۴,۶۶۲	۴,۶۶۲	۴,۶۶۲	۴,۶۶۲	
				سایر اشخاص
۳۲۰,۰۴۱	۸۰۰,۲۸۲	۳۲۰,۰۴۱	۹۰۳,۵۵۹	صنایع پویان
۴۲۰,۷۶۷	۸۰۳,۹۸۵	۴۲۰,۷۶۷	۸۰۳,۹۸۵	پترو پالایش کنگان
۱۰۹,۶۳۷	۲۸۸,۹۹۵	۱۰۹,۶۳۷	۲۸۸,۹۹۵	پتروپارس ایران
۸۴,۵۵۶	۱۵۳,۴۱۱	۸۴,۵۵۶	۱۵۳,۴۱۱	مهندسان مشاور سازه
۱۴۸,۲۳۸	۱۵۱,۸۵۸	۱۴۸,۲۳۸	۱۵۱,۸۵۸	طراحی و ساختمان نفت
۵۶,۹۷۸	۱۲۰,۲۷۷	۵۶,۹۷۸	۱۲۰,۲۷۷	پتروشیمی کارویان
-	۱۰۷,۱۷۶	-	۱۰۷,۱۷۶	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۹۳,۷۲۰	۹۳,۷۲۰	۹۳,۷۲۰	۹۳,۷۲۰	ناردیس
-	-	-	۸۲,۶۰۱	کیمیا صنعت مینا
۶۵,۷۹۲	۷۸,۷۵۶	۶۵,۷۹۲	۷۸,۷۵۶	پتروشیمی گچساران
۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳	ملی صنایع مس ایران
۴۱,۰۴۹	۵۸,۸۲۰	۴۱,۰۴۹	۵۸,۸۲۰	تولید مواد اولیه
۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷	پالایش نفت اصفهان
۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷	پتروشیمی بوشهر
۶۵۱,۱۳۶	۱۶۶,۷۱۳	۶۵۱,۱۳۶	۱۶۶,۷۱۵	سایر
۲,۱۷۶,۶۷۹	۳,۰۰۸,۷۵۸	۲,۱۷۶,۶۷۹	۳,۱۹۴,۶۳۸	
۲,۱۸۱,۳۴۱	۳,۰۱۳,۴۲۰	۲,۱۸۱,۳۴۱	۳,۱۹۹,۳۰۰	

۴-۲۲-۱ اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۴۸ مورد اقلام کمتر از ۳۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲۲ - حساب های دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته:
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گروه صنعتی آذر خاک
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	
				سایر اشخاص:
۵۸,۸۷۴	۷۸۴,۵۹۸	۵۸,۸۷۴	۷۸۴,۵۹۸	مهندسی و توسعه نفت
-	-	-	۶۳۲,۵۸۶	صنایع پویان
-	۲۳۳,۸۵۵	-	۲۳۳,۸۵۵	فرادست انرژی فلات
۱۱۱,۱۰۶	۱۸۱,۸۶۳	۱۱۱,۱۰۶	۱۸۱,۸۶۳	پترو پالایش کنگان
۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	پتروشیمی بوشهر
-	۱۶۲,۰۶۹	-	۱۶۲,۰۶۹	پتروپارس ایران
۲۳۵,۹۰۸	۱۵۲,۳۷۴	۲۳۵,۹۰۸	۱۵۲,۳۷۴	ناردیس
۲۹,۶۲۶	۱۳۰,۰۹۲	۲۹,۶۲۶	۱۳۰,۰۹۲	پتروشیمی کاویان
۱,۶۷۹	۱۱۵,۹۷۵	۱,۶۷۹	۱۱۵,۹۷۵	مهندسی ASE
۲,۷۶۳	۸۶,۹۰۴	۲,۷۶۳	۸۶,۹۰۴	توسعه و احداث
۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۷,۱۱۱	۶۲,۸۴۰	۶۷,۱۱۱	۶۲,۸۴۰	گاز استان فارس
۴۱,۹۷۴	۶۲,۴۹۶	۴۱,۹۷۴	۶۲,۴۹۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۸۱,۵۷۳	۵۸,۷۹۸	۸۱,۵۷۳	۵۸,۷۹۸	طراحی و ساختمان نفت
۶,۳۳۸	۵۱,۵۱۴	۶,۳۳۸	۵۱,۵۱۴	ماشین سازی اراک
۱۳	۴۴,۶۵۶	۱۳	۴۴,۶۵۶	پتروشیمی گچساران
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
-	-	-	۳۰,۲۳۰	ملی نفت کش
۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	صنعتی دریایی ایران
-	۲۵,۱۹۷	-	۲۵,۱۹۷	مدیریت تولید برق منتظر قائم
۷۱۵,۱۲۲	۱۹۸,۰۱۸	۷۱۵,۳۲۳	۲۱۴,۸۹۶	سایر
۱,۷۰۹,۳۱۶	۲,۷۰۸,۴۷۸	۱,۷۰۹,۵۱۷	۳,۳۸۸,۱۷۲	
۱,۷۱۳,۸۲۷	۲,۷۱۲,۹۸۹	۱,۷۱۴,۰۲۸	۳,۳۹۲,۶۸۳	

۵-۲۲-۱- 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 ۶۹۴,۸۶۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۲۲-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۵ مورد اقلام کمتر از ۲۵ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-۶ - سایر حسابهای دریافتی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(بالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
اشخاص وابسته:					
۷۷۱,۵۰۶	۷۷۱,۵۳۷	۷۷۱,۵۰۶	۷۷۱,۵۳۷	۲۲-۶-۱	گسترش صنایع انرژی آذرآب
-	۱۳۴,۷۸۳	-	-		توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس
۷۳,۲۸۰	۱۳۰,۷۴۹	-	-		انرژی سازه آذر پاد
۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲		گروه صنعتی آذرخاک
۱۶,۴۸۴	۱۱,۲۰۲	-	-		تدبیر سازه آذر خاک
۳۱,۴۲۶	-	۳۱,۴۲۶	-		مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذر آب
۱۴,۷۹۱	-	-	-		مدیریت فناوری صنایع آذرآب
۹۷۱,۵۶۹	۱,۱۱۲,۳۵۳	۸۶۷,۰۱۴	۸۳۵,۶۱۹		
سایر اشخاص:					
۵۶۴,۷۰۹	۶۹۱,۰۲۳	۶۷۶,۹۳۲	۸۰۳,۲۴۶	۲۲-۶-۲	کارگزاری شاخص سهام
-	۱۴۳,۶۰۰	-	۱۴۳,۶۰۰		اطلس بتن
۴,۱۲۸	۹۲,۵۰۷	۴,۱۲۸	۹۲,۵۰۷		پتروپارس ایران
۳۴۰	۹۱,۶۰۵	۳۴۰	۹۱,۶۰۵		یورو اسلات پارس
۲۵,۶۵۳	۷۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۳	۷۰,۰۰۰		جهان برابر مینایی
۶۳,۴۹۷	۶۳,۴۹۷	۶۳,۴۹۷	۶۳,۴۹۷		سازمان تامین اجتماعی شعبه بهبهان
-	۵۸,۳۵۹	-	۵۸,۳۵۹		فراست انرژی فلات
۵۳,۴۸۱	۵۳,۰۹۰	۵۳,۴۸۱	۵۳,۰۹۰		شرکت مهندسی و توسعه نفت
۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۲۲-۶-۳	سیمان شهرکرد
۲۴۰,۳۸۲	۳۴۱,۴۲۲	۲۵۵,۹۵۱	۲۸۹,۹۸۴		سایر
۹۶۷,۸۷۲	۱,۶۲۰,۷۸۵	۱,۰۹۵,۶۶۴	۱,۶۸۱,۵۷۰		
۱,۹۳۹,۴۴۱	۲,۷۳۳,۱۳۸	۱,۹۶۲,۶۷۸	۲,۵۱۷,۱۸۹		

۲۲-۶-۱ - مبلغ ۷۷۱,۵۳۷ 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 .

۲۲-۶-۲ - مطالبات از کارگزاری شاخص سهام به مبلغ ۸۰۳,۲۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۲۲,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از بابت خرید و فروش سهام مدیران سابق شرکت بوده و مبلغ ۳۸۱,۰۴۸ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سال ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۴ تسهیلات دریافتی می باشد که با توجه به طرح دعوی علیه کارگزاری شاخص سهام ، پرونده در دادگاه ویژه رسیدگی به جرائم اقتصادی در حال رسیدگی است و اقدامات قانونی دادرس 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.

۲۲-۶-۳ - 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 تجدید خواهی 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 آیین 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 دیوان عالی کشور می باشد.

۲۲-۶-۴ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۴۶ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد .

۲۲-۶-۵ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۱,۷۷۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-۷ - سپرده های دریافتی گروه به مبلغ ۴۹۶.۵۲۳ میلیون ریال (شرکت ۴۷۶.۵۲۳ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت مربوط به کارفرمایان شرکت می باشد.

۲۲-۸ - حساب بیمه مکسوره کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		اشخاص وابسته:
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۳	۹۳	۹۳	۹۳	گروه صنعتی آذرخاک
				سایر اشخاص:
				صنایع بویان
۱۳۰,۰۲۰	۳۷۰,۱۴۱	۱۳۰,۰۲۰	۴۲۱,۷۵۵	پترو پالایش کنگان
۱۵۸,۱۶۴	۳۵۲,۲۹۰	۱۵۸,۱۶۴	۳۵۲,۲۹۰	فرادست انرژی فلات
۷۲,۶۲۸	۷۲,۶۲۸	۷۲,۶۲۸	۷۲,۶۲۸	پتروشیمی کاویان
۲۷,۵۶۲	۵۹,۲۱۱	۲۷,۵۶۲	۵۹,۲۱۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۵,۶۸۵	۵۶,۹۱۱	۳۵,۶۸۵	۵۶,۹۱۱	کیمیا صنعت مینا
-	-	-	۴۱,۳۰۱	پالایش نفت اصفهان
۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷	پتروشیمی گچساران
۳۲,۸۹۶	۳۹,۳۷۸	۳۲,۸۹۶	۳۹,۳۷۸	طراحی و ساختمان نفت
۳۶,۵۶۷	۳۸,۳۷۷	۳۶,۵۶۷	۳۸,۳۷۷	تولید مواد اولیه
۱۸,۶۲۵	۲۷,۵۱۰	۱۸,۶۲۵	۲۷,۵۱۰	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹	مهندسی و توسعه نفت
۵,۱۷۳	۲۰,۷۲۸	۵,۱۷۳	۲۰,۷۲۸	ملی صنایع مس ایران
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	مهندسی ASE
۴,۱۴۸	۱۱,۷۶۸	۴,۱۴۸	۱۱,۷۶۸	شرکت توسعه و احداث
۲۶۲	۱۰,۶۴۲	۲۶۲	۱۰,۶۴۲	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
۱۰,۵۷۸	۱۰,۵۷۸	۱۰,۵۷۸	۱۰,۵۷۸	سایر
۴۸,۸۹۲	۷۴,۶۷۶	۴۸,۸۹۲	۷۴,۶۷۵	
۶۵۵,۶۱۷	۱,۲۱۹,۲۵۵	۶۵۵,۶۱۷	۱,۳۱۲,۱۶۹	

۲۲-۸-۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۵۵ مورد اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۲-۹ - 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.



۲۲-۱۰ - سیستم مالی شرکت قادر به ارائه اطلاعات در رابطه با مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند و همچنین گرمایی حساب کاهش ارزش دریافتی ها نمی باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	۱	۱	۱
-	-	۳۲۵	۳۰۱
۱	۱	۳۲۶	۳۰۲
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۳	۲۳	۳۴۸	۳۲۴

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس

شرکت پالایش نفت شیراز

سایر

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۴,۸۴۲	۹۶,۴۲۷	۳۴,۸۴۲	۹۶,۴۲۷
۲۶۹,۸۵۶	۲۸۴,۰۷۹	۴۷۰,۸۵۶	۲۹۸,۶۵۱
۴۲۶,۵۶۶	۲۸۳,۵۴۶	۴۲۶,۵۷۳	۲۸۶,۰۶۰
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
۱۷,۶۸۴	۳۶,۲۸۹	۱۷,۶۸۴	۳۶,۲۸۹
۱,۲۴۸,۹۴۸	۷۰۰,۳۴۱	۱,۴۴۹,۹۵۵	۷۱۷,۴۲۷

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی تنخواه گردان ها

وجه در راه

صندوقی

۱-۲۴- موجودی نقد شرکت شامل ۴۶.۲۶۳ دلار آمریکا، ۲۴.۸۰۸ یورو، ۲۵ پوند، ۴.۸۷۲ لیر سوریه، ۱۳۶,۰۰۰ روپیه، ۶۱۲ یوان، ۱.۴۵۰ روپل روسیه و ۹۴۸,۰۵۳ وون کره جنوبی می باشد. که بر اساس نرخ ETS (یادداشت ۳-۴) هر دلار آمریکا ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال، یورو ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال، پوند ۱.۸۳۱.۳۳۱ ریال، روپیه ۱۴.۸۰۱ ریال، یوان ۱۹۹.۸۷۵ ریال، روپل روسیه ۱۶.۳۹۶ ریال و یک هزار وون کره جنوبی ۹۱۶.۰۷۲ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۲۴- شرکت جهت انجام امور بانکی به دلیل مسدود بودن حساب های بانکی شرکت با توجه به محدودیت چک های برگشتی، سازمان تعزیرات حکومتی و نداشتن کد سهام جهت انجام امور بانکی اقدام به افتتاح ۲۳ فقره حساب مشترک، ۵ فقره به نام اعضای هیات مدیره و ۱۸ نفر از پرسنل شرکت نموده است. حساب های مذکور طی سال مالی مورد گزارش حدود ۶.۵۹۷.۸۴۳ میلیون ریال گردش به هکار و مبلغ ۶.۳۵۰.۳۷۰ میلیون ریال گردش به ستانکار داشته است و همچنین حسب تقاضای کارفرمایان و بعد مسافت دفتر مرکزی شرکت با کارخانه از حساب های مشترک نیز استفاده میگردد که تامین نقدینگی این حساب ها به استثنای حساب مشترک با کارفرمایان از حساب جاری شرکت صورت می گیرد. همچنین از این بابت تضامین کافی از اشخاص مربوطه اخذ نگردیده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ میلیون ریال، شامل ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۵-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۳۸	۴,۷۸۲,۵۵۵,۶۹۳	۲۶.۳۸	۴,۷۸۲,۵۵۵,۶۹۳	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۲.۵۶	۴۶۳,۲۵۱,۵۷۴	۲.۵۶	۴۶۳,۲۵۱,۵۷۴	عبدالرضا شیرالی
۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	شرکت بانک انصار
۱.۵۷	۲۸۴,۹۰۷,۳۰۹	۱.۵۷	۲۸۴,۹۰۷,۳۰۹	شرکت فنی و مهندسی جنوب تاسیسات
۱.۳۳	۲۴۱,۴۳۶,۴۵۹	۱.۲۲	۲۲۰,۹۷۵,۶۲۷	مهدی عباسی اصل
۱.۱۴	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۱.۱۴	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۷,۸۱۵	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۷,۸۱۵	حسین شیرالی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	فاطمه شیرالی
۰.۹۹	۱۷۸,۸۳۰,۴۲۷	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
۰.۵۶	۱۰۱,۰۴۱,۵۰۱	۰.۵۶	۱۰۱,۵۹۷,۱۲۳	فریبرز آریان پور
-	-	۰.۵۱	۹۱,۶۰۰,۰۰۰	مصطفی مهرابی
۰.۰۶	۱۱,۴۳۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹۰,۸۵۷,۱۳۹	شرکت سرمایه گذاری کیان سرمایه کامیار
-	-	۰.۴۵	۸۱,۰۸۹,۰۰۰	سجاد عارفی تبار
۰.۱۳	۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۰.۳۵	۶۳,۳۸۹,۱۳۸	نازنین اسلامی
۰.۲۸	۴۹,۸۹۶,۴۶۰	۰.۲۸	۴۹,۸۹۶,۴۶۰	شرکت مهندسین مشاور افق هسته ای
۰.۲۵	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و ارتقا ایمنی نیروگاه های اتمی (توانا)
۰.۲۵	۴۵,۳۸۳,۰۶۳	۰.۲۵	۴۵,۳۸۳,۰۶۳	شرکت افق انرژی ایرانیان
۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	شرکت کیش اوایل
۵۷.۹۷	۱۰,۵۰۷,۳۲۸,۷۲۵	۵۶.۴۷	۱۰,۲۳۵,۳۴۸,۶۵۸	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- 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.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰
۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۷-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳۸	۱۳۸	۲,۳۰۰	-	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)
۱۳۸	۱۳۸			

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸۰۰	۸۰۰
(۹۴۴)	(۹۴۴)
(۱۴۴)	(۱۴۴)

سرمایه

(زیان) انباشته



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
جمع	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
۴۳۸,۹۴۰	۴۷۳,۱۴۲	۴۷۳,۱۴۲	۲۷۲,۲۸۸	۲۰۰,۸۵۴	۲۹-۴ سپرده حسن انجام کار
۱,۶۵۱,۴۴۰	۲,۰۸۳,۵۷۶	۲,۰۸۳,۵۷۶	۵۲۸,۱۳۹	۱,۵۵۵,۴۳۷	۲۹-۵ سایر تامین کنندگان کالا
۲,۰۹۰,۳۸۰	۲,۵۵۶,۷۱۸	۲,۵۵۶,۷۱۸	۸۰۰,۴۲۷	۱,۷۵۶,۲۹۱	
سایر پرداختنی ها					
۳۲۲,۱۹۴	۲۳۳,۰۹۷	۲۳۳,۰۹۷	-	۲۳۳,۰۹۷	۲۹-۶ اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۴۶۸,۸۴۶	۱,۵۴۵,۹۸۱	۱,۵۴۵,۹۸۱	-	۱,۵۴۵,۹۸۱	۲۹-۷ حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته
۴,۹۲۶,۴۱۸	۹,۴۰۱,۸۲۶	۹,۴۰۱,۸۲۶	۱,۰۱۷,۶۲۷	۸,۳۸۴,۱۹۹	۲۹-۷ حساب های پرداختنی - سایر اشخاص
۳۰۴,۱۷۹	۵۸۳,۶۷۶	۵۸۳,۶۷۶	-	۵۸۳,۶۷۶	۲۹-۸ هزینه های پرداختنی
۱,۵۰۸,۱۶۶	۳,۵۶۱,۳۱۲	۳,۵۶۱,۳۱۲	-	۳,۵۶۱,۳۱۲	۲۹-۹ حق بیمه های پرداختنی
۱,۸۸۷	۱,۵۵۲	۱,۵۵۲	-	۱,۵۵۲	مالیاتهای تکلیفی
۲۶۵,۷۳۱	۳۴۳,۴۷۸	۳۴۳,۴۷۸	-	۳۴۳,۴۷۸	۲۹-۱۰ سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۷,۷۹۷,۴۲۱	۱۵,۶۷۰,۹۲۲	۱۵,۶۷۰,۹۲۲	۱,۰۱۷,۶۲۷	۱۴,۶۵۳,۲۹۵	
۹,۸۸۷,۸۰۱	۱۸,۲۲۷,۶۴۰	۱۸,۲۲۷,۶۴۰	۱,۸۱۸,۰۵۴	۱۶,۴۰۹,۵۸۶	

۲۹-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری					
۴۳۸,۹۳۹	۴۴۵,۸۰۲	۴۴۵,۸۰۲	۲۷۲,۲۸۸	۱۷۳,۵۱۴	۲۹-۴ سپرده حسن انجام کار
۱,۱۶۹,۳۳۶	۱,۴۹۱,۶۲۵	۱,۴۹۱,۶۲۵	۵۲۸,۱۳۹	۹۶۳,۴۸۶	۲۹-۵ سایر تامین کنندگان کالا
۱,۶۰۸,۱۷۵	۱,۹۳۷,۴۲۷	۱,۹۳۷,۴۲۷	۸۰۰,۴۲۷	۱,۱۳۷,۰۰۰	
سایر پرداختنی ها					
۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	-	۲۹,۲۹۶	۲۹-۶ اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۵۱۳,۴۷۵	۳,۵۶۳,۶۷۰	۳,۵۶۳,۶۷۰	-	۳,۵۶۳,۶۷۰	۲۹-۷ حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته
۴,۸۴۶,۴۴۲	۸,۳۹۱,۴۵۹	۸,۳۹۱,۴۵۹	۱,۰۱۷,۶۲۷	۷,۳۷۳,۸۳۲	۲۹-۷ حساب های پرداختنی - سایر اشخاص
۳۰۴,۱۷۹	۵۸۳,۶۷۶	۵۸۳,۶۷۶	-	۵۸۳,۶۷۶	۲۹-۸ هزینه های پرداختنی
۱,۵۰۸,۰۸۴	۳,۵۶۰,۴۴۷	۳,۵۶۰,۴۴۷	-	۳,۵۶۰,۴۴۷	۲۹-۹ حق بیمه های پرداختنی - شعبه ۲ اراک
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱	مالیاتهای تکلیفی
۲۶۴,۲۸۶	۳۲۷,۶۴۴	۳۲۷,۶۴۴	-	۳۲۷,۶۴۴	۲۹-۱۰ سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۷,۴۶۵,۸۹۳	۱۶,۴۵۶,۳۲۳	۱۶,۴۵۶,۳۲۳	۱,۰۱۷,۶۲۷	۱۵,۴۳۸,۶۹۶	
۹,۰۷۴,۰۶۸	۱۸,۳۹۳,۷۵۰	۱۸,۳۹۳,۷۵۰	۱,۸۱۸,۰۵۴	۱۶,۵۷۵,۶۹۶	

۲۹-۳- مانده سپرده حسن انجام کار ۱۱.۰۱۹ دلار و ۱۵۸.۴۷۷ یورو، حساب های پرداختنی تجاری ۵۳.۵۳۶ دلار و ۵۶۰.۳۹۷ یورو، حساب های پرداختنی غیر تجاری ۷۴۰.۲۳۷ دلار می باشد. که بر اساس نرخ نیما (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال و یورو ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال تسعیر گردیده است.

۲۹-۴- سپرده حسن انجام کار گروه به مبلغ ۴۵۳.۱۶۰ میلیون ریال و (شرکت به مبلغ ۴۴۵.۸۰۲ میلیون ریال) مربوط به سپرده های بیمانکاران شرکت منی باشد. لازم به توضیح است که مبالغ مربوط به اشخاص وابسته گروه از سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۳۵.۰۳۱ میلیون ریال شرکت گسترش صنایع انرژی (صنایع انرژی) و ۲۱.۱۱۱ میلیون ریال گروه صنعتی آذر خاک می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۵- حساب های پرداختی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۱۹۸,۴۶۰	-	فولاد خوزستان
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیوان گستر مهر
-	-	-	۹۴,۶۳۲	پیمانکاری امامی
-	-	-	۱۴,۸۷۵	اداره منابع طبیعی و آبخیزداری شهرستان خمین
-	-	-	۴۰۲,۱۸۱	بانک رفاه
-	۲۶۹,۸۶۰	-	۲۶۹,۸۶۰	ANTONIO CASTIGLIONI INDUSTRIAL CONSULTING
۲,۴۵۲	۲۴۱,۰۷۲	۲,۴۵۲	۲۴۱,۰۷۲	سیمین گامان آریا
۱۳۰,۷۴۵	۱۳۰,۷۴۵	۱۳۰,۷۴۵	۱۳۰,۷۴۵	ایده گلوبال کیش
۹۶,۵۷۹	۵۸,۷۰۳	۹۶,۵۷۹	۵۸,۷۰۳	تامین تجهیز پیشرو پارسیان
۳۳,۶۸۳	۵۸,۶۸۴	۳۳,۶۸۳	۵۸,۶۸۴	آبسان زلال خاورمیانه
۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	عزم
۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	مدیریت ساخت تجهیزات و تامین کالا افق ایرانیان
۵۸,۷۲۲	۴۶,۵۱۷	۵۸,۷۲۲	۴۶,۵۱۷	آتیس عمران زاگرس
۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	مدیریت طرح های صنعتی ایران
۳۱,۳۶۰	۳۱,۳۶۰	۳۱,۳۶۰	۳۱,۳۶۰	AEROMECCANICA STRANICH
۳۰,۵۳۳	۳۰,۵۳۳	۳۰,۵۳۳	۳۰,۵۳۳	توسعه فرایند صنعتی بندار
۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	الکترو کویر
۲۰,۴۷۵	۲۲,۲۹۱	۲۰,۴۷۵	۲۲,۲۹۱	مشارکتی تولید شیرهای نفتی تهران
۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	پمپ های صنعتی ایران
۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	V-FLO PUMPS&SYSTEMS
۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	تجهیز تامین کالای زاگرسان
۵۲۳,۳۶۹	۳۶۰,۵۴۲	۷۲۷,۱۱۳	۳۶۰,۸۰۵	سایر
۱,۱۶۹,۲۳۶	۱,۴۹۱,۶۲۵	۱,۶۵۱,۴۴۰	۲,۰۸۳,۵۷۶	

۲۹-۵-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۸۷ مورد اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵-۲۹- 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.

۳-۵-۲۹- 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.

۶-۲۹- اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سایر اشخاص:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۶,۳۴۵	۶,۳۴۵	۶,۳۴۵	۶,۳۴۵	شرکت ماشین سازی اراک
۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	۵۰,۱۵۰	۱۹۱,۹۹۰	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز
-	-	۱۴۰,۵۵۳	۱۶,۹۶۱	سازمان امور مالیاتی شهرستان اراک
-	-	۷۱,۵۷۱	-	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پرسنل آذرآب
-	-	۲۷,۰۰۰	-	کیومرث دشتیاری
-	-	۶,۲۱۹	-	مهرداد ماها
۴,۵۶۱	۴,۵۶۱	۷,۱۱۶	۴,۵۶۱	سایر
۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	۳۲۲,۱۹۴	۲۳۳,۰۹۷	

۱-۶-۲۹- تعداد ۱۰ فقره از چک های ارائه شده به مبلغ ۱۸.۳۹۰ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است.

۲-۶-۲۹- چک های ارائه شده به صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز بابت بدهی بیمه پرسنل بازنگشته شرکت صنایع آذرآب می باشد.

۳-۶-۲۹- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۶ مورد اقلام کمتر از ۵ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

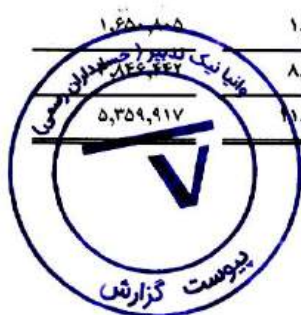
۲۹-۷- حسابهای پرداختی غیر تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۱,۹۷۵,۶۰۲	-	-	اشخاص وابسته:
۴۲۸,۳۳۴	۱,۴۹۷,۵۱۲	۴۲۸,۳۳۴	۱,۴۹۷,۵۱۲	شرکت مدیریت فناوری صنایع آذراب
۳۳,۵۶۲	۵۵,۰۳۹	-	-	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۲۰,۶۲۴	۲۷,۵۶۰	-	-	سازه انرژی آذر خاک
-	۷,۹۵۷	۴۰,۵۱۲	۴۸,۴۶۹	سازه تدبیر آذر البرز
۳۰,۹۵۵	-	-	-	مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذراب
۵۱۳,۴۷۵	۳,۵۶۳,۶۷۰	۴۶۸,۸۴۶	۱,۵۴۵,۹۸۱	توسعه صنعت ستاره تدبیر پارس

سایر اشخاص:

-	-	-	۶۶,۶۰۰	اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی
-	۳,۰۵۲,۸۹۶	-	۳,۰۵۲,۸۹۶	شرکت نوین پویا
۴۴۰,۸۵۳	۹۸۲,۰۳۸	۴۴۰,۸۵۳	۹۸۲,۰۳۸	بیمه کوثر
-	۵۴,۹۵۹	-	۵۴,۹۵۹	۲۹-۷-۱ معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۷۳۴,۶۱۸	۹۱۶,۵۲۸	۷۳۴,۶۱۸	۹۱۶,۵۲۸	۲۹-۷-۲ حقوق پرداختی پرسنل
۴۲۶,۳۲۰	۳۳۷,۰۷۲	۴۲۶,۳۲۰	۳۳۷,۰۷۲	۲۹-۷-۳ امور مالیاتی شهرستان اراک
۶۱۵,۰۰۰	۲۹۳,۷۱۰	۶۱۵,۰۰۰	۲۹۳,۷۱۰	۲۹-۷-۴ تبدیل انرژی سامان
۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۹-۷-۵ کارگزاری بانک کشاورزی
۲۷۳,۰۰۰	۱۴۴,۱۰۰	۲۷۳,۰۰۰	۱۴۴,۱۰۰	دیزل سنگین ایران
۸۰,۵۶۵	۱۲۷,۰۴۰	۸۰,۵۶۵	۱۲۷,۰۴۰	شرکت ماشین سازی اراک
۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۲۹-۷-۶ مؤسسه عمران ساحل
-	۷۷,۳۵۴	-	۷۷,۳۵۴	گسترش خدمات آهن پالای فولاد
۳۸,۲۱۴	۴۴,۵۹۸	۳۸,۲۱۴	۴۴,۵۹۸	شرکت پیمان ورزان
-	۳۷,۵۰۰	-	۳۷,۵۰۰	شرکت حمل و نقل خادمین
۵۲,۷۱۴	۳۶,۲۴۲	۵۲,۷۱۴	۳۶,۲۴۲	اداره برق
۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
-	۳۰,۱۶۱	-	۳۰,۱۶۱	شرکت مهندسی افسان
۱۰۵,۴۷۵	۲۶,۵۸۰	۱۰۵,۴۷۵	۲۶,۵۸۰	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز
۲۲,۳۰۷	۲۱,۱۹۵	۲۲,۳۰۷	۲۱,۱۹۵	شهرداری اراک
-	۲۴,۶۹۶	-	۲۴,۶۹۶	شرکت رویان جوش صبا
۱,۶۸۰,۸۰۵	۱,۷۷۸,۲۱۹	۱,۷۳۰,۷۸۱	۲,۷۲۱,۹۸۶	سایر
۵۳,۳۵۹,۹۱۷	۸,۳۹۱,۴۵۹	۴,۹۲۶,۴۱۸	۹,۴۰۱,۸۲۶	
۵,۳۵۹,۹۱۷	۸,۹۵۵,۱۲۹	۵,۳۹۵,۲۶۴	۱۰,۹۴۷,۸۰۷	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۷-۱- معاونت مالیات بر ارزش افزوده بابت سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ به موجب برگ مطالبه مبلغ ۴.۲۳۳.۹۲۵ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است که نسبت به آن اعتراض شده است. مصفاً بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۸.۹۸۰ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است لذا ذخیره از این بابت لحاظ نشده است. همچنین از بابت جرائم موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۹.۶۵۶ میلیون ریال مطالبه شده است. گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰۱,۱۷۶	(۲۴۲,۶۳۰)	مانده اول سال
(۶۱۶,۵۷۳)	(۵۲۳,۸۹۸)	اعتبار خرید
۳۷۱,۰۸۸	۸۲۱,۴۸۷	اعتبار فروش
(۲۹۸,۳۲۱)	-	پرداختی طی سال
۲۴۲,۶۳۰	-	انتقال به حساب دریافتی
-	۵۴,۹۵۹	مانده پایان سال

۲۹-۷-۲- حقوق پرداختی پرسنل به مبلغ ۹۱۶.۵۷۸ میلیون ریال بابت مطالبات حقوق پرسنل می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۸۹۸.۰۶۷ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۹-۷-۳- بدهی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۳۷.۰۷۲ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۴ شرکت می باشد. که تاکنون پرداخت نشده است طبق برگ قطعی سازمان امور مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۸۰۲.۰۲۰ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است.

۲۹-۷-۴- مانده بدهی به تبدیل انرژی سامان بابت پرداخت قسمتی از مطالبات بانک ملی توسط شرکت مذکور در مقام ضامن تسهیلات دریافتی توسط شرکت صنایع آذرآب می باشد.

۲۹-۷-۵- بدهی به کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک شهر (ذینفع شرکت صنایع آذرآب) به ضمانت کارگزاری بانک کشاورزی می باشد. از بابت بدهی فوق کارگزاری بانک کشاورزی سودی دریافت نمی کند.

۲۹-۷-۶- مانده بدهی به شرکت عمران ساحل (قرارگاه خاتم الانبیاء) بابت انتقال بدهی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بوده است که حسب موافقت انجام شده فی مابین قرارگاه خاتم الانبیاء و شرکت آذرآب با مطالبات شرکت عمران ساحل از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تهاتر شده است.

۲۹-۷-۷- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۰.۰۸۲ مورد اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۹-۸- هزینه های پرداختی به مبلغ ۵۸۳.۶۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره بازخرید مرخصی و عیدی پایان سال پرسنل می باشد.

۲۹-۹- بدهی بیمه گروه به مبلغ ۳.۵۶۱.۰۴۷ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳.۵۶۱.۴۴۷ میلیون ریال) مربوط به بدهی بیمه حقوق پرسنل و حق بیمه پیمانکاران می باشد. که تا تاریخ تأیید 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 ۲۳۵.۰۱۶ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است.

۲۹-۱۰- سپرده بیمه مکسوره غیر تجاری گروه به مبلغ ۳۲۷.۶۴۴ میلیون ریال (شرکت ۳۳۲.۸۵۸ 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 مکسوره مبلغ ۱۳.۰۹۸ میلیون ریال (شرکت ۱۲.۵۷۳ میلیون ریال) می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۳۷۱,۸۱۲	-	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	-	۴,۳۴۳,۲۸۸
۴,۲۹۷,۹۸۰	-	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	-	۴,۲۶۳,۳۳۴

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		بانکها - ریالی	
شرکت				سود و کارمزد آتی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۹۱۹,۱۵۶	۱,۷۰۴,۱۵۹
۱,۸۴۵,۳۲۴	۱,۶۲۴,۲۰۵	(۴۲,۰۴۷)	-	(۴۲,۰۴۷)	-
۱,۸۰۳,۲۷۷	۱,۶۲۴,۲۰۵	۱,۸۷۷,۱۰۹	۱,۷۰۴,۱۵۹	۲,۶۹۴,۷۰۳	۲,۶۳۹,۱۲۹
۲,۴۹۴,۷۰۳	۲,۶۳۹,۱۲۹	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	-	-
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	-	-	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸
-	-	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	حصد بلند مدت	حصد کوتاه مدت
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴				

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۱۲ درصد - ریالی	
شرکت				۱۸ درصد - ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۲ درصد - ریالی	۲۴ درصد - ریالی
۹۲,۶۵۶	۹۹,۹۲۰	۹۲,۶۵۶	۹۹,۹۲۰	۳۷,۲۲۸	۴۲,۷۲۶
۳,۷۱۹,۵۱۸	۳,۶۹۷,۰۵۴	۳,۷۱۹,۵۱۹	۳,۶۹۷,۰۵۴	۳۹,۶۰۴	۴۲,۷۲۶
۴۲۱,۳۱۵	۴۶۶,۳۶۰	۴۲۱,۳۱۵	۴۶۶,۳۶۰	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸
۶۴,۴۹۱	-	۹۸,۷۱۸	۳۷,۲۲۸		
-	-	۳۹,۶۰۴	۴۲,۷۲۶		
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸		

۳۰-۱-۲-۱- تسهیلات با نرخ 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 آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	۱۴۰۴
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	

۳-۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسهیلات معوق و سررسید گذشته به مبلغ ۴,۲۶۳,۳۳۴ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۲۰۶,۷۲۸	۱۶۸,۰۰۸	۱,۲۰۶,۷۲۸	۱۶۸,۰۰۸	ساختمان ها
۳,۰۹۱,۲۵۲	۴,۰۹۵,۳۲۶	۳,۱۶۵,۰۸۴	۴,۱۷۵,۲۸۰	چک و سفته
۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۳۴۳,۲۸۸	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۳- 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	
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
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
۴۳۴,۲۶۵	۴۴۰,۳۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰۸,۱۸۴)	(۱۰۸,۱۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۲,۴۳۳)	(۲۰۲,۴۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵۸,۲۹۴)	(۱۵۸,۲۹۴)	سایر تغییرات غیرنقدی
۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۳۴۳,۲۸۸	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۱-۳- سایر تغییرات نقدی بابت پرداخت توسط شرکت تبدیل انرژی سلمان می باشد.

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۴۹,۸۵۷	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۵۵۰,۰۱۶	۱,۸۶۱,۲۹۶	مانده در ابتدای سال
(۵۶۸,۴۶۳)	(۸۰۳,۷۰۴)	(۵۶۸,۵۹۰)	(۸۰۳,۷۰۴)	پرداخت شده طی سال
۸۷۹,۸۷۰	۱,۳۵۰,۳۹۲	۸۷۹,۸۷۰	۱,۳۵۰,۳۹۲	ذخیره تامین شده
۱,۸۶۱,۲۶۴	۲,۴۰۷,۹۵۲	۱,۸۶۱,۲۹۶	۲,۴۰۷,۹۸۴	مانده در پایان سال



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۱۰۶,۶۰۳	۱۰۶	۱۰۶,۷۰۹	مانده در ابتدای سال
۱۰۶,۶۰۳	۲۳۴,۵۳۵	۱۰۶,۶۰۳	۳۲۲,۰۵۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	(۱۰۶,۶۰۳)	-	(۱۰۶,۶۰۳)	پرداختی طی سال
۱۰۶,۶۰۳	۲۳۴,۵۳۵	۱۰۶,۷۰۹	۳۲۲,۱۶۵	
(۱۳,۹۳۱)	-	(۱۳,۹۳۱)	-	پیش پرداخت های مالیاتی
۹۲,۶۷۲	۲۳۴,۵۳۵	۹۲,۷۷۸	۳۲۲,۱۶۵	

۳۲-۱-۱- مالیات عملکرد گروه مبلغ ۸۷.۵۲۸ میلیون ریال مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ شرکت فرعی مدیریت فناوری صنایع آذرآب و مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت فرعی انرژی سازه آذرپاد می باشد.

۳۲-۱-۲- 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 سنوات قبل پیش بینی نمی گردد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

مالیات									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
نوع تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۵,۰۹۶	۱۲۴,۰۸۷	۱۰۱,۴۹۴	۱۰۱,۴۹۴	۱۰۱,۴۹۴	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۹۸,۴۵۹	(۳۶,۶۴۸)	(۱۱۲,۷۹۸)	(۳۶,۶۴۸)	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۹۸۱	(۸۶,۰۴۲)	۱,۹۸۱	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۳۴	۵۱,۸۹۹	(۳۵۹,۴۶۱)	(۷۰۴,۳۳۳)	(۳۵۹,۴۶۱)	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۹۱۷	۷۰۶,۷۲۴	(۴۲۸,۸۵۴)	(۴۶۴,۹۳۶)	(۴۲۸,۸۵۴)	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۶۷	۳۹۱,۱۱۰	(۳۰۷,۴۵۲)	(۳۰۸,۶۶۰)	(۳۰۷,۴۵۲)	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	۱۰۶,۶۰۳	-	۱۰۶,۶۰۳	-	۱۰۶,۶۰۳	۵۳۳,۰۱۲	۵۳۳,۰۱۲	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	-	۲۳۴,۴۳۵	-	-	-	۲,۴۱۷,۱۵۴	۲,۴۱۷,۱۵۴	۱۴۰۴	
	۱۰۶,۶۰۳	۲۳۴,۴۳۵							
	(۱۳,۹۳۱)	-							
	۹۲,۶۷۲	۲۳۴,۴۳۵							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)

۳۲-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۲- 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 تسطیح 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.

۳-۳۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ با توجه به زیان لبرازی 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 ۱۴۰۲ از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت اعتراض خود را ثبت نموده است.

۴-۳۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ متمم مالیاتی به مبلغ ۱۰۳,۵۱۷ میلیون ریال مربوط به گردش حساب بانکی مشترک بین آذرآب و شرکت نیر پارس از سوی سازمان امور مالیاتی صادر گردیده که شرکت اعتراض خود را ثبت نموده است.

۳-۳۲- جمع مالیات پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۷۹۴,۲۹۰ 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	مالیات تشخیصی /	مازاد مورد مطالبه
پرداختی	قطعی	اداره امور مالیاتی
۱۵۶,۱۲۷	۱,۸۴۳,۸۱۶	۱,۶۸۷,۶۸۹

شرکت

۴-۳۲ مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۱۵۳,۲۴۳
۴,۱۵۳,۲۴۳

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۵-۳۲ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی مالیات انتقالی
۴,۱۵۳,۲۴۳
۴,۱۵۳,۲۴۳

دارایی ثابت - تجدید ارزیابی

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سنوات قبل
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۲,۳۷۷	۱۲,۳۰۳	۱۲,۷۲۲	۱۲,۶۴۸	سال ۱۳۹۳
۱۵,۳۵۲	۱۵,۲۷۸	۱۵,۳۵۲	۱۵,۲۷۸	سال ۱۳۹۴
۲۲,۸۱۸	۲۱,۹۸۲	۲۲,۸۱۸	۲۱,۹۸۲	سال ۱۳۹۷
	۸,۵۲۷	۸,۶۷۳	۸,۵۲۷	
۵۸,۲۱۹	۵۸,۰۹۰	۵۹,۵۶۵	۵۸,۴۳۵	

۱-۳۳- 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 ۲۰۲۰ آنگاه شده است. سهامداران جهت دریافت سود مراجعه نکرده اند.



شرکت صنایع آذراب (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- بدهی های ناشی از قرارداد
 ۳۴-۱ بدهی های ناشی از قرارداد به تفکیک گروه محصول در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:
 گروه:

۱۴۰۳/۱۰/۰۱	خالص بدهی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تجزیهات نفت و گاز و فولاد سایر
		خالص بدهی	دارایی	دارایی	بدهی	
(۲,۶۷۱,۲۰۱)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۱۷,۹۹۹,۲۱۸	۲۰,۴۳۲,۶۱۳	۱۳,۷۸۰,۵۱۵	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
(۲,۹۶۱,۲۳۳)	(۲,۹۶۱,۲۳۳)	(۲,۹۶۱,۲۳۳)	۹,۵۷۹,۸۷۳	۱۶,۲۰۷,۹۱۹	۹,۶۰۷,۴۰۴	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
-	-	-	۲۸,۶۲۰	۳۶,۶۸۲	۲۸,۶۲۰	
(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۲۷,۶۰۷,۰۹۱	۳۶,۷۸۸,۰۱۴	۲۳,۲۱۶,۵۳۹	
-	-	-	۱۲,۶۳۲,۲۹۲	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	
(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۲۱,۴۴۲,۵۳۸	۷,۸۷۱,۰۶۳	تجهیزات بایدهی های ناشی از قرارداد (یادداشت ۲۱)

شرکت

۱۴۰۳/۱۰/۰۱	خالص بدهی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تجزیهات نفت و گاز و فولاد سایر
		خالص بدهی	دارایی	دارایی	بدهی	
(۲,۶۷۱,۲۰۱)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۱۷,۹۹۹,۲۱۸	۲۰,۴۳۲,۶۱۳	۱۳,۷۸۰,۵۱۵	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
(۲,۹۶۱,۲۳۳)	(۲,۹۶۱,۲۳۳)	(۲,۹۶۱,۲۳۳)	۹,۵۷۹,۸۷۳	۱۶,۲۰۷,۹۱۹	۹,۶۰۷,۴۰۴	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
-	-	-	۲۸,۶۲۰	۳۶,۶۸۲	۲۸,۶۲۰	
(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۲۷,۶۰۷,۰۹۱	۳۶,۷۸۸,۰۱۴	۲۳,۲۱۶,۵۳۹	
-	-	-	۱۲,۶۳۲,۲۹۲	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	
(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	(۵,۴۳۲,۶۳۴)	۱۴,۹۷۵,۴۱۹	۲۱,۴۴۲,۵۳۸	۷,۸۷۱,۰۶۳	تجهیزات بایدهی های ناشی از قرارداد (یادداشت ۲۱)



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۳۴- بدهی های ناشی از قرارداد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۴۲۲,۴۵۷	۴,۹۵۲,۰۳۷	کیمیا نوین پایا
۳,۱۸۰,۷۱۸	۴,۸۸۵,۴۰۲	صنایع پویان
۲,۴۴۳,۱۸۷	۲,۳۹۴,۷۸۳	پترو پالایش کنگان
۱,۷۶۶,۸۷۷	۱,۸۸۶,۵۶۸	پتروشیمی سلمان فارسی
۲,۴۰۷,۴۷۷	۱,۸۵۹,۰۷۰	پتروشیمی گچساران
۷۵۳,۶۱۰	۱,۷۲۳,۹۷۸	مجتمع کیمیا صنعت مینا
۱,۴۵۰,۶۱۳	۱,۴۵۰,۶۱۳	پالایش نفت اصفهان
۷۵۵,۸۹۶	۷۳۲,۳۲۷	فرادست انرژی فلات
۴۸۹,۶۱۴	۶۳۸,۸۳۸	مهندسی و توسعه نفت
۱۷۳,۸۰۸	۴۷۹,۰۳۱	پتروشیمی آلای مهستان
۱۰۵,۴۶۷	۴۵۰,۵۰۰	توسعه و احداث
۳۷۰,۹۱۴	۳۷۰,۹۱۴	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۳۰۱,۵۳۱	۳۰۱,۵۳۱	بویلر ۱۹۰ تن
۲۷۶,۶۸۵	۲۵۴,۳۶۲	پتروشیمی کاویان
۳۷۸,۶۹۸	۲۳۱,۳۷۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۹,۰۹۵	۱۸۰,۴۴۲	نیر پارس
-	۸۷,۵۰۰	پیشتازان
۷۱,۸۲۹	۷۱,۸۲۹	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۵۷,۶۴۰	۵۷,۶۴۰	ناردیس
-	۴۳,۴۰۴	فرآوری ایران
-	۴۰,۷۲۶	تولید مواد اولیه
۳۱,۹۰۷	۳۱,۹۰۷	پتروشیمی بوشهر
-	۲۴,۴۲۷	گروه صنعتی بارز
۲۱,۹۷۸	۲۱,۹۷۸	شهرداری اراک
۱۳,۵۴۰	۱۳,۵۴۰	پتروشیمی بندر امام
۳۶۴,۰۳۶	۳۱,۸۲۰	سایر
۱۸,۹۱۷,۵۷۷	۲۳,۲۱۶,۵۳۹	
۱۲,۶۳۲,۲۹۲	۱۵,۳۴۵,۴۷۶	
۶,۲۸۵,۲۸۵	۷,۸۷۱,۰۶۳	

تهاتر با بدهی های ناشی از قرارداد (یادداشت ۲۱)

۱-۱-۳۴- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۳ مورد اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد .



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- پیش دریافت ها

۳۵-۱- پیش دریافت های اخذ شده از کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد ::

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۷۰۳,۵۷۷	۳,۵۲۹,۲۸۱	۱,۷۰۳,۵۷۷	۳,۵۲۹,۲۸۱	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۲,۴۲۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰	کیمیا نوین پایا
۸۶۰,۱۶۴	۲,۳۲۳,۰۸۵	۸۶۰,۱۶۴	۲,۳۲۳,۰۸۵	مهندسی ASE
-	-	-	۱,۱۵۰,۲۰۰	صنایع پویان
۴۹۴,۸۰۰	۴۹۴,۸۰۰	۴۹۴,۸۰۰	۴۹۴,۸۰۰	فرآوری ایران
۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	پتروشیمی سلمان فارسی
۳۹۰,۹۵۸	۳۷۱,۱۴۴	۳۹۰,۹۵۸	۳۷۱,۱۴۴	توسعه و احداث
۳۲۵,۰۰۵	۲۸۹,۷۴۹	۳۲۵,۰۰۵	۲۸۹,۷۴۹	پتروپارس ایران
۴۸,۶۷۰	۲۵۶,۱۳۷	۴۸,۶۷۰	۲۵۶,۱۳۷	نوسعه راهکارهای مهندسی
۷۳۴,۵۸۸	۲۴۶,۳۰۳	۷۳۴,۵۸۸	۲۴۶,۳۰۳	فراست انرژی فلات
۲۳۸,۵۰۰	۱۹۷,۹۵۵	۲۳۸,۵۰۰	۱۹۷,۹۵۵	گروه صنعتی بارز
۲۰۷,۹۸۴	۱۸۶,۵۵۸	۲۰۷,۹۸۴	۱۸۶,۵۵۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶۹,۶۳۸	۱۶۹,۶۳۸	۱۶۹,۶۳۸	۱۶۹,۶۳۸	پتروشیمی آلای مهستان
-	-	-	۱۲۹,۳۳۲	کیمیا صنعت مینا
۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	ملی صنایع مس ایران
۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	سازمان توسعه برق ایران
-	۴۹,۶۴۸	-	۴۹,۶۴۸	توسعه طرحهای صنعتی فن آوران پارسیان
۵۵,۷۱۰	۴۹,۰۴۰	۵۵,۷۱۰	۴۹,۰۴۰	نفت مناطق مرکزی ایران
۵۹,۲۸۴	۴۰,۳۲۷	۵۹,۲۸۴	۴۰,۳۲۷	مهندسی و توسعه نفت
۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۵,۲۵۰	۲۴,۰۰۰	۶۵,۲۵۰	۲۴,۰۰۰	تولید مواد اولیه
۳۹,۱۱۴	۲۸,۶۲۷	۳۹,۱۱۴	۲۸,۶۲۷	سایر
۸,۴۴۳,۶۰۵	۱۱,۹۰۶,۶۵۵	۸,۴۴۳,۶۰۵	۱۳,۱۸۶,۱۸۷	

۳۵-۱-۱- 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 دریافتهای 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.

۳۵-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۶ مورد اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۱۶,۴۵۷	۲,۱۸۴,۶۴۳	۴۱۵,۴۳۸	(۹۳۴,۶۸۰)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۱۰۶,۶۰۳	۲۳۴,۵۳۵	۱۰۶,۶۰۳	۳۲۲,۰۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵۸,۰۷۵	۴۳۴,۲۶۵	۴۶۵,۰۲۴	۴۴۰,۳۸۷	هزینه های مالی
(۳۱,۴۲۰)	(۳,۵۲۹,۵۳۹)	(۳۱,۴۲۰)	(۱۵۶,۰۷۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱۱,۴۰۷	۵۴۶,۶۸۸	۳۱۱,۲۷۹	۵۴۶,۶۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹۲,۳۰۷	۳۹۱,۵۹۰	۲۹۲,۵۰۴	۳۹۳,۱۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	۲۴	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۱,۱۰۴)	(۲,۰۲۴)	(۱,۱۱۰)	(۲,۰۳۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۶,۶۲۲)	(۵۴,۷۶۱)	(۱۶,۶۲۲)	(۱۲۶,۸۶۴)	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۱۱۹,۲۴۶	(۱,۹۷۹,۲۴۶)	۱,۱۲۶,۲۵۸	۱,۴۱۷,۳۸۰	
(۸۸۹,۵۱۷)	(۳,۰۸۷,۸۳۱)	(۸۹۵,۹۸۳)	(۳,۸۰۷,۰۵۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۷۱,۹۱۹)	(۱,۸۰۶,۵۱۷)	(۱,۰۷۱,۹۱۹)	(۱,۸۰۶,۵۱۷)	(افزایش) موجودی و مواد و کالا
(۶,۴۴۳,۰۷۹)	(۶,۴۶۷,۱۱۹)	(۶,۴۴۳,۰۷۹)	(۶,۴۶۷,۱۱۹)	(افزایش) دارایی های حاصل از قرارداد
(۸۰۸,۷۴۰)	(۲,۳۴۹,۱۷۱)	(۸۰۸,۷۴۰)	(۲,۴۱۹,۱۶۰)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۳۵۱,۴۴۱	۸,۹۸۳,۶۸۱	۲,۶۵۲,۴۸۱	۸,۲۹۳,۸۳۸	افزایش پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۱۸۴,۴۲۵	۱,۵۸۵,۷۷۸	۳,۱۸۴,۴۲۵	۱,۵۸۵,۷۷۸	افزایش بدهی های حاصل از قرارداد
۳,۴۵۸,۰۸۵	۳,۴۶۳,۰۵۰	۳,۴۵۸,۰۸۵	۴,۷۴۲,۵۸۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۸۱۲	(۲۰,۸۳۶)	۱,۸۱۲	(۲۰,۸۳۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲۱۷,۴۹۲)	۳۰۱,۰۳۵	۷۷,۰۸۲	۱۰۱,۵۰۷	
۱,۴۱۸,۲۱۱	۵۰۶,۴۳۲	۱,۶۱۸,۷۷۸	۵۸۴,۲۰۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع آذوب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۰,۱۱۴,۰۹۳	۴۹,۲۸۸,۶۲۲	۳۱,۰۰۲,۱۴۲	۵۰,۵۷۰,۰۰۵
(۱,۲۴۸,۹۴۸)	(۷۰۰,۳۴۱)	(۱,۴۴۹,۹۵۵)	(۷۱۷,۴۲۷)
۲۸,۸۶۵,۱۴۵	۴۸,۵۸۸,۲۸۱	۲۹,۵۵۲,۱۸۷	۴۹,۸۵۲,۵۷۸
۱۹,۶۲۹,۰۶۱	۹۴,۰۷۱,۹۶۱	۱۹,۰۹۷,۳۰۳	۹۰,۴۲۰,۸۸۰
۱۴۷	۵۲	۱۵۵	۵۵

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی، آسیب پذیری را برحسب 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.

۳۷-۳- 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 و 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.

۳۷-۳-۱- 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.

۳۷-۳-۲- 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 مابده مطالبات و موجودی نقدی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدام به تسعیر آن و انعکاس در سود و زیان خود ننموده است.

۳۷-۳-۳- 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.



شرکت صنایع آذرآب (سهلی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳-۳۵- 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.

۴-۳۷- 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
طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۳,۲۱۰,۳۸۹	۳,۲۱۰,۳۸۹	-
شرکت مهندسی ASE	۲,۹۴۸,۸۳۸	۲,۹۴۸,۸۳۸	-
مجمع کیمیا صنعت مینا	۲,۶۸۷,۶۴۶	۲,۶۸۷,۶۴۶	-
فراست انرژی فلات	۲,۲۴۷,۸۳۴	۲,۲۴۷,۸۳۴	-
کیمیا نوین پایا	۱,۷۵۹,۲۴۹	۱,۷۵۹,۲۴۹	-
پتروپارس ایران	۱,۵۸۲,۷۸۱	۱,۵۸۲,۷۸۱	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۷۳,۵۴۴	۱,۱۷۳,۵۴۴	-
سایر	(۸,۹۸۳,۶۴۴)	۳۴,۶۵۴	۳۴,۶۵۴
جمع	۶,۶۲۶,۶۳۷	۱۵,۶۴۴,۹۲۵	۳۴,۶۵۴

۴-۳۷-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و التزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کالبی 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)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱,۹۳۷,۶۲۷	-	۱,۹۳۷,۶۲۷
سایر پرداختی ها	۱۶,۴۵۶,۳۲۳	-	۱۶,۴۵۶,۳۲۳
تسهیلات مالی	۴,۲۶۲,۳۳۴	-	۴,۲۶۲,۳۳۴
مالیات پرداختی	۲۳۴,۵۳۵	-	۲۳۴,۵۳۵
سود سهام پرداختی	۵۸,۰۹۰	-	۵۸,۰۹۰
جمع	۲۲,۹۴۹,۷۰۹	-	۲۲,۹۴۹,۷۰۹

۴-۳۷-۶ ریسک ناشی از شواهد جنگ

با توجه به شرایط ژئوپولیتیکی و تنش های منطقه ای، بخشی از دارایی ها، تأسیسات، تجهیزات، محل های اجرای پروژه و یا زیرساخت های عملیاتی شرکت ممکن است در معرض آسیب های فیزیکی ناشی از درگیری ها و حوادث مرتبط قرار گرفته باشد. وقوع این شرایط می تواند علاوه بر ایجاد خسارت مستقیم به دارایی ها و تجهیزات، موجب اختلال در روند اجرای پروژه ها، توقف یا کندی عملیات، افزایش هزینه های بازسازی، تعمیر و جایگزینی، اختلال در زنجیره تامین، تأخیر در ایفای تعهدات قراردادی و تأثیر بر جریان های نقدی شرکت گردد. شرکت آثار مالی و عملیاتی این رویدادها را به طور مستمر ارزیابی نموده و در چارچوب اطلاعات و شواهد موجود اقدامات لازم را در زمینه برآورد خسارات، بررسی قابلیت بازایافت دارایی ها، مدیریت نقدینگی، بازنگری در برنامه های اجرایی پروژه ها و اتخاذ تدابیر لازم برای تداوم فعالیت و کاهش آثار زیان بار این مخاطرات به عمل می آورد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- وضعیت ارزی

رویه	روز	لیر	دون	یون	پوند	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
گروه								
۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۵۰	۶,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۶۱۲	۲۵	۴۶,۲۶۲	۳۲,۲۵۸	۲۴ موجودی نقد
-	-	-	-	۱,۱۵۱	-	۲,۲۶۴,۲۳۸	۶۱,۶۱۵	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۵۰	۶,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۱,۷۶۳	۲۵	۲,۳۱۰,۵۰۰	۹۳,۸۷۳	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۸۷۴	۸۰,۴,۷۹۲	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۸۷۴	۸۰,۴,۷۹۲	جمع بدهی های پولی ارزی
۲,۰۱۲	۲۴	۱۰۷	۸۶۸	۳۵۲	۴۶	۲,۵۱۹,۵۵۸	(۹۷۷,۳۲۲)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۷۵۰	-	۱۰۷	۴۵۱	۲۸۸	۲۲	۱,۷۶۶,۹۰۳	۲۱,۰۹۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
شرکت								
۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۵۰	۶,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۶۱۲	۲۵	۴۶,۲۶۲	۳۲,۲۵۸	۲۴ موجودی نقد
-	-	-	-	۱,۱۵۱	-	۲,۲۶۴,۲۳۸	۶۱,۶۱۵	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۵۰	۶,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۱,۷۶۳	۲۵	۲,۳۱۰,۵۰۰	۹۳,۸۷۳	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۸۷۴	۸۰,۴,۷۹۲	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۸۷۴	۸۰,۴,۷۹۲	جمع بدهی های پولی ارزی
۲,۰۱۲	۲۴	۱۰۷	۸۶۸	۳۵۲	۴۶	۲,۵۱۹,۵۵۸	(۹۷۷,۳۲۲)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۷۵۰	-	۱۰۷	۴۵۱	۲۸۸	۲۲	۱,۷۶۶,۹۰۳	۲۱,۰۹۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

۱-۲۸- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۸,۶۸۹,۹۹۰
خرید مواد اولیه و قطعات	(۱۰,۳۳۰,۹۳۸)
	۸,۳۵۹,۰۵۲

۱-۱-۲۸- ارزش حاصل از فروش و ارائه خدمات ثبت ارائه خدمات ارزی به شرکت های داخلی می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				دریافت	پرداخت
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سیانوین)	سهامدار اصلی	✓	۱,۰۶۹,۱۷۹	-
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۹,۳۸۳	-
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	(۲,۸۵۲)
	جمع			۱,۱۰۸,۵۶۲	(۲,۸۵۲)

۳۹-۱-۱- به استثناء دریافت و پرداخت های فی مابین که بصورت قرض الحسنه و بدون ارائه یا اخذ تضمین 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۹- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	طلب	بدهی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
			طلب	خالص							
۴۲۸,۳۳۴	-	۱,۴۹۷,۵۱۲	-	-	-	۱,۴۹۷,۵۱۲	-	-	-	شرکت ساخت و بهره برداری نیروی نوین (سیانوین)	شرکت اصلی و نهایی
۹,۰۸۶	-	۷,۹۵۷	-	-	-	۷,۹۵۷	-	-	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	شرکت اصلی و نهایی
-	۷۲۲,۳۰۲	-	۷۲۵,۱۵۴	-	-	۱۲,۰۹۹	۳۵,۰۳۹	۷۷۱,۶۶۵	۶۱۹	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	شرکت اصلی و نهایی
-	۷۶,۳۳۴	-	۷۶,۳۳۴	-	۶۴	-	۷۲۱	۶۵,۱۹۹	۱۲,۳۲۰	گروه صنعتی آذرخاک	شرکت اصلی و نهایی
۹,۰۸۶	۷۸۸,۹۳۶	۷,۹۵۷	۸۰۱,۷۸۸	-	۶۴	۲۰,۰۵۶	۳۵,۷۵۲	۸۳۶,۸۶۴	۱۲,۸۳۹	جمع	جمع کل
۲۳۷,۳۲۰	۷۸۸,۹۳۶	۱,۵۰۵,۲۶۹	۸۰۱,۷۸۸	-	۶۴	۱,۵۱۷,۵۶۸	۳۵,۷۵۲	۸۳۶,۸۶۴	۱۲,۸۳۹	جمع کل	جمع کل



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
				پرداخت	دریافت	فروش دارایی ثابت
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سیانوین)	سهامدار اصلی	✓	-	۱,۰۶۹,۱۷۸	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۴,۶۹۰,۶۹۶)	۱,۹۹۰,۳۹۳	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵,۲۸۲	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۱,۴۷۷	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶,۹۳۶	-
شرکت های وابسته	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۹,۳۸۳	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
جمع						
				۳,۱۳۲,۶۴۹	(۴,۶۹۰,۶۹۶)	(۳۱۵,۰۰۳)

۳۹-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته شامل فروش یک قطعه زمین و ساختمان واقع در ضلع شرقی کارخانه طبق ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و مصوبه هیئت مدیره شرکت به شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرآب می باشد که با توجه به افزایش سرمایه (ازمحل مطالبات) در حساب سرمایه گذاری بلند مدت ثبت شده است.

۳۹-۳-۲- به استناد دریافت و پرداخت های وجه که بصورت قرض الحسنه و بدون ارائه یا اخذ تضمین 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۹- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
							خالص	
							طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سیا نوین)	-	-	-	۱,۴۹۷,۵۱۲	-	-	۱,۴۹۷,۵۱۲
	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	-	۱۳۴,۷۸۳	-	-	-	۱۳۴,۷۸۳	-
	شرکت مدیریت فناوری صنایع آذرآب	-	-	۱,۶۸۹	۱,۹۷۶,۰۷۶	-	-	۱,۹۷۶,۰۷۶
	شرکت تدبیر ستاره آذرخاک (در حال تصفیه)	-	۱۱,۲۰۲	-	-	-	۱۱,۲۰۲	-
	شرکت انرژی ستاره آذر پاد (در حال تصفیه)	-	۱۳۰,۷۴۹	-	-	-	۱۳۰,۷۴۹	-
شرکت های فرعی	شرکت ستاره انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	-	-	-	۵۵,۰۳۹	-	-	۵۵,۰۳۹
	شرکت ستاره تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	-	-	-	۲۷,۵۶۰	-	-	۲۷,۵۶۰
	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	-	-	-	۷,۹۵۷	-	-	۷,۹۵۷
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۶۱۹	۷۷۱,۶۶۵	۳۵,۰۳۱	۱۲,۰۹۹	-	۷۲۵,۱۵۴	-
	گروه صنعتی آذرخاک	۱۲,۲۲۰	۶۵,۱۹۹	۷۲۱	-	۶۴	۷۶,۶۳۴	-
جمع		۱۲,۸۳۹	۱,۱۱۳,۵۹۸	۳۷,۴۴۱	۳,۵۷۶,۲۴۲	۶۴	۱,۰۷۸,۵۲۲	۳,۵۶۵,۸۳۳
۶۰,۲۴۰	۹۳۲,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-

۴-۳۹- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۰-۲- بدهی های احتمالی (تعهدات تضمینی) موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۵,۰۸۳,۱۴۳	۶۰,۸۱۱,۹۴۷	۴۵,۰۸۳,۱۴۳	۶۶,۸۴۰,۹۰۶
۱۳,۶۱۱,۹۹۸	۱۳,۵۸۷,۹۹۸	۱۳,۶۱۱,۹۹۸	۱۳,۷۸۷,۹۹۸
۵۸,۶۹۵,۱۴۱	۷۴,۳۹۹,۹۴۵	۵۸,۶۹۵,۱۴۱	۸۰,۶۲۸,۹۰۴

اسناد تضمینی نزد کارفرمایان

اسناد تضمینی نزد بانک ها

۴۰-۲-۱- اسناد تضمینی نزد کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۲۷۰,۵۳۳	۱۱,۳۲۶,۴۵۱	۶,۲۷۰,۵۳۳	۱۱,۳۲۶,۴۵۱
۲,۹۲۸,۶۰۴	۸,۴۹۱,۲۳۰	۲,۹۲۸,۶۰۴	۸,۴۹۱,۲۳۰
۲,۹۹۲,۲۶۶	۷,۰۸۸,۲۷۶	۲,۹۹۲,۲۶۶	۷,۰۸۸,۲۷۶
۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳
۴,۷۰۸,۷۲۲	۴,۷۰۸,۷۲۲	۴,۷۰۸,۷۲۲	۴,۷۰۸,۷۲۲
۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴
۱,۵۸۳,۹۵۰	۱,۵۸۳,۹۵۰	۱,۵۸۳,۹۵۰	۱,۵۸۳,۹۵۰
۱,۵۱۷,۸۴۴	۱,۵۱۷,۸۴۴	۱,۵۱۷,۸۴۴	۱,۵۱۷,۸۴۴
۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸
۱,۲۱۹,۲۶۶	۱,۲۱۹,۲۶۶	۱,۲۱۹,۲۶۶	۱,۲۱۹,۲۶۶
۸۰۸,۲۲۵	۱,۲۱۱,۹۸۶	۸۰۸,۲۲۵	۱,۲۱۱,۹۸۶
۹۵۷,۰۶۷	۹۵۷,۰۶۷	۹۵۷,۰۶۷	۹۵۷,۰۶۷
۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸
۸۷۶,۴۰۱	۸۷۶,۴۰۱	۸۷۶,۴۰۱	۸۷۶,۴۰۱
۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶
۱۴۶,۰۱۱	۷۹۱,۰۱۱	۱۴۶,۰۱۱	۷۹۱,۰۱۱
۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹
۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴
۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵
۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳
۵۲۹,۸۷۲	۵۲۹,۸۷۲	۵۲۹,۸۷۲	۵۲۹,۸۷۲
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۹۰,۲۱۴	۴۹۰,۲۱۴	۴۹۰,۲۱۴	۴۹۰,۲۱۴
۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲
۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵
۳۰۰,۱۰۰	۳۰۰,۱۰۰	۳۰۰,۱۰۰	۳۰۰,۱۰۰
۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵
۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶
۲۱۹,۴۱۸	۲۱۹,۴۱۸	۲۱۹,۴۱۸	۲۱۹,۴۱۸
۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴
۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳
۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵
۱۳۳,۷۵۶	۱۳۳,۷۵۶	۱۳۳,۷۵۶	۱۳۳,۷۵۶
۲,۴۸۱,۳۶۶	۲,۴۴۱,۱۸۳	۲,۴۸۱,۳۶۶	۸,۴۷۰,۱۴۲
۴۵,۰۸۳,۱۴۳	۶۰,۸۱۱,۹۴۷	۴۵,۰۸۳,۱۴۳	۶۶,۸۴۰,۹۰۶

پترو پالایش کنگان

طراحی و مهندسی صنایع انرژی

پتروپارس ایران

نیر پارس

فراست انرژی فلات

پتروشیمی گچساران

مهندسی و توسعه نفت

فراب

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی سازند

پتروشیمی آلائی مهستان

طراحی و ساختمان نفت

پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس

صنعتی دریایی ایران

سرمایه گذاری سیراف انرژی

توسعه راهکارهای مهندسی نیروگاهی ایران

پترو کاران شفق کیش

ناردیس

طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز

سازمان گسترش

توسعه و احداث راکتورهای اتمی

کیمیا نوین پایا

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی سلمان فارسی

پتروشیمی بوشهر

توسعه طرحهای صنعتی فن آوران پارسیان

ملی صنایع مس ایران

کارگزاری بهمن

مهندسان مشاور سازه

شرکت OIEC

کارگزاری بانک کشاورزی

مدیریت طرحهای صنعتی ایران

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه سریع کارآفرینی ستارگان

نفت مناطق مرکزی ایران

مجمع کیمیا صنعت مینا

سایر



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴۰- اسناد تضمینی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۶۶۰,۰۳۰	۲,۶۶۰,۰۳۰	۲,۶۶۰,۰۳۰	۲,۶۶۰,۰۳۰	بانک صادرات ایران
۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۱۶۴,۵۹۵	۲,۱۶۴,۵۹۵	بانک تجارت ایران
۱,۵۹۲,۰۴۱	۱,۵۹۲,۰۴۱	۱,۵۹۲,۰۴۱	۱,۵۹۲,۰۴۱	بانک ملی ایران
۱,۴۷۶,۸۳۲	۱,۴۷۶,۸۳۲	۱,۴۷۶,۸۳۲	۱,۴۷۶,۸۳۲	بانک اقتصاد نوین ایران
۱,۴۳۵,۳۲۰	۱,۴۳۵,۳۲۰	۱,۴۳۵,۳۲۰	۱,۴۳۵,۳۲۰	بانک سپه ایران
۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	بانک آینده ایران
۹۸۵,۶۲۸	۹۸۵,۶۲۸	۹۸۵,۶۲۸	۹۸۵,۶۲۸	بانک سینا
۷۶۶,۳۹۷	۷۶۶,۳۹۷	۷۶۶,۳۹۷	۷۶۶,۳۹۷	بانک توسعه صادرات ایران
۴۴۶,۴۰۰	۴۴۶,۴۰۰	۴۴۶,۴۰۰	۴۴۶,۴۰۰	بانک دی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران
۲۳۵,۱۲۵	۲۱۱,۱۲۵	۲۳۵,۱۲۵	۲۱۱,۱۲۵	بانک صنعت و معدن ایران
۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	بانک کشاورزی
۷۷,۹۵۲	۷۷,۹۵۲	۷۷,۹۵۲	۷۷,۹۵۲	بانک ملت ایران
۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	بانک پاسارگاد ایران
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	بانک شهر
۱۳,۶۱۱,۹۹۸	۱۳,۵۸۷,۹۹۸	۱۳,۶۱۱,۹۹۸	۱۳,۷۸۷,۹۹۸	

۲-۴۰-۱- بر اساس قرارداد شماره ۱۵۹۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ با موضوع تمهید 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 دادسرای جرائم اقتصادی در حال پیگیری می باشد.

۲-۴۰-۲- 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 و صادرات، اقتصاد نوین و سینا از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۳-۴۰- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی عمده ناشی از قرارداد های منعقد شده معصوب می باشد.

۴-۴۰- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ در پی حمله ددمنشانه آمریکایی -صهیونیستی به کارخانه واقع در شهر اراک منجر به آسیب دیدگی بخشی از تأسیسات، تجهیزات و زیرساخت های عملیاتی شرکت گردیده است که برآورد خسارات توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری در حال انجام می باشد از آنجائیکه این حادثه پس از تاریخ دوره گزارشگری (سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹) رخ داده است، این رویداد به عنوان یک رویداد تعدیل نشده (نوع دوم) تلقی می شود و مبلغ دفتری دارایی ها در صورت های مالی بانک شهر تعدیل نمی گردد.

