

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت های مالی**

**اظهار نظر مشروط**

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۹ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

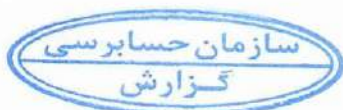
**مبانی اظهار نظر مشروط**

۲ - به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۲-۳۱ الی ۶-۲-۳۱ و ۳-۳۱، طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ شرکت، جمعاً مبلغ ۵۰۸۵ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال جرائم) بیش از بدهی شناسایی شده در دفاتر مطالبه گردیده و از بابت عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی نیز بدهی در حساب ها منظور نشده است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۶-۲۸، ۳-۶-۲۸ و ۷-۲۸، به موجب برگ های مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰، جمعاً مبلغ ۲۳۸۸ میلیارد ریال، مالیات حقوق سال های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال و مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال بابت جرائم تقسیط اجرائیات سنواتی مربوط به مالیات حقوق و دستمزد سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶

و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بابت جریمه عدم پرداخت حق تمبر افزایش سرمایه (شامل ۱۷ میلیارد ریال جریمه) و بابت حق بیمه و جرائم مربوط تا پایان سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۸۲۱ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به آنها بدهی شناسایی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۳- پیش پرداختها و دریافتنیهای گروه و شرکت مبلغ ۱۶۳۳ میلیارد ریال (عمدتاً شامل شرکت های کارگزاری شاخص سهام، گسترش انرژی آذرآب و گروه صنعتی آذرخاک) ارقام راكد و انتقالی از سنوات قبل (یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱) می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی بابت بخشی از مطالبات فوق و پیگیری های انجام شده، تسویه نشده و بابت آنها صرفاً مبلغ ۴۸ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. علاوه بر این، ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال در حسابها شناسایی نشده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضرورت دارد، در صورت اعمال تعدیلات مزبور پیش پرداختها و دریافتنیهای گروه به مبلغ ۱۵۸۵ میلیارد ریال کاهش و پرداختنیها و زیان انباشته ابتدای سال مالی مورد گزارش به ترتیب مبالغ ۱۸۳ میلیارد ریال و ۱۷۶۸ میلیارد ریال افزایش می یابد.

۴- استانداردهای حسابداری درخصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت های توضیحی ۲-۷-۳ و ۲-۱۳) به رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آن، رعایت نگردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کامل درخصوص ارزش منصفانه دارایی های مذکور، تعیین آثار آن برای این سازمان میسر نمی باشد. ضمناً مبادلات ارزی و سود و زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی عملیاتی (یادداشت توضیحی ۸)، شناسایی بدهی و دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت مالیات استهلاک قبل و بعد از تجدید ارزیابی و افزایش لازم در رابطه با پرداختنی های تجاری ارزی و وضعیت ارزی آن (یادداشت های توضیحی ۲۸ و ۳۷)، تعهدات و بدهی های احتمالی و معاملات با اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۳۸) به نحو مناسب ارائه نشده است. ضمناً روش حسابداری ارزش ویژه در رابطه با شناسایی سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت توضیحی ۱۶) بکار گرفته نشده است.



۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۰، موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال تحت عنوان کالای در راه به طرفیت پرداختنی‌های تجاری مربوط به خرید ۱۲ هزار تن شمش فولادی در سال مالی ۱۳۹۵ توسط شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس بوده که به موجب مستندات و مکاتبات موجود و هماهنگی بعمل آمده کالای مذکور به شرکت سیوان گستر مهر تحویل شده و در قبال آن مبلغ ۸۰ میلیارد ریال علی‌الحساب دریافت گردیده است. بدلیل عدم تسویه حساب با شرکت‌های فروشنده و خریدار، دعوی حقوقی متقابل توسط فروشنده و خریدار در مراجع قضایی مطرح شده که تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مستندات مورد لزوم از جمله نتایج حاصل از رفع موارد اختلاف بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

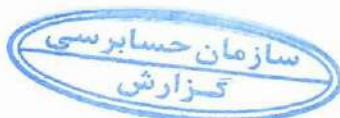
۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی بازرگانی فرتاک انرژی پارس، آذرآب الا، انرژی سازه آذرپاد، سازه تدبیر آذر البرز، تدبیر سازه آذر خاک و سازه انرژی آذر خاک در صورت‌های مالی تلفیقی گروه لحاظ نشده و صورت‌های مالی شرکت‌های مزبور نیز به این سازمان ارائه نگردیده است. علاوه بر این صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱، دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ ۸۵۳۲ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۴۷۳۷ میلیارد ریال) تحت عنوان مخارج قابل بازیافت پیمان بوده که مدارک و مستندات مربوط به برآورد مخارج برآوردی تکمیل پروژه‌ها، (یادداشت توضیحی ۳-۵)، به این سازمان ارائه نشده است. مضافاً مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال از مبالغ قابل بازیافت پیمان‌ها (از جمله پروژه‌های شرکت سیمان شهرکرد، شرکت توربین‌های گازی صنعتی خاورمیانه و نفت مناطق مرکزی ایران) و دارایی در جریان تکمیل پروژه دهکده آبی (شرکت فرعی صنعت آفرین نمونه عمران) راکد و سنواتی بوده که مستندات مربوط به نحوه ادامه اجرای پروژه‌های فوق و چگونگی بازیافت مبالغ مزبور به این سازمان ارائه نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مدارک و مستندات مزبور از جمله برآورد مخارج آتی پروژه‌های در جریان تکمیل، بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۸- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی درخصوص ۱۲ فقره از حساب‌های بانکی، تا تاریخ این گزارش واصل نشده و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند. مضافاً بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳، تعداد ۴۸ فقره از حساب‌های بانکی شرکت مسدود بوده که طبق تأییدیه‌های دریافتی از بانک‌های مزبور مبالغ مسدودی مربوط به پرونده‌های حقوقی مختلف منجمه سازمان تعزیرات حکومتی (عدم رفع تعهدات ارزی)، سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه) و سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد و تکلیفی) به مبلغ ۱۳۱۹۱ میلیارد ریال اعلام گردیده که در این خصوص مستندات مربوط به چگونگی حل و فصل موضوعات فوق به این سازمان ارائه نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع موارد فوق بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ منعکس گردیده، عملیات دریافت و پرداخت‌های نقدی شرکت طی سال مالی مورد گزارش از طریق ۱۹ فقره حساب بانکی که به صورت متغیر بنام مشترک یکی از اعضای حقیقی هیئت مدیره و یکی از کارکنان شرکت نزد بانک‌های مختلف بوده، انجام شده است. ضمناً در محدوده رسیدگی‌های انجام شده مانده حساب‌های مزبور در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال (ماحصل مبلغ ۱۱۶۴۷ میلیارد ریال بدهکار و مبلغ ۱۱۳۱۶ میلیارد ریال گردش بستانکار) به حساب نقد و بانک شرکت منعکس گردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مستندات مورد لزوم از جمله اخذ تأییدیه حساب‌های مذکور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۰- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



### مسائل عمده حسابرسی

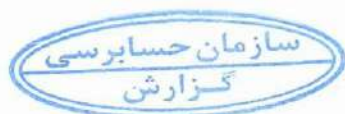
۱۱- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ الی ۹ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

۱۲- پوشش بیمه ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌ها  
دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۶,۸۶۲ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۵,۸۸۸ میلیارد ریال، به ارزش ۶,۸۲۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴-۱۳) و موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۱,۶۷۷ میلیارد ریال، به ارزش ۳۱۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، مضافاً دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت‌های فرعی (یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۳ و ۱-۲۰) فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

### سایر اطلاعات

۱۳- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.  
اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.  
مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.



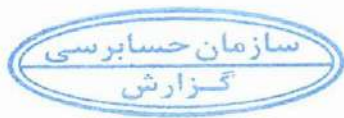
همانطور که در بندهای ۲ الی ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت دارایی‌های ثابت مشهود، پیش پرداخت‌ها، دریافتنی‌ها، مالیات پرداختنی، ذخیره مرخصی و وضعیت ارزی تحریف شده است. همچنین این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت، موجودی مواد و کالا، دریافتنی‌ها و حساب‌های بانکی به شرح بندهای ۵ الی ۹ بخش مبانی اظهار نظر مشروط دریافت کند، لذا، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

#### **مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۱۴- 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 هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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.

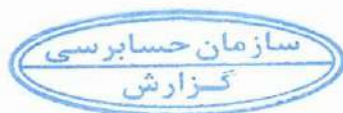
#### **مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۱۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 بگذارند.





- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 باز بماند.
  - 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 منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های 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 اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان 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 سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی**

۱۶- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴ مرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲ الی ۹، ۱۲، ۲۱ و ۲۲ این گزارش و همچنین پیگیری حقوقی در خصوص قراردادهای منعقد شده با کارگزاری بانک کشاورزی و کارگزاری بهمن، اخذ اسناد مالکیت زمین های خریداری شده از شرکت ماشین سازی اراک، زمین عسلویه و ساختمان مسکونی واقع در جزیره خارک، تهیه صورت ریز اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت، پیگیری لازم جهت استرداد اسناد تضمینی خاتمه یافته شرکت نزد دیگران، پرداخت سود سهام سنوات قبل، تعیین تکلیف ۲۲ فقره چک های باقی مانده نزد مدیران سابق و ایجاد سیستم حسابداری ارزی متناسب، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۷- مفاد بند "ج" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص سقف خالص پرداختی متوسط سالانه مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره از محل حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر و سایر پرداختی ها از هر محل و تحت هر عنوان در سال ۱۴۰۲ رعایت نشده است.

۱۸- مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبنی بر تأیید اصالت نرم افزارهای مورد استفاده (زیر سیستم ها) توسط سازمان فناوری اطلاعات ایران، رعایت نشده است.

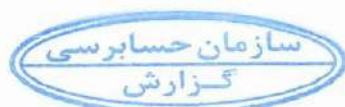
۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیئت مدیره با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۹ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:	
بندهای ۱، ۳، ۴ و ۶ مکرر ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت ۳ ماهه حسابرسی نشده و ۶ ماهه حسابرسی شده و فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه ظرف مهلت های مقرر.



شرح	شماره بند و ماده
افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی و میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه شرکتهای مذکور.	اجزای ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷
افشای فوری صورتهای مالی سالانه و میان دوره‌ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره.	تبصره ۵ ماده ۷
افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه.	جزء ۱ ماده ۹
افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.	تبصره ماده ۹
ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن ظرف مهلت مقرر.	ماده ۱۰
افشای مراتب افزایش سرمایه حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص تصویب اجرای آن.	جزء ۱ ماده ۱۱
افشای فوری اطلاعات با اهمیت منجمله انعقاد قراردادهای مهم - گروه الف و ب و دریافت برگ تشخیص مالیات بر درآمد اشخاص حقوقی.	ماده ۱۳
حسابرسی صورتهای مالی شرکتهای فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان: ماده ۳
داشتن حداقل یک بازارگردان.	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس: بند ۸ ماده ۵
افشا در خصوص علل تغییر زیان عملیاتی صورتهای مالی دوره میانی نسبت به دوره مشابه سال قبل بیش از ۳۰ درصد.	ابلاغیه‌ها: شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹
افشای کامل فهرست زمین و ساختمان.	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۵۴۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۶/۱۵
ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیرنهاد مالی و بالاترین مقام اجرائی مالی توسط مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و مدیرمالی به سازمان بورس و اوراق بهادار.	شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ مورخ ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۷ و ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۶

شرح	شماره بند و ماده
ارائه مدارک و مستندات درخصوص فعالیت حسابرس داخلی و تهیه گزارش توسط آن، مستندسازی کنترلهای داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی و نیز شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری و طراحی فعالیت‌های مناسبی برای کنترل و مدیریت ریسک‌ها توسط مدیریت ارشد و مستندسازی انجام آزمون کنترل‌ها و محتوای واحد حسابرسی داخلی.	دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی: بندهای ۵، ۱۰ الی ۱۳، ۲۶، ۲۷، ۲۹ و ۶۲ الی ۶۵
استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای آن و مستند سازی آن توسط هیئت مدیره و استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت و تصمیم‌گیری آن و انعکاس موضوع در صورتجلسات هیئت مدیره. دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیئت‌مدیره غیرموظف. اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه‌های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس فهرست معاملات مذکور به هیئت مدیره و تأیید آن و افشای جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره. اتخاذ رویه‌های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران درخصوص پرداخت به موقع سود سهام (در اجرای مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت). گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه به هیئت مدیره. طراحی و پیاده سازی سازوکارهای لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره. تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش‌های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت مدیره و نظارت بر اجرای آن. تعیین حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و مطابق با قوانین و مقررات و یا مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام. ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته و انعکاس نتایج آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.	دستورالعمل حاکمیت شرکتی تبصره های ۱، ۲ و ۴ ماده ۳  تبصره ۴ ماده ۴ تبصره ۵ ماده ۷  ماده ۶  ماده ۸  ماده ۱۰ ماده ۱۱ ماده ۱۲  ماده ۱۵

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۲۳	درج تعداد جلسات کمیته‌های تخصصی و دفعات حضور هریک از اعضا در جلسات در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام.
ماده ۲۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه.
ماده ۲۹	بارگذاری کلیه گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه کدال در پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۳۷	افشاء و به روزرسانی مشخصات کامل، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن‌ها، موظف یا غیرموظف بودن آن‌ها و عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت و در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.
ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی خود و افشای مخارج صورت گرفته درخصوص پایداری شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره در یک سرفصل جداگانه.

۲۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسی در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ تیر ۱۴۰۳

ابرج کهراری

احمد بذرافشان دلجانی



شرکت صنایع آذرآب  
(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۱۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
آقای عبدالحسین فضل الهی		رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	آقای محمد حسن نویختی	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	آقای ناصر مالکی	عضو موظف هیات مدیره - مدیرعامل	
شرکت کیش اوپل (سهامی خاص)	آقای علی قوام پور	عضو غیرموظف هیات مدیره	
آقای پژمان رحیمیان		عضو غیرموظف هیات مدیره	



شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۳۱۷۴۶۸۳  
شناسه ملی: ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۰  
E-mail: info@azarab.ir  
www.azarab.ir

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

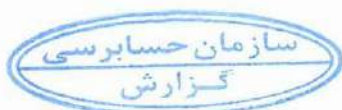
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۲۳۷,۰۰۷	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۵,۸۲۹,۰۱۳)	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۴۰۷,۹۹۴	۱,۷۸۸,۵۰۳		سود ناخالص
(۶۰۰,۵۵۲)	(۸۷۱,۹۱۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۴۰,۷۶۸	۶۱۹,۹۶۷	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۷۶۳)	۹	سایر هزینه ها
۳۸,۵۱۷	۱۳۰,۷۹۰		سود عملیاتی
(۵۲۷,۴۰۳)	(۴۴۳,۶۵۱)	۱۰	هزینه های مالی
۵۴,۰۹۶	(۳۱,۰۶۲)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۳)		(زیان) خالص
			قابل انتساب به
(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۱)		مالکان شرکت اصلی
-	(۲)		منافع فاقد حق کنترل
(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۳)		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			(زیان) پایه هر سهم:
۲	۷		عملیاتی (ریال)
(۲۶)	(۲۶)		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۴)	(۱۹)	۱۲	زیان پایه هر سهم (ریال)

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





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

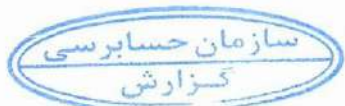
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۹,۰۹۴,۹۳۸	۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۷۲۴	۳,۹۵۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳,۶۵۷	۲۰,۸۵۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۶۱۸	۱۲,۴۵۰	۱۸	سایر دارایی ها
<u>۱۹,۱۴۲,۶۴۱</u>	<u>۱۸,۹۴۴,۱۱۰</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲,۲۵۹,۸۹۳	۳,۱۴۷,۲۳۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۹۴۴,۳۱۸	۱,۸۵۹,۳۴۹	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۱,۰۷۴,۳۶۸	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳۷	۳۶۲	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵۶,۹۷۹	۴۵۵,۲۸۶	۲۳	موجودی نقد
<u>۱۵,۹۳۵,۸۹۵</u>	<u>۲۰,۵۰۸,۱۲۴</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۳۵,۰۷۸,۵۳۶</u>	<u>۳۹,۴۵۲,۹۳۴</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۴	سرمایه
۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱		صرف سهام خزانه
۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۴۹۷,۳۸۵)	(۸۴۱,۳۰۶)		(زیان) انباشته
(۱۳۸)	(۱۳۸)	۲۶	سهام خزانه
<u>۱۹,۳۷۸,۲۷۴</u>	<u>۱۹,۰۳۴,۳۵۳</u>		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
(۱۴۲)	(۱۴۴)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۹,۳۷۸,۱۳۲</u>	<u>۱۹,۰۳۴,۲۰۹</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴,۵۰۰	-	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۵۶,۸۹۶	۱۷۲,۸۴۹	۲۹	تسهیلات مالی
۹۴۵,۶۴۳	۱,۵۵۰,۰۱۷	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۵۲۷,۰۳۹</u>	<u>۱,۷۲۲,۸۶۶</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵,۴۲۶,۶۸۲	۶,۰۳۵,۱۹۹	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۶	۱۰۶	۳۱	مالیات پرداختی
۷۱,۲۴۱	۷۱,۲۴۲	۳۲	سود سهام پرداختی
۳,۶۵۳,۳۰۱	۴,۵۰۲,۹۳۱	۲۹	تسهیلات مالی
۵,۰۲۲,۰۳۵	۸,۰۸۶,۳۸۱	۳۳	پیش دریافت ها
<u>۱۴,۱۷۳,۳۶۵</u>	<u>۱۸,۶۹۵,۸۵۹</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱۵,۷۰۰,۴۰۴</u>	<u>۲۰,۴۱۸,۷۲۵</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۳۵,۰۷۸,۵۳۶</u>	<u>۳۹,۴۵۲,۹۳۴</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	سرف سهام خرزانه	اندرمخته قانونی	ارزایی دارایی ها	مازاد تجدید زیان انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۳۷۵	۷۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۶۲,۵۹۵)	(۱۲۸)	۱۹,۸۱۳,۰۶۴	(۱۴۲)	۱۹,۸۱۲,۹۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ (زیان) خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	(۳۳۴,۷۹۰)	-	(۳۳۴,۷۹۰)	-	(۳۳۴,۷۹۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۳۷۵	۷۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۴۹۷,۳۸۵)	(۱۲۸)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	(۱۴۲)	۱۹,۳۷۸,۱۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	(۳۳۳,۹۲۱)	-	(۳۳۳,۹۲۱)	(۲)	(۳۳۳,۹۲۳)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۳۷۵	۷۸۴,۰۲۱	۷۲,۰۶۵	۱,۳۹۳,۲۳۶	(۸۴۱,۳۰۶)	(۱۲۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	(۱۴۴)	۱۹,۰۳۴,۲۰۹

سازمان حسابرسی  
 گزارش

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

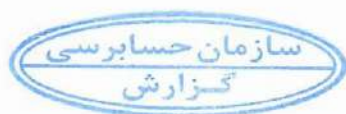
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۴۲۵,۲۸۷)	(۳۹,۵۷۶)	نقد حاصل از عملیات
(۲۹,۸۷۱)	(۳۶,۵۲۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۵۵,۱۵۸)	(۷۶,۱۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲	۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۳۸۹)	(۷۵,۸۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۱۰)	(۷۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۱۲	۲,۸۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵۰,۰۰۰	۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۰۹۸	۱,۲۱۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۶۷,۴۱۳	(۷۲,۶۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۲,۲۵۵	(۱۴۸,۷۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۵,۹۲۶)	(۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۱۵۴)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۰۷)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴,۳۸۷)	(۵,۴۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۷,۸۶۸	(۱۵۴,۱۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴۵,۴۲۸	۶۵۶,۹۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۶۸۳	(۴۷,۴۹۵)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۶,۹۷۹	۴۵۵,۲۸۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

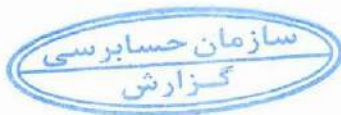
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۲۳۷,۰۰۷	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۵,۸۲۹,۰۱۳)	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱,۴۰۷,۹۹۴	۱,۷۸۸,۵۰۳		سود ناخالص
(۵۹۴,۶۸۴)	(۸۶۸,۹۶۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۴۰,۷۶۸	۶۱۹,۹۶۷	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۵۷۹)	۹	سایر هزینه ها
۴۴,۳۸۵	۱۳۳,۹۳۱		سود عملیاتی
(۵۲۷,۴۰۳)	(۴۱۰,۲۸۸)	۱۰	هزینه های مالی
۵۴,۱۶۳	(۳۱,۰۹۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۲۸,۸۵۵)	(۳۰۷,۴۵۲)		زیان خالص عملیات در حال تداوم
(۴۲۸,۸۵۵)	(۳۰۷,۴۵۲)		(زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۲	۷		عملیاتی (ریال)
(۲۶)	(۲۴)		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۴)	(۱۷)	۱۲	زیان پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

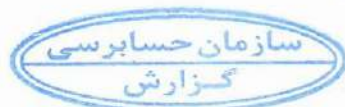
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۸,۹۱۶,۲۱۴	۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۶۲۵	۳,۸۵۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۸۹,۳۳۵	۸۹,۳۳۵	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳,۶۵۷	۲۰,۸۵۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۶۱۸	۱۲,۴۵۰	۱۸	سایر دارایی ها
۱۹,۰۵۲,۲۵۳	۱۸,۸۴۹,۸۰۰		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲,۲۵۹,۸۱۸	۳,۱۴۷,۱۶۳	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۷۶۲,۲۴۵	۱,۶۷۷,۲۷۶	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۱,۱۹۷,۵۸۴	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳	۲۳	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۵۶,۵۰۵	۴۵۴,۸۱۷	۲۳	موجودی نقد
۱۵,۸۷۶,۱۷۵	۲۰,۴۵۳,۶۸۶		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۳۹,۳۰۳,۴۸۶		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۴	سرمایه
۷۱,۶۶۲	۷۱,۶۶۲	۲۵	اندرخته قانونی
۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۷۱,۳۱۷)	(۴۷۸,۷۶۹)		(زیان) انباشته
۱۹,۴۲۰,۰۵۶	۱۹,۱۱۲,۶۰۴		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۴,۵۰۰	-	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۵۶,۸۹۶	۱۷۲,۸۴۹	۲۹	تسهیلات مالی
۹۴۵,۵۴۱	۱,۵۴۹,۸۵۷	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۶,۹۳۷	۱,۷۲۲,۷۰۶		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵,۲۶۸,۷۲۳	۵,۱۷۴,۸۵۱	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۰,۸۹۶	۷۰,۸۹۶	۳۲	سود سهام پرداختی
۳,۶۱۹,۷۸۱	۴,۴۴۶,۰۴۸	۲۹	تسهیلات مالی
۵,۰۲۲,۰۳۵	۸,۰۸۶,۳۸۱	۳۳	پیش دریافت ها
۱۳,۹۸۱,۴۳۵	۱۸,۴۶۸,۱۷۶		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱۵,۵۰۸,۳۷۲	۲۰,۱۹۰,۸۸۲		<b>جمع بدهی ها</b>
۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۳۹,۳۰۳,۴۸۶		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

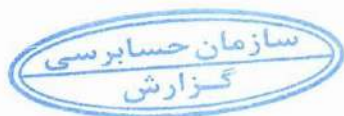


شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه	
۱۹,۸۴۸,۹۱۱	۲۵۷,۵۳۸	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۴۲۸,۱۵۵)	(۴۲۸,۱۵۵)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۹,۴۲۰,۰۵۶	(۱۷۱,۳۱۷)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	(زیان) خالص سال ۱۴۰۱
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۳۰۷,۴۵۲)	(۳۰۷,۴۵۲)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۹,۱۱۲,۶۰۴	(۴۷۸,۷۶۹)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	(زیان) خالص سال ۱۴۰۲
					مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

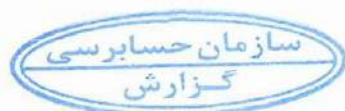
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۴۲۵,۲۸۰)	(۴۴,۲۱۰)	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۲۹,۸۷۱)	(۳۶,۵۲۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۵۵,۱۵۱)	(۸۰,۷۳۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲	۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۳۸۹)	(۷۱,۱۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۱۰)	(۷۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۱۲	۲,۸۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶,۰۸۲	۱,۲۰۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۶۷,۳۹۷	(۶۷,۹۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۲,۲۴۶	(۱۴۸,۶۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۵,۹۲۶)	(۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۱۵۴)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۰۷)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴,۳۸۷)	(۵,۴۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۷,۸۵۹	(۱۵۴,۱۹۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴۴,۹۶۳	۶۵۶,۵۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۶۸۳	(۴۷,۴۹۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۶,۵۰۵	۴۵۴,۸۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۱ در تاریخ نوزدهم اردیبهشت سال ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۱۳ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اراک به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره برداری صادره از سوی وزارت صنایع به شماره ۴۵۵۵۵، بهره برداری از شرکت عملاً از تیرماه سال ۱۳۷۱ آغاز گردیده است شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۰۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع آذرآب جزء شرکت های فرعی ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین) است. نشانی مرکز اصلی در تهران میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اراک - میدان صنعت واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

موضوعات اصلی:

۱- پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان در قالب مهندسی، بازرگانی و فعالیت اجرایی ساختمان، طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی و خدمات پس از فروش و بهره برداری پروژه های حوزه انرژی اعم از نیروگاهی، نفت، پتروشیمی و گاز، احداث کارخانجات سیمان، قند، فولاد و نظایر آن ...

۲- مشارکت قراردادی یا انتفاعی، مباشرت و مشاوره با شرکتهای معتبر داخلی و خارجی در احداث و اجراء انواع پروژه های فوق الذکر و همچنین تاسیس مراکز، کارگاهها، دفاتر و کارخانجات، صنایع وابسته و... در جهت انجام فعالیتهای مذکور و واردات و خرید و فروش و صادرات کلیه مواد و قطعات، ابزارآلات و ماشین آلات و تجهیزات و انواع محصولات و سایر فرآورده های صنعتی و تولیدی و خدمات فنی و مهندسی در داخل و خارج از کشور و مرتبط با فعالیتهای شرکت.

۳- در خواست تحصیل هرگونه امتیاز ليسانس و انعقاد هرگونه قرارداد در ارتباط با هر یک از موضوعات فوق.

۴- انجام تمام یا قسمتی از فعالیت مذکور راساً یا با مشارکت شخص یا اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی و خارجی.  
و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن، پیمانکاری عمومی و مدیریت پیمان می باشد.

موضوعات فرعی:

- ۱- تاسیس شرکتهای جدید، خرید و فروش سهام شرکتهای و اوراق مشارکت
- ۲- تصدی به 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 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 ۱۴۰۲**

**۱-۳ - کارکنان**

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۸	۱۸۷	۹۸	۱۸۷	کارکنان رسمی (دائم)
۱۰۴۸	۹۸۵	۱۰۵۴	۹۹۱	کارکنان قراردادی
۱۱۴۶	۱۱۷۲	۱۱۵۲	۱۱۷۸	

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

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

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

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

الف: زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

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

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

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

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

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۲- مبانی تلفیق**

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

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

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 قابل تبدیل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

روش شناسایی درآمد بستگی به ماهیت قراردادهای منعقد شده با مشتریان و با توجه به قبول کلیه تعهدات و مخاطرات کالا توسط کارفرما به یکی از دو صورت ذیل می باشد:  
 الف) قراردادهایی که موضوع آنها ساخت محصول یا قطعات در طول یکسال می باشد در صورت کامل شدن فرایند تولید و تکمیل شدن محصول و یا قطعات به نسبت تناژ تحویل و ارسال صورت حساب برای کارفرمایان اقدام به شناسایی درآمد می گردد.

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

**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 انجام 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	۴۴۱.۷۰۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۴۰۵.۵۲۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	پوند	۵۱۶.۶۶۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	روپیه	۴۸۹۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یوان	۵۶.۳۶۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	وون کره جنوبی	۳۰۴.۶۰۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	۱۱۰.۴۲۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	۴۰۵.۵۲۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یوان	۵۶.۳۶۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	۴۴۱.۷۰۹ ریال	مقررات بانک مرکزی

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۲-۵-۳- 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.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

**۶-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به «تحصیل دارایی های واجد شرایط» است.

**۲-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۱-۷-۳- 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.

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

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

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

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

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 دوره 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 تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

**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 ۳ ساله و روش خط مستقیم محاسبه می شود.

**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 مبلغ 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۱۱- ذخایر**

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 اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۱۱-۱- 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.

**۳-۱۲- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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 هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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 آذرآب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**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 دوره 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 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 دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

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

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**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- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل**

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

**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.

**۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی**

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

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه 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 توجهی 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 آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۳۵,۹۴۵	۲,۴۹۱,۹۴۴	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۵,۴۲۲,۶۴۰	۷,۳۵۲,۲۷۳	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۷۸,۴۲۲	۲۴۷,۹۶۲	سایر
۷,۲۳۷,۰۰۷	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۰۲,۲۴۱	۲,۷۲۱,۹۱۴	پترو پالایش کنگان
۱,۸۶۳	۸۴۷,۲۲۹	مجتمع کیمیا صنعت مبنا
۲,۱۵۸,۰۸۸	۸۳۸,۱۱۵	پتروشیمی گچساران
۲۵۵,۱۱۲	۶۵۹,۰۲۱	پتروشیمی سلمان فارسی
۲۹۷,۹۷۶	۵۷۶,۳۳۴	نیر پارس
-	۴۸۸,۷۳۷	صنایع شهید درویشی
۶۳۰,۷۸۷	۴۰۳,۱۳۱	طراحی و ساختمان نفت
۵۲۲,۸۸۵	۳۵۵,۵۹۹	فراست انرژی فلات
۴۴۰,۳۲۲	۳۴۷,۶۸۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۷,۶۱۹	۲۸۷,۲۸۶	پالایشگاه حمص سوریه
۲۸,۸۳۰	۲۷۰,۷۷۰	مهندسی اتم استروی اکسپورت
۹۹,۸۵۲	۲۲۱,۵۳۹	پتروشیمی کاویان
۱۸,۳۵۳	۲۱۹,۳۲۴	ناردیس
۲۷,۳۳۱	۱۷۵,۲۵۵	پتروشیمی آلائی مهستان
-	۱۴۶,۲۵۰	مصباح انرژی
۱۱۳,۰۳۸	۱۱۱,۸۸۹	ملی صنایع مس ایران
۱,۸۰۲,۷۱۰	۱,۴۲۲,۱۰۴	سایر
۷,۲۳۷,۰۰۷	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	

۵-۱-۱- درآمد بویلرهای سیکل ترکیبی در سال مالی قبل به میزان ۲۶,۶۵۸ میلیون ریال بوده که در سال مالی مورد گزارش به علت پایان یافتن پروژه سیکل ترکیبی مپنا به مبلغ ۱۳,۱۳۷ میلیون ریال برگشت از درآمد شده است که مربوط به اختلاف شناسایی درآمد بر اساس پیشرفت کار (سال مالی قبل) و نرخ دریافت ارز در سال مالی جاری می باشد.

۵-۱-۲- ارقام تشکیل دهنده سایر شامل ۴۳ مورد ارقام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۳- افزایش درآمد های عملیاتی عمدتاً مربوط به شناسایی درآمد با توجه به پیشرفت پروژه شرکت پتروپالایش کنگان می باشد.

شرکت صنایع آذرف آب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام پروژه	۱۴۰۲		۱۴۰۱		درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد انباشته پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان تا تاریخ سود ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان تا تاریخ سود ناخالص به درآمد			
بویلرهای صنعتی و نیروگاهی	۷,۳۵۲,۲۷۴	۶,۱۳۸,۹۶۳	۵,۴۲۲,۶۴۰	۳,۸۱۰,۹۱۷	۲۵,۸۱۳,۳۹۷	۳۳,۱۶۵,۶۷۱	
تجهیزات نفت و گاز و فولاد	۲,۴۹۱,۹۴۴	۱,۹۸۵,۹۳۴	۱,۷۳۵,۹۴۵	۱,۸۴۵,۹۰۴	۸,۵۷۹,۳۶۶	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	
سایر	۲۴۷,۹۶۱	۱۷۸,۷۷۹	۷۸,۴۲۲	۱۷۲,۱۹۲	۳۵۴,۰۹۱	۶۰۲,۰۵۲	
	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۸,۳۰۳,۶۷۶	۷,۲۳۷,۰۰۷	۵,۸۲۹,۰۱۳	۳۴,۷۴۶,۸۵۴	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	
	۱۸	۱,۷۷۸,۵۰۳	۱۷	۱,۳۱۱,۷۲۳			
	۲۸	۶۹,۱۸۲	۲۰	۵۰۶,۰۱۰			
	۱۹	۱,۳۰۷,۹۹۴	۳۰	۱,۶۱۱,۷۲۳			
			(۶)	(۱۰۹,۹۵۹)			
			(۱۲۰)	(۹۳,۷۷۰)			

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

۵-۲-۲- مبالغ اوزی حاصل از درآمدهای اوزی بر اساس نرخ روز دریافت در حساب ها ثبت می شود.

۵-۲-۳- بویلرهای صنعتی و نیروگاهی شامل ۴۱ پیمان، تجهیزات نفت و گاز و فولاد شامل ۵۳ پیمان، بویلرهای سیکل ترکیبی شامل ۲ پیمان و سایر شامل ۴۹ پیمان می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

درصد پیشرفت کار						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج برآوردی کل	مخارج برآوردی تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد انباشته یمان	مبلغ یمان
۴۸	۶۰	۴۳,۷۰۶,۹۶۰	۱۷,۵۷۲,۹۰۲	۲۶,۱۳۴,۰۵۸	۲۳,۱۶۵,۶۷۱	۵۴,۹۲۸,۹۲۹
۳۶	۳۶	۲۶,۰۴۷,۷۴۲	۱۶,۵۹۵,۹۱۷	۹,۴۵۱,۸۲۵	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	۳۰,۰۲۸,۲۶۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۵۲,۰۴۷	-	۱۵۲,۰۴۷	۶۰۲,۰۵۲	۶۰۲,۰۵۳
۴۶	۴۹	۶۹,۹۰۶,۷۴۹	۳۴,۱۶۸,۸۱۹	۳۵,۷۳۷,۹۳۰	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۸۵,۵۵۹,۲۴۲

بویلرهای صنعتی و نیروگاهی

تجهیزات نفت و گاز و فولاد

سایر محصولات

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی به شرح زیر است (گروه و شرکت)

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
جمع	سربار	دستبرد	هزینه های عملیاتی	جمع	سربار	دستبرد	هزینه های عملیاتی
۴۸۱۵,۱۷۸	۱,۹۳۹,۱۵۴	۹۵۴,۸۰۷	۱,۹۲۱,۲۱۷	۷,۵۴۴,۳۹۹	۲,۹۹۱,۵۶۶	۱,۵۵۰,۷۶۰	۳,۰۳۲,۰۷۳
۱,۵۵۷,۸۴۷	۵۱۷,۱۹۰	۲۳۹,۴۲۶	۸۰۱,۲۳۱	۱,۹۸۵,۹۳۵	۸۲۳,۳۴۶	۵۵۷,۴۲۴	۶۰۵,۱۶۵
۵۷۵,۹۶۱	۳۰۱,۷۵۱	۲۶۷,۷۵۰	۶,۴۶۰	۱۸۲,۸۶۲	۱۶۳,۳۲۵	۱۴,۳۲۷	۵,۲۱۰
۶,۹۴۸,۹۸۶	۲,۷۵۸,۰۹۵	۱,۴۶۱,۹۸۳	۲,۷۲۸,۹۰۸	۹,۷۱۳,۱۹۶	۳,۹۴۸,۲۳۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۹۴۲,۴۴۸
(۱۰,۲۸۰)	(۱۰,۲۸۰)	-	-	(۴,۰۸۴)	(۴,۰۸۴)	-	-
(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۱۰۹,۶۹۳)	-	-	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	-	-
۵,۸۲۹,۰۱۳	۱,۶۳۸,۱۲۲	۱,۴۶۱,۹۸۳	۲,۷۲۸,۹۰۸	۸,۳۰۳,۶۷۶	۲,۵۳۸,۷۱۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۹۴۲,۴۴۸
۵,۸۲۹,۰۱۳	۱,۶۳۸,۱۲۲	۱,۴۶۱,۹۸۳	۲,۷۲۸,۹۰۸	۸,۳۰۳,۶۷۶	۲,۵۳۸,۷۱۷	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۹۴۲,۴۴۸

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

انتقال به حساب دارایی های ثابت  
هزینه های جذب نشده  
بهای تمام شده کالای ساخته شده  
بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱-۶- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۱,۴۰۵,۴۳۶ میلیون ریال بر اساس تفاوت ساعت کار استاندارد و ساعت کار واقعی ماشین آلات تولیدی بر مبنای هزینه های ثابت تولید محاسبه و در سرفصل سایر هزینه ها منعکس شده است.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۳۷,۹۱۷	۲,۲۰۳,۹۳۴	تجهیزات نیروگاهی
۵۷۶,۲۱۸	۵۶۹,۱۹۹	مواد مستقیم
۲۸۸,۰۵۰	۲۵۹,۰۰۴	اتصالات
۴۴,۶۹۵	۸۹,۷۰۷	مواد و مصالح مصرفی
۵۱,۳۶۷	۶۰,۲۷۱	کرایه حمل
۲۶,۸۹۹	۵۷,۰۲۹	مواد جوشکاری
۳۴۶,۰۲۸	۴۴,۷۹۹	صورت وضعیت پیمانکاران
۲۱,۲۵۸	۳۸,۷۵۲	مواد شیمیائی
۵۲,۲۱۹	۳۰,۲۰۵	کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه
۱۸۴,۲۵۷	۲۸۹,۵۴۸	سایر
<u>۲,۷۲۸,۹۰۸</u>	<u>۳,۶۴۲,۴۴۸</u>	

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۴۹,۹۸۶ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۳۶۲,۳۴۶ 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	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۵۴	۱۹۷,۰۰۴	۴۵	۳۳۸,۲۴۹	ایران	ورق
۲۱	۷۷,۱۴۱	۱۷	۱۳۰,۲۰۲	اسپانیا	لوله
۱۷	۶۰,۴۷۱	۱۴	۱۰۶,۶۹۷	ایران	لوله
۰	-	۱۱	۸۲,۹۲۵	روسیه	ورق
۳	۱۰,۲۹۶	۴	۲۹,۳۰۷	ایران	تیر آهن
۱	۴,۳۳۳	۴	۲۶,۶۷۲	ایران	نبشی
۰	-	۲	۱۷,۵۲۲	اسپانیا	ورق
۰	-	۱	۴,۷۹۶	روسیه	لوله
۰	۶۶	۰	۳,۴۴۸	ایران	تسمه
۰	-	۰	۳,۴۱۶	ترکیه	میلگرد
۱	۲,۳۰۲	۰	۳,۰۲۵	ایران	ناودانی
۰	-	۰	۱,۸۹۸	ایران	بروفیل
۳	۱۰,۷۳۳	۰	۱,۸۲۹	ایران	میلگرد
۱۰۰	۳۶۲,۳۴۶	۱۰۰	۷۴۹,۹۸۶		

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

۶-۲-۳- مصرف مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۱,۹۸۶	۶۲۹,۱۴۳
۳۶۲,۳۴۶	۷۴۹,۹۸۶
(۶۲۹,۱۴۳)	(۷۹۹,۸۵۷)
۱,۰۲۹	(۱۰,۰۷۳)
۵۷۶,۲۱۸	۵۶۹,۱۹۹

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- صورت وضعیت پیمانکاران در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۴,۷۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده بابت قرارداد منعقد با نیروگاه بوشهر، پتروشیمی گچساران و پالایش نفت اصفهان می باشد.

۶-۲-۵- تجهیزات نیروگاهی به مبلغ ۲,۲۰۳,۹۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات یک دستگاه بویلر پتروشیمی گچساران به مبلغ ۸۸۳,۲۳۰ میلیون ریال، خرید تجهیزات ۳ دستگاه بویلر پترو پالایش کنگان به مبلغ ۳۶۰,۴۴۱ میلیون ریال و خرید تجهیزات ۲ دستگاه بویلر پالایشگاه اصفهان به مبلغ ۳۶۱,۰۵۸ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۶- اتصالات به مبلغ ۲۵۹,۰۰۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های بویلر پتروشیمی سلمان فارسی، بویلر پترو پالایش کنگان و بویلر پالایش نفت اصفهان می باشد.

۶-۲-۷- کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه به مبلغ ۳۰,۲۰۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های طرح و توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی، فرآب، بویلر سیراف انرژی، نیروگاه بوشهر و بویلر پالایشگاه اصفهان می باشد.

۶-۲-۸- سایر به مبلغ ۲۸۹,۵۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هزینه های خوراک و پوشاک به مبلغ ۸۹,۷۶۲ میلیون ریال و هزینه ایاب و ذهاب به مبلغ ۵۵,۸۹۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۹۶,۵۶۱	۷۴۵,۷۹۱	حقوق و مزایا
۲۰۹,۴۱۹	۳۴۰,۲۲۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۲۷,۱۹۹	۱۹۹,۳۸۹	بازخرید خدمت کارکنان
۴۲۱,۱۸۷	۴۶۳,۳۵۸	دستمزد سایت
۷۴,۰۷۴	۱۰۲,۲۰۸	عیدی و پاداش و ماموریت
۵۸,۸۳۶	۱۵۹,۱۲۹	اضافه کاری
۷۴,۷۰۷	۱۱۲,۴۱۵	سایر
<u>۱,۴۶۱,۹۸۳</u>	<u>۲,۱۲۲,۵۱۱</u>	

۱-۳-۶- افزایش اقلام دستمزد مستقیم عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۲۹,۷۶۶	۱,۲۴۹,۳۹۴	حقوق و مزایا
۳۲۲,۳۹۲	۴۶۱,۰۷۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۲۱۷,۵۹۶	۲۹۵,۳۲۷	عیدی و پاداش و ماموریت
۲۹۳,۷۵۵	۴۴۸,۳۳۰	بازخرید خدمت کارکنان
۱۲۰,۲۸۵	۲۶۳,۷۶۹	اضافه کاری
۱۴۰,۶۶۸	۱۸۱,۲۵۳	خوراک , پوشاک و بن کالای اساسی
۲۹,۸۸۷	۱۰۲,۶۴۸	مواد و لوازم مصرفی
۵۴,۲۷۲	۳۹,۵۰۴	هزینه آب و برق و گاز
۲۳۳,۰۰۵	۲۳۵,۵۷۷	استهلاک
۴۳,۶۰۱	۷۱,۳۴۴	سایر
<u>۲,۳۸۵,۲۲۷</u>	<u>۳,۳۴۸,۲۱۷</u>	
(۸۰,۰۷۰)	(۱۰۲,۳۱۴)	سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
۴۵۲,۹۳۸	۷۰۲,۳۳۴	سهم از هزینه های اداری و عمومی
(۱۰,۲۸۰)	(۴,۰۸۴)	انتقال به حساب دارایی های ثابت
(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	هزینه های جذب نشده
<u>۱,۶۳۸,۱۲۲</u>	<u>۲,۵۳۸,۷۱۷</u>	

۱-۴-۶- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	ظرفیت / تن	تولید واقعی / تن	درصد ظرفیت عملی به اسمی	درصد تولید واقعی به عملی
۱	بویلر های صنعتی و نیروگاهی	۲۶,۶۴۰	۱۲,۷۲۲	۳,۵۹۴	۱۴۰۲	۲,۸۰۰	۴۸	۲۸
۲	تجهیزات نفت ، گاز و فولاد	۱۷,۲۷۰	۹,۷۹۳	۹۶۵	۷۷۱	۷۷۱	۵۷	۱۰
۳	سفنارشات متفرقه	۳,۰۶۲	۱,۸۰۰	۷۲۴	۷۲۴	۵۱۸	۵۹	۴۰
		۴۶,۹۷۲	۲۴,۳۱۵	۵,۲۸۳	۴,۰۸۹	۴,۰۸۹	۵۲	۲۲

۶-۵-۱- تناژ تولید کارخانه در سال مالی مورد گزارش جمعاً ۵,۲۸۳ تن و طی سال مالی قبل ۴,۰۸۹ تن می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۶۳,۱۶۱	۸۲۲,۲۳۶	۵۶۹,۰۲۹	۸۲۵,۱۹۳
۳۱,۵۲۳	۴۶,۷۲۴	۳۱,۵۲۳	۴۶,۷۲۴
۵۹۴,۶۸۴	۸۶۸,۹۶۰	۶۰۰,۵۵۲	۸۷۱,۹۱۷

هزینه های اداری و عمومی  
 هزینه های توزیع و فروش

۷-۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۱۳,۱۷۷	۴۵۰,۰۵۸	۳۱۳,۱۷۷	۴۵۲,۲۸۴
۱۰۶,۵۹۸	۱۷۷,۰۳۷	۱۰۶,۵۹۸	۱۷۷,۰۳۷
۷۸,۶۰۷	۱۲۱,۲۲۲	۷۸,۶۰۷	۱۲۱,۲۲۲
۸۴,۸۲۲	۱۲۸,۵۲۵	۸۴,۸۲۲	۱۲۸,۵۲۵
۹۰,۶۳۹	۱۵۵,۵۵۳	۹۰,۶۳۹	۱۵۵,۵۵۳
۹۰,۷۴۳	۱۳۰,۶۵۲	۹۰,۷۴۳	۱۳۰,۶۵۲
۵,۹۸۹	۲,۱۳۸	۵,۹۸۹	۲,۱۳۸
۳۴,۹۷۷	۳۸,۵۶۶	۳۴,۹۷۷	۳۸,۵۶۶
۱۳۰,۴۷۷	۲۱۸,۵۰۵	۱۳۶,۳۴۵	۲۱۹,۲۳۶
۹۳۶,۰۲۹	۱,۴۲۲,۲۵۶	۹۴۱,۸۹۷	۱,۴۲۵,۲۱۳
(۴۵۲,۹۳۸)	(۷۰۲,۳۳۴)	(۴۵۲,۹۳۸)	(۷۰۲,۳۳۴)
۸۰,۰۷۰	۱۰۲,۳۱۴	۸۰,۰۷۰	۱۰۲,۳۱۴
۵۶۳,۱۶۱	۸۲۲,۲۳۶	۵۶۹,۰۲۹	۸۲۵,۱۹۳

حقوق و مزایا  
 هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی  
 عیدی و پاداش و ماموریت  
 اضافه کاری  
 خوراک، پوشاک و بن غیر نقدی  
 بازخرید خدمت سنوات کارکنان  
 خدمات فنی و سایر خدمات  
 استهلاك دارائیهای ثابت  
 سایر

سهم هزینه های تولیدی از اداری و عمومی  
 سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی

- ۷-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای در سال مالی عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.
- ۷-۱-۲- افزایش خوراک پوشاک و بن غیر نقدی، بهداشت و درمان و پذیرایی و آبدارخانه در سال مالی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها و مقدار مواد مصرفی می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱۵,۲۱۷	۴۰۳,۵۹۳	سود ناشی از تسعیرداری های ارزی عملیاتی
۲۴,۱۳۶	۱۴۵,۸۹۰	فروش ضایعات
۱,۴۱۵	۷۰,۴۸۴	سایر
<u>۳۴۰,۷۶۸</u>	<u>۶۱۹,۹۶۷</u>	

۸-۱- افزایش سایر درآمدها عمدتاً ناشی از سود ناشی از تسعیرداری های ارزی عملیاتی می باشد. فروش ضایعات بابت فروش ضایعات آهن آلات ذوبی، ضایعات آهن آلات افت، ضایعات براده آهن (پلیسه) و ضایعات استیل می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	هزینه جذب نشده در تولید
-	(۱۴۳)	-	(۳۲۷)	سایر
<u>(۱,۱۰۹,۶۹۳)</u>	<u>(۱,۴۰۵,۵۷۹)</u>	<u>(۱,۱۰۹,۶۹۳)</u>	<u>(۱,۴۰۵,۷۶۳)</u>	

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۰۸,۴۳۰	۴۰۷,۵۰۴	۵۰۸,۴۳۰	۴۴۰,۸۶۷
۱۸,۹۷۳	۲,۷۸۴	۱۸,۹۷۳	۲,۷۸۴
۵۲۷,۴۰۳	۴۱۰,۲۸۸	۵۲۷,۴۰۳	۴۴۳,۶۵۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها  
سایر هزینه های مالی

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۴۴۰,۸۶۷ میلیون ریال بابت کارمزد و دیرکرد معوقه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۶,۰۸۲	۱,۲۰۸	۳۶,۰۹۸	۱,۲۱۶
۱۳,۶۸۳	(۴۷,۴۹۵)	۱۳,۶۸۳	(۴۷,۴۹۵)
۴,۳۹۸	۱۵,۱۹۲	۴,۳۱۵	۱۵,۲۱۷
۵۴,۱۶۳	(۳۱,۰۹۵)	۵۴,۰۹۶	(۳۱,۰۶۲)

سود سپرده های بانکی  
سود (زیان) تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
سایر

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۴,۳۸۵	۱۳۳,۹۳۱
۴۴,۳۸۵	۱۳۳,۹۳۱
(۴۷۳,۲۴۰)	(۴۴۱,۳۸۳)
(۴۷۳,۲۴۰)	(۴۴۱,۳۸۳)
(۴۲۸,۱۵۵)	(۳۰۷,۴۵۲)
(۴۲۸,۱۵۵)	(۳۰۷,۴۵۲)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۸,۵۱۷	۱۳۰,۷۹۰
۳۸,۵۱۷	۱۳۰,۷۹۰
(۴۷۳,۳۰۷)	(۴۷۴,۷۱۳)
(۴۷۳,۳۰۷)	(۴۷۴,۷۱۳)
(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۳)
(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۳)

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

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰
-	-
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰

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

شرکت صنایع آذرفا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه ای در آغاز	پیش برداشت های سرمایه ای	دائری های در جریان	جمع	ابزار آلات	اقا و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	فاسیات	ساختمان	زمین
۱۹,۸۰۳,۲۲۳	۱,۵۲۰	۶۹۹	۱۸,۵۲۳	۱۹,۶۲۰,۵۲۱	۲۷,۸۴۰	۶۰,۵۱۹	۲۳,۰۱۵	۱۰,۹۲۳	۹,۰۱۳	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۷,۳۲۸۹	-	-	۱۰,۲۸۰	۷,۱۰۹	۴,۰۶۳	۱,۵۴۲	-	۱,۵۰۴	-	-	-
(۴۱۵)	-	-	-	(۴۱۵)	-	(۴۱۵)	-	-	-	-	-
-	۱,۱۰۳	-	-	(۱,۱۰۳)	(۸۴۳)	-	-	(۲۶۰)	-	-	-
۱۹,۸۰۳,۲۲۳	۲,۶۲۳	۶۹۹	۱۹,۰۸۱۲	۱۹,۶۲۰,۵۲۱	۳۱,۰۶۰	۶۱,۶۶۶	۲۳,۰۱۵	۱۱,۰۹۷۸	۹,۰۱۳	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۵,۸۱۹	-	-	۲۰,۲۳۳	۵۵,۰۷۶	۸,۱۷۴	۴۱,۶۵۹	۵۷۰	۴,۲۳۳	۴۰۰	-	-
(۲۸۹)	-	-	-	(۲۸۹)	-	(۱۴)	-	(۲۵۲)	(۳۳)	-	-
-	۵۸	-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)	-	-	-
۱۹,۸۵۵,۷۶۶	۲,۶۸۱	۶۹۹	۲۱۱,۵۵۵	۱۹,۶۸۰,۸۴۱	۳۹,۲۳۳	۱۰۳,۲۹۱	۲۳,۵۵۵	۱۱۶,۹۴۱	۹,۳۱۰	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۴۵۳,۵۹۸	۷۳۳	-	-	۴۵۳,۸۷۵	۱۹,۸۹۷	۵۱,۱۵۸	۲۱,۳۰۰	۱۰,۲۷۱۶	۷,۹۹۲	۲۴۹,۴۱۲	-
۲۲۲,۱۲۲	-	-	-	۲۲۲,۱۲۲	۸۴۱	۲,۹۸۱	۴۱۷	۱,۳۳۹	۳۰۹	۲۶۶,۲۲۵	-
(۴۱۲)	-	-	-	(۴۱۲)	-	(۴۱۲)	-	-	-	-	-
-	۱۴۷	-	-	(۱۴۷)	(۵۸)	-	-	(۵۸)	-	-	-
۷۷۵,۳۰۸	۸۷۰	-	-	۷۷۶,۱۷۸	۲۰,۶۵۰	۵۳,۷۲۷	۲۲,۱۱۷	۱۰,۳۹۹۹	۸,۳۰۱	۵۱۵,۶۳۷	-
۲۲۴,۹۰۹	-	-	-	۲۲۴,۹۰۹	۱,۳۰۵	۵,۴۸۰	۴۳۵	۱,۱۸۲	۷۸۳	۲۶۶,۳۲۴	-
(۷۸۲)	-	-	-	(۷۸۲)	-	(۸)	-	(۲۵۲)	(۳۳)	-	-
-	۵۸	-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)	-	-	-
۹۹۹,۹۳۴	۹۲۸	-	-	۹۹۹,۰۰۶	۲۱,۸۵۵	۵۹,۱۹۹	۲۲,۵۶۲	۱۰,۴۹۹۸	۸,۵۶۱	۷۸۱,۸۶۱	-
۱۸,۸۵۵,۸۴۲	۱,۷۵۳	۶۹۹	۲۱۱,۵۵۵	۱۸,۶۹۱,۸۳۵	۱۷,۳۲۹	۴۴,۰۹۲	۱,۰۲۳	۹,۹۳۳	۸۲۹	۵,۸۱۵,۸۳۷	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۹,۰۹۴,۹۳۸	۱,۷۵۳	۶۹۹	۱۹۰,۸۱۲	۱۸,۹۰۱,۶۴۴	۱۰,۴۱۰	۷,۹۱۹	۸۸۸	۶,۹۸۳	۷۱۲	۶,۰۸۳,۰۶۱	۱۲,۷۹۲,۷۰۲

۱۳-۱۲-۱۳  
 ۱۳-۱۲-۱۳

بیای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

جمع	افلام سوماه ای در ابزار	پیش پرداخت های سوماه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اقاغه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۹,۶۲۱,۳۳۲	۱,۵۲۰	۶۹۹	۲,۰۰۵	۱۹,۶۲۷,۱۰۸	۲۷,۷۱۳	۵۷,۳۹۹	۲۲,۶۰۸	۱۰۹,۳۳۵	۹,۰۱۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۷,۳۲۹	-	-	۱۰,۲۸۰	۷,۱۰۹	۴,۰۶۴	۱,۵۴۲	-	۱,۵۰۴	-	-	-
(۳۱۵)	-	-	-	(۳۱۵)	-	(۴۱۵)	-	-	-	-	-
-	۱,۱۰۳	-	-	(۱,۱۰۳)	(۵۳۳)	-	-	(۲۶۰)	-	-	-
۱۹,۶۳۸,۳۰۶	۲,۶۲۳	۶۹۹	۱۲,۲۸۵	۱۹,۶۲۲,۶۹۹	۳۰,۹۳۳	۵۸,۷۶۶	۲۳,۶۰۸	۱۱۰,۹۷۹	۹,۰۱۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۱,۱۹۷	-	-	۱۶,۱۲۱	۵۵,۰۷۶	۸,۱۷۴	۴۱,۶۵۹	۵۷۰	۴,۲۳۳	۴۰۰	-	-
(۷۸۹)	-	-	-	(۷۸۹)	-	(۱۴)	-	(۲۵۲)	(۲۲)	-	-
-	۵۸	-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)	-	-	-
۱۹,۷۰۹,۲۱۴	۲,۶۸۱	۶۹۹	۷۸,۳۰۶	۱۹,۶۳۷,۲۹۸	۳۹,۱۰۷	۱۰۰,۴۱۱	۲۳,۱۷۸	۱۱۴,۹۴۲	۹,۳۸۹	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۴۵,۰۲۸۳	۷۲۳	-	-	۴۴,۳۰۶	۱۹,۷۷۱	۳۸,۳۷۶	۲۱,۲۹۲	۱۰۲,۳۷۶	۷,۹۹۳	۲۴۹,۴۱۲	-
۲۷۲,۱۲۱	-	-	-	۲۷۲,۱۲۱	۸۴۱	۲,۹۸۰	۴۲۷	۱,۳۳۹	۳۰۹	۲۶۶,۲۲۵	-
(۴۱۲)	-	-	-	(۴۱۲)	-	(۴۱۲)	-	-	-	-	-
-	۱۴۷	-	-	(۱۴۷)	(۸۸)	-	-	(۵۹)	-	-	-
۷۲۲,۰۹۲	۸۷۰	-	-	۷۲۱,۲۲۲	۲,۰۵۲۳	۵۱,۰۴۴	۲۱,۷۱۹	۱۰۳,۹۹۶	۸,۳۰۲	۵۱۵,۶۳۷	-
۲۷۴,۹۰۹	-	-	-	۲۷۴,۹۰۹	۱,۲۰۵	۵,۲۸۰	۴۳۵	۱,۲۷۸	۷۸۳	۲۶۶,۲۲۴	-
(۷۸۳)	-	-	-	(۷۸۳)	-	(۸)	-	(۲۵۲)	(۲۳)	-	-
-	۵۸	-	-	(۵۸)	-	-	-	(۵۸)	-	-	-
۴۴۶,۷۱۸	۹۷۸	-	-	۴۴۵,۷۴۰	۲۱,۷۲۹	۵۶,۵۱۶	۲۲,۱۵۴	۱۰۴,۹۶۸	۸,۵۶۲	۷۸۱,۸۶۱	-
۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱,۷۵۳	۶۹۹	۷۸,۳۰۶	۱۸,۶۸۱,۶۳۸	۱۷,۳۷۸	۴۳,۸۹۵	۱,۰۲۴	۹,۹۷۴	۸۷	۵,۸۱۵,۸۳۸	-
۱۸,۹۱۶,۳۱۴	۱,۷۵۳	۶۹۹	۱۲,۲۸۵	۱۸,۹۰۱,۳۷۷	۱۰,۴۰۹	۷,۷۲۳	۸۸۹	۶,۹۸۳	۷۱۰	۶,۰۸۲,۶۲	۱۲,۷۹۲,۷۰۲

بنای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱۳- افزایش دارائیهای ثابت در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید سرور، کامپیوتر، لپ تاب و کمپرسور هوای فشرده می باشد.

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

۴-۱۳- دارائی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶,۸۲۴,۹۳۹ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۰۰۵	۱۴,۰۴۱	۲,۰۰۵	۱۴,۰۴۱
۱۰,۲۸۰	۱۴,۳۶۵	۱۰,۲۸۰	۱۴,۳۶۵
-	-	۱۷۸,۵۲۷	۱۸۳,۱۴۹
۱۲,۲۸۵	۲۸,۴۰۶	۱۹۰,۸۱۲	۲۱۱,۵۵۵

ساختمان اداری جدید و تولیدی اراک

تاسیسات مخزن ذخیره اکسیژن

پروژه دهکده پارک آبی (یادداشت ۱-۵-۱۳)

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تایم پروژه و عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
تأسیسات	۱۷۸,۵۲۷	۱۸۳,۱۴۹	۴,۳۳۲,۱۱۰	۱۳۰۴/۱/۰۱	۴	۴,۲	

پروژه دهکده پارک آبی

۱-۵-۱۳- پروژه دهکده پارک آبی مربوط به شرکت صنعت آفرین نمونه عمران به مبلغ ۱۷۸,۵۲۷ میلیون ریال می باشد. که مالک زمین پروژه شرکت بوده و محل اجرای پروژه در زمینی به مساحت حدود ۵ هکتار که طبق برنامه ریزی های انجام شده مقدر گردید که مجموعه گردشگری، تجاری، خدماتی و رفاهی در آن توسط شرکت فرعی مذکور ساخته شود که به علت عدم تقدیرنگی با اقبال پروژه پیشرفت چندانی نداشته (حدود ۴ درصد) و مخارج برآوردی جهت تکمیل پروژه به میزان ۴,۱۵۳ میلیارد ریال می باشد. طبق مکاتبات صورت گرفته با شهرداری اراک مقدر گردید مبلغ پروانه ساخت با هزینه های انجام شده در پروژه بل شهید آنجلی اراک (مربوط به شرکت) تا اثر برآوردی جهت تکمیل پروژه در میزان ۴,۱۵۳ میلیارد ریال می باشد.

گردید.

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

مخارج واقع شده جهت تکمیل	(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ برآوردی
	مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۴۰۲	مخارج باقیمانده	
۳۹۱,۲۰۱	۱۷۸,۷۹۹	۵۲۰,۰۰۰	زمین و محوزات
۴۵۵,۸۱۳	-	۴۵۵,۸۱۳	هتل (اخراسن)، مهندسی، ساخت و تجهیز
۲,۳۰۰,۱۹۲	-	۲,۳۰۰,۱۹۲	تجاری
۱۴۴,۱۱۹	-	۱۴۴,۱۱۹	تالار
۳۳۶,۳۰۷	-	۳۳۶,۳۰۷	تفریحی و سرگرمی
۳۰۷,۹۳۰	-	۳۰۷,۹۳۰	پارکینگ
۲۱,۳۵۸	-	۲۱,۳۵۸	اتیلر و تاسیسات
۱۵۱,۹۴۱	۵۴,۳۵۰	۲۰۶,۲۹۱	سایر هزینه های پیش بینی شده
۴,۱۳۸,۸۶۱	۱,۸۳۲,۱۴۹	۴,۳۳۲,۱۱۰	

۳-۵-۱۳- زمین شرکت در سال های ۱۳۹۱ و ۱۴۰۰ و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ تجدید ارزیابی شده و مازاد به حساب سرمایه منتقل شده است و شرکت های فرعی فاقد زمین و ساختمان می باشند.

۴-۵-۱۳- اسناد مالکیت و بلای مسکونی واقع در کوی صنعتی اراک در زمین بانک صادرات مرکزی اراک و دفتر مرکزی تهران در زمین بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۴- دارایی های ناشهود

۱-۴-۱- دارایی های نامشهود گروه به مبلغ ۳,۹۵۷ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳,۸۵۷ میلیون ریال) بابت حق امتیاز خدمات صوتی و سرفولی و نرم افزارها که پس از کسر استهلاک نرم افزارها می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
- شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
- شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	۹۸	۹۹	۹,۹۳۵	۹,۹۳۵
- شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
- شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
- شرکت انرژی سازه آذر باد (در حال تصفیه)	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
- شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۸	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰
			<u>۸۹,۳۳۵</u>	<u>۸۹,۳۳۵</u>

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

محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درصد سرمایه گذار	درصد سرمایه گذاری	گروه	شرکت
شرکت های فرعی:				
شرکت آذرآب الا	۶۰	۶۰	غیر فعال	
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکار عمومی	
شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	۱۰۰	۱۰۰	قبل از بهره برداری	
شرکت انرژی سازه آذوباد (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	
شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	بازرگانی - غیر فعال	
شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس	۹۸	۹۸	بازرگانی - غیر فعال	

- ۱-۱۵-۱- 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.
- ۲-۱۵-۱- ارزش خالص دارایی های چهار شرکت در حال تصفیه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴,۴۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه

سهام از خالص کل دارایی ها	سهام از خالص دارایی ها	مانده در پایان سال	کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای سال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرا	شرکت وابسته
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سال	(۱۲,۱۲۶)	۱۲,۱۲۶	۳۵	۸,۷۵۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی آذر خاک
-	-	-	(۳,۸۷۴)	۳,۸۷۴	۱۵	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	✓	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰	۳۹	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۴	۴	۴	-	۴	۴۰	۴,۰۰۰	-	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۲۷,۷۰۴				

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / افرا
-	-	-	-	(۳,۸۷۴)	۳,۸۷۴	۱۵	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	✓
-	-	-	-	(۱۲,۱۲۶)	۱۲,۱۲۶	۳۵	۸,۷۵۰,۰۰۰	-
۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰	۳۶	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	-
۴	۴	۴	۴	-	۴	۴۰	۴,۰۰۰	-
۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۲۶,۸۰۴			

سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:

- شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
- گروه صنعتی آذر خاک
- شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
- شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)									
سود (زیان)	سود (زیان)	جمع حقوق	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سال مالی	شرکت وابسته			
تایافته	خالص	صاحبان سهام							
(۱,۱۳۰)	(۳۸)	(۹,۶۷۰)	(۵۹,۳۸۶)	۶۹,۰۵۶	۱۴۰۲	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب (سهامی منته)			
(۲,۸۵۹,۸۵۸)	۴۲۲,۵۱۸	۲,۶۳۸,۱۳۷	(۳,۹۹۶,۲۵۸)	۱,۳۰۸,۱۲۱	۱۴۰۰	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (سهامی منته)			
(۲۹۱,۵۷۲)	(۸,۶۰۷)	(۲۶۴,۰۵۹)	(۳۳۳,۹۷۱)	۹۹,۹۱۲	۱۳۹۷	گروه صنعتی آذر خاک (سهامی منته)			

۱-۱-۱۶-۱- درصد سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:  
 شرکت وجود داشته است. لذا بعنوان شرکت وابسته محسوب شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	افزاینده	درصد سرمایه گذاری	محل شرکت و	فصلیت آن
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	فصلیت آن
پیمانکار عمومی	۱۵	۱۵	۱۵	ایران	ایران
پیمانکار عمومی	۳۵	۳۵	۳۵	ایران	ایران
پیمانکار عمومی	۳۶	۳۶	۳۶	ایران	ایران
غیرفعال	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	ایران

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب  
 گروه صنعتی آذر خاک  
 شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب  
 شرکت مدیریت پروژه های سیان آذرآب

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲
۴,۰۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵
۲۳,۶۵۷	۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷

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

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرا بورس
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد		
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

۱۸- سایر دارایی ها

۱۸-۱- سایر دارایی های گروه و شرکت به مبلغ ۱۲,۴۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به حصه بلند مدت بدهی کارکنان شرکت می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰۴,۲۸۴	۱۰۸,۶۵۲	۱۰۴,۲۸۴	۱۰۸,۶۵۲
۵۴,۶۲۵	۶۷,۰۹۴	۵۴,۶۲۵	۶۷,۰۹۴
۲,۱۳۵,۳۲۹	۳,۲۹۶,۷۵۸	۳,۰۱۷,۴۰۱	۳,۴۷۸,۸۳۱
۶۵,۴۷۳	۶۹,۴۲۳	۶۵,۴۷۳	۶۹,۴۲۳
۴۹,۳۸۱	۹۷,۲۷۹	۴۹,۴۵۷	۹۷,۳۵۴
۳,۰۰۴,۸۰۸	۳,۵۳۰,۵۵۴	۳,۱۸۶,۹۵۶	۳,۷۱۲,۷۰۲
(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)
(۳۶,۵۲۴)	-	(۳۶,۵۲۴)	-
(۸۰۹,۱۷۵)	(۴۸۸,۴۶۸)	(۹۹۱,۲۴۸)	(۶۷۰,۵۴۱)
۲,۱۵۵,۵۳۴	۳,۰۳۸,۵۱۱	۲,۱۵۵,۶۰۹	۳,۰۳۸,۵۸۶
۲,۲۵۹,۸۱۸	۳,۱۴۷,۱۶۳	۲,۲۵۹,۸۹۳	۳,۱۴۷,۲۳۸

پیش پرداخت های خارجی  
سفارشات مواد اولیه و تجهیزات  
پیش پرداخت های داخلی  
پیمانکاران  
خرید مواد اولیه و تجهیزات  
پیش پرداخت مالیات  
سایر  
کاهش ارزش  
مالیات پرداختی (یادداشت ۳۱)  
سفارشات کالای در راه

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱ - پیش پرداخت خرید خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
	شرکت PACT	۳۷,۷۶۴	۳۹,۲۸۶
	شرکت الکتروود یزد	۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸
	شرکت DANG DONG	۱۱,۲۸۱	۱۱,۲۸۱
	شرکت C۳ Auto Mation	۵,۲۴۰	۷,۲۵۷
	شرکت فلوتک	-	۵,۰۶۳
	شرکت اشتعال	۹۹	۴,۸۴۰
	شرکت LYSC	۳,۵۳۵	۳,۵۳۵
	شرکت Tto	-	۳,۴۵۴
	شرکت Aeromeccanic Stranich	۲,۰۸۵	۲,۰۸۵
	سایر	۲۸,۵۵۲	۱۶,۱۲۳
		<u>۱۰۴,۲۸۴</u>	<u>۱۰۸,۶۵۲</u>

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

۱-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۸ مورد اقلام کمتر از دو میلیارد ریال می باشد.

۱-۱-۳- شرکت اشتعال نماینده شرکت KOMOTO کره جنوبی بوده و خرید از شرکت الکتروود یزد مربوط به خرید مواد اولیه سلولزی (از شرکت های خارجی) می باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۸۲,۰۷۳	۱۸۲,۰۷۳	فولاد خوزستان
-	۴۴۲,۲۷۲	-	۴۴۲,۲۷۲	شرکت تتو
۱۲۹,۴۰۶	۲۷۸,۰۷۰	۱۲۹,۴۰۶	۲۷۸,۰۷۰	تجهیز صنعت هزاره
۲۳۰,۳۳۷	۲۳۰,۳۳۷	۲۳۰,۳۳۷	۲۳۰,۳۳۷	FALCON KOBAI ENTERPISES DMCC
۱۷۲,۶۲۵	۲۱۸,۵۳۰	۱۷۲,۶۲۵	۲۱۸,۵۳۰	بهبود فرآیند رادمان
۱۳۱,۸۱۹	۱۵۹,۴۱۲	۱۳۱,۸۱۹	۱۵۹,۴۱۲	اریکه گستران فرآیند
۱۰۰,۶۷۴	۱۴۵,۶۹۵	۱۰۰,۶۷۴	۱۴۵,۶۹۵	ایده گلوبال کیش
۶۹,۷۷۷	۱۱۷,۲۲۳	۶۹,۷۷۷	۱۱۷,۲۲۳	یورو اسلات پارس
۳۴۵,۲۲۹	۱۱۰,۳۹۲	۳۴۵,۲۲۹	۱۱۰,۳۹۲	AEROMECCANICA STRANICH
۲۰۱,۷۹۴	۹۵,۹۳۱	۲۰۱,۷۹۴	۹۵,۹۳۱	توبوس ریونیدوس
۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	Mehldau & Steinfath Feuerungstechnik GmbH
۳۶,۲۹۸	۷۶,۸۱۰	۳۶,۲۹۸	۷۶,۸۱۰	کیان صنعت پایدار اندیش
۴۸,۶۷۴	۶۸,۴۰۱	۴۸,۶۷۴	۶۸,۴۰۱	تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی
۹۴,۱۰۱	۶۸,۲۳۳	۹۴,۱۰۱	۶۸,۲۳۳	FLOWTECH
۸,۹۵۱	۶۲,۹۶۸	۸,۹۵۱	۶۲,۹۶۸	شرکت اریس اوکسین
۲۴,۶۸۶	۶۲,۷۲۱	۲۴,۶۸۶	۶۲,۷۲۱	قطعات کنترل سیالات بادران
۱۳۰,۳۲۲	۶۰,۵۲۰	۱۳۰,۳۲۲	۶۰,۵۲۰	مهندسی انرژی اشتعال
۳۱,۳۳۰	۵۷,۲۰۳	۳۱,۳۳۰	۵۷,۲۰۳	فرآیند پرداز نوآور
-	۵۷,۰۰۸	-	۵۷,۰۰۸	SGPNCO سیال گستر پالایش نوین
۳۷,۳۷۳	۵۳,۲۵۶	۳۷,۳۷۳	۵۳,۲۵۶	شرکت پترو تجهیز آسا آتیه
۲۰,۵۵۴	۵۰,۸۳۶	۲۰,۵۵۴	۵۰,۸۳۶	گروه سازندگان صنعت اسپادانا
-	۴۵,۳۰۲	-	۴۵,۳۰۲	شرکت فولاد اکسین خوزستان
-	۴۳,۵۰۰	-	۴۳,۵۰۰	شرکت مهندسین بانی اندیشه رویان
۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	آریا کولر حرارتی
۶۲,۴۳۳	۴۱,۳۴۵	۶۲,۴۳۳	۴۱,۳۴۵	تامین تجهیز پیشرو پارسیان
۶۵,۲۹۴	۴۰,۰۸۱	۶۵,۲۹۴	۴۰,۰۸۱	توسعه و تولید شیرهای صنعتی رستا
۱,۸۹۲	۳۳,۰۰۴	۱,۸۹۲	۳۳,۰۰۴	شرکت پیرامون سیستم قشم
۷۵۵,۴۷۸	۵۴۱,۴۲۶	۷۵۵,۴۷۷	۵۴۱,۴۲۶	سایر
<u>۲,۸۳۵,۳۲۹</u>	<u>۳,۲۹۶,۷۵۸</u>	<u>۳,۰۱۷,۴۰۱</u>	<u>۳,۴۷۸,۸۳۱</u>	

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 ۳۲۹,۰۵۳ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه شده است.

۱۹-۳-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۹۵ مورد اقلام کمتر از ۳۰ میلیارد ریال می باشد.

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۲۹,۱۴۳	۷۹۹,۱۵۷	۶۲۹,۱۴۳	۷۹۹,۱۵۷	مواد اولیه
۳۲۵,۵۳۶	۳۹۰,۵۶۰	۳۲۵,۵۳۶	۳۹۰,۵۶۰	ابزار و لوازم و تجهیزات پروژه ها
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	سایر
۹۵۴,۸۲۳	۱,۱۹۰,۵۶۱	۹۵۴,۸۲۳	۱,۱۹۰,۵۶۱	
۸۰۹,۱۷۵	۴۸۸,۴۶۸	۹۹۱,۲۴۸	۶۷۰,۵۴۱	کالای در راه
(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	اقدام سرمایه ای در انبار
۱,۷۶۲,۲۴۵	۱,۶۷۷,۲۷۶	۱,۹۴۴,۳۱۸	۱,۸۵۹,۳۴۹	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۳۱۳,۰۲۱ 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 ۱-۳۷ منعکس شده است.

۲۰-۲- توضیحات کالای در راه به شرح زیر می باشد:  
۲۰-۲-۱- کالای در راه شرکت به مبلغ ۴۸۸,۴۶۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۳,۳۵۴ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۲، مبلغ ۲۲۶,۸۸۶ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱,۲۹۹ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۰، مبلغ ۱۳۴,۲۹۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۹۲,۶۳۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ و ماقبل 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 مقرر گردید 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 طبق 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 آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
۴,۷۳۷,۵۲۹	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	۴,۷۳۷,۵۲۹
۱,۴۵۸,۹۵۴	۱,۶۴۹,۲۲۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۴۲۲,۰۶۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۴۵۸,۹۵۴
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱
۲,۱۴۸,۹۱۳	۱,۷۱۶,۹۶۶	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۵۱,۶۲۰	۱,۰۴۴,۳۹۱	-	۱,۷۵۱,۶۲۰	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۱۶,۹۶۶	۲,۱۴۸,۹۱۳
۸,۳۴۹,۹۰۷	۱۱,۹۰۳,۰۴۰	(۳۴,۶۵۴)	۱۱,۹۳۷,۶۹۴	۲,۴۶۶,۴۵۴	-	۱۱,۹۳۷,۶۹۴	(۳۴,۶۵۴)	۱۱,۹۰۳,۰۴۰	۸,۳۴۹,۹۰۷
۸۵۵,۹۵۸	۸۵۶,۴۸۵	-	۸۵۶,۴۸۵	-	-	۸۵۶,۴۸۵	-	۸۵۶,۴۸۵	۸۵۵,۹۵۸
۶۵۰,۸۱۲	۹۰۲,۷۳۷	(۹,۵۷۹)	۹۱۲,۳۱۶	-	-	۹۱۲,۳۱۶	(۹,۵۷۹)	۹۰۲,۷۳۷	۶۵۰,۸۱۲
۴۱۳,۴۰۶	۴۵۷,۰۹۳	-	۴۵۷,۰۹۳	-	-	۴۵۷,۰۹۳	-	۴۵۷,۰۹۳	۴۱۳,۴۰۶
۶۳۴,۶۹۸	۶۵۵,۰۴۹	-	۶۵۵,۰۴۹	۴۹۹,۰۰۴	-	۶۵۵,۰۴۹	-	۶۵۵,۰۴۹	۶۳۴,۶۹۸
۱۳۹,۸۲۱	۲۴۱,۷۱۹	-	۲۴۱,۷۱۹	-	-	۲۴۱,۷۱۹	-	۲۴۱,۷۱۹	۱۳۹,۸۲۱
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴
۱۷,۵۴۲	۱۷,۵۴۲	-	۱۷,۵۴۲	-	-	۱۷,۵۴۲	-	۱۷,۵۴۲	۱۷,۵۴۲
۲,۷۲۴,۴۶۱	۳,۱۴۲,۸۴۹	(۹,۵۷۹)	۳,۱۵۲,۴۲۸	۴۹۹,۰۰۴	-	۳,۱۵۲,۴۲۸	(۹,۵۷۹)	۳,۱۴۲,۸۴۹	۲,۷۲۴,۴۶۱
۱۱,۰۷۴,۳۶۸	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	(۴۴,۲۳۳)	۱۵,۰۹۰,۱۲۲	۲,۹۶۵,۴۵۸	-	۱۵,۰۹۰,۱۲۲	(۴۴,۲۳۳)	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۱۱,۰۷۴,۳۶۸

تجاری  
مبلغ قابل بازیافت پیمان  
سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص

سایر دریافتی ها  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص  
سپرده های دریافتی  
بیمه مکسوره کارفرمایان  
کارکنان - وام و مساعده  
مالیات مکسوره کارفرمایان  
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

۲۱-۲-دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
۴,۷۳۷,۵۲۹	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	-	۸,۵۳۲,۳۴۰	۴,۷۳۷,۵۲۹
۱,۴۵۸,۹۵۴	۱,۶۴۹,۲۲۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۴۲۲,۰۶۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	-	۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۴۵۸,۹۵۴
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱
۲,۱۴۸,۷۱۳	۱,۷۱۶,۷۶۷	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۵۱,۴۲۱	۱,۰۴۴,۳۹۱	-	۱,۷۵۱,۴۲۱	(۳۴,۶۵۴)	۱,۷۱۶,۷۶۷	۲,۱۴۸,۷۱۳
۸,۳۴۹,۷۰۷	۱۱,۹۰۲,۸۴۱	(۳۴,۶۵۴)	۱۱,۹۳۷,۴۹۵	۲,۴۶۶,۴۵۴	-	۱۱,۹۳۷,۴۹۵	(۳۴,۶۵۴)	۱۱,۹۰۲,۸۴۱	۸,۳۴۹,۷۰۷
۱,۱۳۲,۱۸۲	۱,۱۳۷,۸۹۱	-	۱,۱۳۷,۸۹۱	-	-	۱,۱۳۷,۸۹۱	-	۱,۱۳۷,۸۹۱	۱,۱۳۲,۱۸۲
۵۳۵,۷۳۶	۷۸۷,۷۶۹	(۹,۵۷۹)	۷۹۷,۳۴۸	-	-	۷۹۷,۳۴۸	(۹,۵۷۹)	۷۸۷,۷۶۹	۵۳۵,۷۳۶
۳۹۳,۴۰۶	۴۳۷,۰۹۲	-	۴۳۷,۰۹۲	-	-	۴۳۷,۰۹۲	-	۴۳۷,۰۹۲	۳۹۳,۴۰۶
۶۳۴,۶۹۸	۶۵۵,۰۴۹	-	۶۵۵,۰۴۹	۴۹۹,۰۰۴	-	۶۵۵,۰۴۹	-	۶۵۵,۰۴۹	۶۳۴,۶۹۸
۱۳۹,۶۳۱	۲۴۱,۵۴۱	-	۲۴۱,۵۴۱	-	-	۲۴۱,۵۴۱	-	۲۴۱,۵۴۱	۱۳۹,۶۳۱
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴
۲,۸۴۷,۸۷۷	۳,۲۷۱,۵۶۶	(۹,۵۷۹)	۳,۲۸۱,۱۴۵	۴۹۹,۰۰۴	-	۳,۲۸۱,۱۴۵	(۹,۵۷۹)	۳,۲۷۱,۵۶۶	۲,۸۴۷,۸۷۷
۱۱,۱۹۷,۵۸۴	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	(۴۴,۲۳۳)	۱۵,۲۱۸,۶۴۰	۲,۹۶۵,۴۵۸	-	۱۵,۲۱۸,۶۴۰	(۴۴,۲۳۳)	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۱۱,۱۹۷,۵۸۴

تجاری  
مبلغ قابل بازیافت پیمان  
سپرده حسن انجام کار - مکسوره کارفرمایان  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص

سایر دریافتی ها  
اشخاص وابسته  
سایر اشخاص  
سپرده های دریافتی  
بیمه مکسوره کارفرمایان  
کارکنان - وام و مساعده  
مالیات مکسوره کارفرمایان

۳-۲۱- مانده سپرده حسن انجام کار ۲۲۰,۱۵۱ دلار، ۴۱۴,۱۹۸ یوان ۲,۹۶۴,۴۸۸ یورو، حسابهای دریافتی تجاری ۱۸,۹۷۳ دلار و ۲,۳۴۷,۰۱۳ یورو، بیمه مکسوره ۳۵۱,۲۶۴ دلار و ۸۰۷,۲۲۱ یورو می باشد. که بر اساس نرخ نیمایی (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۴۰۵,۵۲۷ ریال، یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال، یوان ۵۶,۳۶۰ ریال تسعیر گردیده است.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱				۱۴۰۲				
مبلغ قابل بازگشت	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قابل بازگشت	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قرارداد
۶,۹۷۸,۳۹۱	۶,۳۷۳,۷۱۹	(۲۵,۳۰۸,۷۲۵)	۷۵,۸۱۳,۳۹۷	۱۲,۵۹۲,۳۱۳	۱۱,۰۶۴,۲۶۳	(۳۱,۶۳۷,۶۲۱)	۳۳,۱۶۵,۶۷۱	۵۴,۹۷۸,۹۲۹
۷,۶۳۳,۶۸۵	۴۶۵,۸۱۶	(۶,۴۱۲,۴۹۷)	۸,۵۷۹,۳۶۶	۴,۷۵۰,۶۰۷	۷۹۶,۱۷۸	(۷,۱۱۶,۸۳۱)	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	۳۰,۰۷۸,۲۶۰
۱۰۰	۲۹,۹۷۴	(۳۸۳,۹۶۵)	۲۵۴,۰۹۱	۱۸۰	۵۱,۲۲۸	(۶۵۳,۱۰۰)	۶۰۲,۰۵۲	۶۰۲,۰۵۳
۹,۵۱۱,۱۷۶	۶,۹۶۹,۵۰۹	(۳۲,۱۰۵,۱۸۷)	۳۴,۷۴۶,۸۵۴	۱۷,۳۳۳,۱۰۰	۱۱,۹۱۱,۶۱۹	(۳۹,۴۰۷,۵۵۲)	۴۴,۸۳۹,۳۳۳	۸۵,۵۵۹,۲۴۲
۴,۸۱۳,۶۴۷	۴,۸۱۳,۶۴۷	-	-	۸,۸۱۰,۷۶۰	۸,۸۱۰,۷۶۰	-	-	-
۴,۷۹۷,۵۲۹	۲,۰۹۵,۸۶۲	(۳۲,۱۰۵,۱۸۷)	۳۴,۷۴۶,۸۵۴	۸,۵۳۳,۳۴۰	۳,۱۰۰,۸۵۹	(۳۹,۴۰۷,۵۵۲)	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۸۵,۵۵۹,۲۴۲

تفاوت با علی الحساب دریافتی ( یادداشت ۳۳ )

سایر  
 تجهیزات نفت و گاز و فولاد  
 بویلرهای صنعتی و نیروگاهی

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۲۱ - مبلغ قابل بازیافت پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۶۹۳,۸۶۶	۴,۷۳۷,۵۲۹
(۱۲,۱۹۳,۳۴۴)	(۶,۲۹۷,۳۶۸)
۷,۲۳۷,۰۰۷	۱۰,۰۹۲,۱۷۹
۴,۷۳۷,۵۲۹	۸,۵۳۲,۳۴۰

مانده در ابتدای سال

مبالغ دریافتی و دریافتی

درآمد شناسائی شده

مانده در پایان سال

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۰۴۳	۴,۰۴۳
۶۱۹	۶۱۹
۴,۶۶۲	۴,۶۶۲
۳۳۷,۵۶۳	۳۶۶,۰۳۹
۲۹۹,۶۶۴	۳۳۴,۷۴۰
۱۶۲,۷۰۵	۱۶۲,۷۰۵
۵۲,۳۹۱	۱۴۷,۱۹۱
۸۳,۴۱۳	۸۳,۴۱۳
۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳
۹,۱۹۰	۶۵,۷۹۲
۵۵,۹۰۱	۶۴,۱۷۱
۵۱,۷۶۲	۵۶,۹۷۸
۳۹,۰۵۸	۴۵,۵۴۱
۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸
۳۹,۵۲۴	۴۲,۶۱۷
۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷
۱۹,۱۵۶	۱۹,۱۵۶
۱۶۱,۸۱۷	۱۱۴,۰۷۰
۱,۴۵۴,۲۹۲	۱,۶۴۴,۵۶۱
۱,۴۵۸,۹۵۴	۱,۶۴۹,۲۲۳

اشخاص وابسته

گروه صنعتی آذرخاک

گسترش صنایع انرژی آذرآب

سایر اشخاص

فرا دست انرژی فلات

مهندسان مشاور سازه

پترو پالایش کنگان

طراحی و ساختمان نفت

ناردیس

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی گچساران

پتروپارس ایران

پتروشیمی کاویان

پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس

سرمایه گذاری سیراف انرژی

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی بوشهر

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا

سایر

۱-۵-۲۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۵۰ مورد اقلام کمتر از ۱۸ میلیارد ریال می باشد.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	اشخاص وابسته:
				گروه صنعتی آذرخاک
				سایر اشخاص:
	۲۶۸,۰۲۴	-	۲۶۸,۰۲۴	ناردیس
۱۷۷,۴۴۵	۱۷۷,۴۴۵	۱۷۷,۴۴۵	۱۷۷,۴۴۵	پترو پالایش کنگان
۱۵۶,۶۶۳	۱۷۴,۴۶۱	۱۵۶,۶۶۳	۱۷۴,۴۶۱	پتروشیمی بوشهر
۱۴۱,۷۰۵	۹۸,۸۱۳	۱۴۱,۷۰۵	۹۸,۸۱۳	پتروشیمی مبین
۲۳۴,۸۱۱	۹۷,۴۷۲	۲۳۴,۸۱۱	۹۷,۴۷۲	فرادست انرژی فلات
۸۲,۵۲۶	۹۴,۶۹۶	۸۲,۵۲۶	۹۴,۶۹۶	مهندسان مشاور سازه
۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۸۸,۹۳۷	۶۷,۱۱۱	۶۸۸,۹۳۷	۶۷,۱۱۱	گاز استان فارس
۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	توربینهای گازی صنعتی خاورمیانه
۱,۲۳۲	۶۱,۴۷۴	۱,۲۳۲	۶۱,۴۷۴	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	فراب
۲۵,۴۳۸	۴۲,۷۶۳	۲۵,۴۳۸	۴۲,۷۶۳	طراحی و ساختمان نفت
۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۴,۲۱۳	۳۷,۷۸۳	۴,۲۱۳	۳۷,۷۸۳	پتروشیمی کاویان
۳۴,۷۸۱	۳۴,۷۸۱	۳۴,۷۸۱	۳۴,۷۸۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵,۴۹۴	۳۴,۵۶۲	۵,۴۹۴	۳۴,۵۶۲	پالایش نفت اصفهان
۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	صنعتی دریایی ایران
۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	آریا نفت شهاب
۲۷۱,۰۷۸	۲۰۲,۹۹۲	۲۷۱,۲۷۸	۲۰۳,۱۹۱	سایر
۲,۱۴۸,۷۱۳	۱,۷۱۶,۷۶۷	۲,۱۴۸,۹۱۳	۱,۷۱۶,۹۶۶	
۲,۱۵۳,۲۲۴	۱,۷۲۱,۲۷۸	۲,۱۵۳,۴۲۴	۱,۷۲۱,۴۷۷	

۲۱-۶-۱- 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 ۱۱۰,۸۳۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲۱-۶-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۶ 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	اشخاص وابسته:
۱۸۶,۵۴۲	۱۹۱,۶۴۲	-	-	گسترش صنایع انرژی آذرآب
۷۳,۲۳۷	۷۳,۲۸۰	-	-	صنعت آفرین نمونه عمران
۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	انرژی سازه آذر پاد
۳۰,۳۸۴	۳۰,۹۱۱	۳۰,۳۸۴	۳۰,۹۱۱	گروه صنعتی آذرخاک
۱۶,۴۴۵	۱۶,۴۸۴	-	-	مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذر آب
۱,۱۳۲,۱۸۲	۱,۱۳۷,۱۹۱	۸۵۵,۹۵۸	۸۵۶,۴۸۵	تدبیر سازه آذر خاک
۳۰۹,۹۷۶	۴۳۸,۰۴۹	۴۲۲,۱۹۸	۵۵۰,۲۷۱	سایر اشخاص:
۴,۳۱۶	۵۶,۷۷۷	۴,۳۱۶	۵۶,۷۷۷	کارگزاری شاخص سهام
۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	شرکت طراحی و ساختمان نفت
۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	مهندسی و توسعه نفت
-	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	تضامنی نعمتی و شرکا
۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	شرکت جهان تراهر مینائی
۴,۱۲۲	۱۷,۷۷۲	۴,۱۲۲	۱۷,۷۷۲	شرکت V-Flow
۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	پترو صنعت ساپرا
۸۸,۷۶۲	۱۲۵,۶۱۱	۹۱,۶۱۶	۱۲۸,۳۵۷	سیمان شهرکرد
۵۳۵,۷۳۶	۷۸۷,۷۶۹	۶۵۰,۸۱۲	۹۰۲,۷۳۷	سایر
۱,۶۶۷,۹۱۸	۱,۹۲۵,۶۶۰	۱,۵۰۶,۷۷۰	۱,۷۵۹,۲۲۲	

۲۱-۷-۱ - مبلغ ۷۶۱,۴۹۲ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب (شرکت وابسته) از بابت پروژه های در جریان و تامین نقدینگی می باشد.

۲۱-۷-۲ - مطالبات از کارگزاری شاخص سهام به مبلغ ۵۵۰,۲۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۲۲,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل از بابت خرید و فروش سهام مدیران سابق شرکت بوده و مبلغ ۱۲۸,۰۷۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سال ۱۴۰۲ 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.

۲۱-۷-۳ - با توجه به اقامه دعوی شرکت صنایع آذرآب به طرفیت شرکت سیمان شهرکرد با موضوع مطالبه وجه، در مراجع قضایی تهران، که پس از انجام فرآیند های کارشناسی در نهایت دادنامه به شماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۳۷۷۰۰۷۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ مبنی بر محکومیت شرکت سیمان شهرکرد به پرداخت مبلغ ۶,۳۷۸,۹۵۹ یورو و مبلغ ۲۰,۲۶۴ میلیون ریال در مرحله بدوی از سوی شعبه ۴۸ دادگاه عمومی حقوقی تهران صادر گردیده است. که با توجه 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 آئین دادرسی کیفری مطرح و اولین مرحله این موضوع مورد پذیرش واقع شده است و در حال حاضر پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۲۱-۷-۴ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۲۵ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد.

۲۱-۷-۵ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰,۷۱۴ 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 ۱۴۰۲

۸-۲۱ - سپرده های دریافتی به مبلغ ۴۵۷,۰۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت مربوط به کارفرمایان شرکت می باشد.

۹-۲۱ - حساب بیمه مکسوره کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۳	۹۳
۱۷۸,۸۸۴	۱۹۳,۱۲۱
۱۴۲,۱۶۹	۱۴۲,۱۶۹
۶۸,۵۲۸	۶۸,۵۲۸
۳۸,۷۶۱	۴۰,۳۰۷
۴,۵۹۵	۳۲,۸۹۶
۲۲,۱۹۱	۳۱,۵۱۲
۲۴,۹۵۳	۲۷,۵۶۲
۱۳,۵۵۷	۲۲,۷۴۵
۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸
۱۰۶,۹۵۰	۶۲,۰۹۹
۶۳۴,۶۹۸	۶۵۵,۰۴۹

اشخاص وابسته:

گروه صنعتی آذرخاک

سایر اشخاص:

فردست انرژی فلات

فراب

پترو پالایش کنگان

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی گچساران

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی کاویان

طراحی و ساختمان نفت

سرمایه گذاری سیراف انرژی

ملی صنایع مس ایران

سایر

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

۱۰-۲۱ - از مانده حساب مالیات مکسوره کارفرمایان مبالغ مربوط به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال

شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب و مبلغ ۱,۰۲۴ میلیون ریال گروه صنعتی آذرخاک می باشد.

۱۱-۲۱ - سیستم مالی شرکت قادر به ارائه اطلاعات در رابطه با مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش

ارزش نداشته اند و همچنین گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها نمی باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱	۱	۱	۱
-	-	۳۱۴	۳۳۹
۱	۱	۳۱۵	۳۴۰
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۳	۲۳	۳۳۷	۳۶۲

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

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹,۳۵۲	۲۰,۵۸۰	۱۹,۳۵۲	۲۰,۵۸۰
۶۳,۴۱۹	۶۱,۶۴۷	۶۳,۸۸۷	۶۳,۱۰۹
۵۶۴,۱۸۴	۳۶۷,۳۳۰	۵۶۴,۱۹۰	۳۶۷,۳۳۷
۹,۵۵۰	۵,۲۶۰	۹,۵۵۰	۵,۲۶۰
۶۵۶,۵۰۵	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۹۷۹	۴۵۵,۲۸۶

موجودی نزد بانک ها- ارزی  
 موجودی نزد بانک ها- ریالی  
 موجودی تنخواه گردان ها  
 صندوق

۱-۲۳- موجودی نقد شرکت شامل ۱۱,۵۱۸ دلار آمریکا، ۴۶,۳۱۵ یورو، ۲۵ پوند، ۴,۸۷۲ لیر سوریه، ۱۳۶,۰۰۰ روپیه، ۶۱۲ یوان و ۹۴۸,۰۵۳ وون کره جنوبی می باشد. که بر اساس نرخ ETS (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۴۰۵,۵۲۷ ریال، یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال، پوند ۵۱۶,۶۶۵ ریال، روپیه ۴,۸۹۲ ریال، یوان ۵۶,۳۶۰ ریال و یک هزار وون کره جنوبی ۳۰۴,۶۰۶ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۲۳- 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 سپام جهت انجام امور بانکی اقدام به افتتاح ۱۹ فقره حساب مشترک، ۸ فقره به نام اعضای هیات مدیره و ۱۱ نفر از پرسنل شرکت نموده است. حساب های مذکور طی سال مالی مورد گزارش حدود ۱۱,۶۴۷ میلیارد ریال گردش بدهکار و مبلغ ۱۱,۳۱۶ میلیارد ریال گردش بستانکار 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. لازم به ذکر است که تعداد ۵ فقره از حساب های مذکور طی سال مالی مورد گزارش بسته شده است. همچنین تعداد ۴۸ فقره از حساب های بانکی شرکت توسط سازمان تعزیرات حکومتی، سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی مسدود شده است.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ میلیون ریال، شامل ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۱.۲۶	۲۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۲.۹۷	۵۳۸,۵۴۰,۰۰۰	پارسا صمدیان
۴.۵۳	۸۲۱,۴۳۳,۰۱۶	۲.۸۸	۵۲۲,۸۷۱,۶۲۵	عبدالرضا شیرالی
۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	شرکت بانک انصار
۱.۵۷	۲۸۴,۷۴۹,۱۸۳	۱.۵۷	۲۸۴,۸۸۹,۱۸۳	شرکت فنی و مهندسی جنوب تاسیسات
۱.۵۱	۲۷۴,۵۹۱,۴۰۰	۱.۵۴	۲۷۹,۸۳۶,۴۵۹	مهدی عباسی اصل
۳.۷۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۰.۸۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	حمید رضا ذاکری
۰.۷۹	۱۴۲,۹۳۰,۷۹۷	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۲,۸۱۵	حسین شیرالی
-	-	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	فاطمه شیرالی
۰.۱۱	۱۹,۸۷۲,۴۳۴	۰.۹۸	۱۷۸,۱۳۹,۲۹۰	فاطمه احیاءالدین سحرخیز
۰.۹۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۸	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	طاهره مبارکی
۰.۸۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سجاد عزیزی
-	-	۰.۸۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زینب بویری
-	-	۰.۷۰	۱۲۶,۹۳۵,۱۳۷	محمد حسن شیرالی
۰.۰۵	۹,۳۴۰,۷۸۷	۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	شرکت کیش اوایل
۰.۰۰	۴۱,۶۹۰	۰.۰۰	۴۱,۶۹۰	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس
۰.۰۰	۱,۰۰۱	۰.۰۰	۱,۰۰۱	عبدالحسین فضل اللهی
۰.۰۰	۱,۰۰۱	۰.۰۰	۱,۰۰۱	پژمان رحیمیان
۵۵.۶۸	۱۰,۰۹۲,۵۳۰,۹۱۲	۵۳.۷۷	۹,۷۴۶,۶۹۳,۲۳۳	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 ۱۴۰۲

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به مبلغ ۷۲,۰۶۵ و شرکت به مبلغ ۷۱,۶۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰
۱۳۸	۲,۳۰۰	۱۳۸	۲,۳۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۶-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۳۸	۱۳۸	۲,۳۰۰	-
۱۳۸	۱۳۸		

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۰۰	۸۰۰
(۹۴۲)	(۹۴۴)
(۱۴۲)	(۱۴۴)

سرمایه

(زیان) انباشته

شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
۲۸-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
	خالص	جمع	ارزی	ریالی
جمع				
۲۵۷,۷۱۰	۳۲۶,۲۲۱	۳۲۶,۲۲۱	۱۷۰,۰۲۰	۱۵۶,۲۰۱
۱,۴۸۱,۹۵۳	۱,۰۵۶,۶۰۴	۱,۰۵۶,۶۰۴	۳۴۹,۰۰۹	۷۰۷,۵۹۵
۱,۷۳۹,۶۶۳	۱,۳۸۲,۸۲۵	۱,۳۸۲,۸۲۵	۵۱۹,۰۲۹	۸۶۳,۷۹۶
<b>تجاری</b>				
				سپرده حسن انجام کار
				سایر تامین کنندگان کالا
<b>سایر پرداختی ها</b>				
۱۲۲,۹۰۱	۶۶,۳۹۲	۶۶,۳۹۲	-	۶۶,۳۹۲
				اسناد پرداختی - سایر اشخاص
۲۴۰,۵۱۲	۴۶۶,۶۱۳	۴۶۶,۶۱۳	-	۴۶۶,۶۱۳
				حساب های پرداختی - اشخاص وابسته
۱,۱۴۰,۰۵۴	۲,۲۵۱,۰۶۳	۲,۲۵۱,۰۶۳	-	۲,۲۵۱,۰۶۳
				حساب های پرداختی - سایر اشخاص
۷۵,۴۵۹	۱۶۰,۰۴۷	۱۶۰,۰۴۷	-	۱۶۰,۰۴۷
				هزینه های پرداختی
۱,۳۴۴,۳۹۵	۱,۶۰۹,۵۱۵	۱,۶۰۹,۵۱۵	-	۱,۶۰۹,۵۱۵
				حق بیمه های پرداختی
۱,۸۳۱	۲,۰۰۳	۲,۰۰۳	-	۲,۰۰۳
				مالیاتهای تکلیفی
۶۱,۸۶۷	۹۶,۷۴۱	۹۶,۷۴۱	-	۹۶,۷۴۱
				سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۳,۶۸۷,۰۱۹	۴,۶۵۲,۳۷۴	۴,۶۵۲,۳۷۴	-	۴,۶۵۲,۳۷۴
۵,۴۲۶,۶۸۲	۶,۰۳۵,۱۹۹	۶,۰۳۵,۱۹۹	۵۱۹,۰۲۹	۵,۵۱۶,۱۷۰

۲۸-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

<b>تجاری</b>				
۲۵۷,۷۱۰	۳۲۶,۲۲۱	۳۲۶,۲۲۱	۱۷۰,۰۲۰	۱۵۶,۲۰۱
۱,۲۰۳,۴۷۰	۷۷۸,۱۲۲	۷۷۸,۱۲۲	۳۴۹,۰۰۹	۴۲۹,۱۱۳
۱,۴۶۱,۱۸۰	۱,۱۰۴,۳۴۳	۱,۱۰۴,۳۴۳	۵۱۹,۰۲۹	۵۸۵,۳۱۴
<b>سایر پرداختی ها</b>				
۱۲۲,۹۰۱	۶۶,۳۹۲	۶۶,۳۹۲	-	۶۶,۳۹۲
				اسناد پرداختی - سایر اشخاص
۳۷۴,۸۱۷	۶۰۰,۸۵۴	۶۰۰,۸۵۴	-	۶۰۰,۸۵۴
				حساب های پرداختی - اشخاص وابسته
۱,۸۲۹,۴۰۳	۲,۲۳۸,۳۶۵	۲,۲۳۸,۳۶۵	-	۲,۲۳۸,۳۶۵
				حساب های پرداختی - سایر اشخاص
۷۵,۴۵۹	۱۶۰,۰۴۷	۱۶۰,۰۴۷	-	۱۶۰,۰۴۷
				هزینه های پرداختی
۱,۳۴۴,۳۰۶	۱,۶۰۹,۴۰۸	۱,۶۰۹,۴۰۸	-	۱,۶۰۹,۴۰۸
				حق بیمه های پرداختی - شعبه ۲ اراک
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱
				مالیاتهای تکلیفی
۶۰,۴۵۶	۹۵,۳۱۱	۹۵,۳۱۱	-	۹۵,۳۱۱
				سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۳,۸۰۷,۵۴۳	۴,۷۷۰,۵۰۸	۴,۷۷۰,۵۰۸	-	۴,۷۷۰,۵۰۸
۵,۲۶۸,۷۲۳	۵,۸۷۴,۸۵۱	۵,۸۷۴,۸۵۱	۵۱۹,۰۲۹	۵,۳۵۵,۸۲۲

۲۸-۱-۱- مانده سپرده حسن انجام کار ۳۷,۳۲۴ دلار و ۳۵۰,۶۴۷ یورو، حساب های پرداختی تجاری ۱۶۰,۶۲۰ دلار و ۶۴۲,۶۷۱ یورو می باشد. که بر

اساس نرخ نیمایی (یادداشت ۵-۳) هر دلار آمریکا ۴۰۵,۵۲۷ ریال و یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال تسعیر گردیده است.

۲۸-۳- سپرده حسن انجام کار گروه و شرکت به مبلغ ۳۲۶,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به پیمانکاران شرکت می باشد. لازم به توضیح است که مبالغ مربوط به اشخاص وابسته گروه از سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ ۴۳,۰۰۲ میلیون ریال شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب و مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال گروه صنعتی آذرخاک می باشد.

**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۴-۲۸- حساب های پرداختی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۱۹۸,۴۶۰	۱۹۸,۴۶۰	فولاد خوزستان
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیوان گستر مهر
-	۱۰۴,۵۸۴	-	۱۰۴,۵۸۴	شرکت یورو اسلات پارس
۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	عزم (لانشاء والتجاره والمعادلات)
-	۴۹,۴۲۴	-	۴۹,۴۲۴	شرکت مدیریت ساخت تجهیزات و تامین کالا افق ایرانیان
۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	۴۴,۶۸۸	مدیریت طرح های صنعتی ایران
۴۴,۰۰۶	۴۲,۶۸۳	۴۴,۰۰۶	۴۲,۶۸۳	تامین تجهیز پیشرو پارسین
۷۱۹	۳۶,۷۰۶	۷۱۹	۳۶,۷۰۶	ایده گلوبال کیش
۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	توسعه فرایند صنعتی پندار
۲۵,۱۵۲	۲۸,۸۶۰	۲۵,۱۵۲	۲۸,۸۶۰	آبسان زلال خاورمیانه
۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	الکترو کویر
-	۲۵,۰۱۶	-	۲۵,۰۱۶	شرکت صنایع پمپیران
۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	پمپ های صنعتی ایران
۱۰,۷۰۲	۲۰,۴۷۵	۱۰,۷۰۲	۲۰,۴۷۵	شرکت مشارکتی تولید شیرهای نفتی تهران - سوفا
۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶	شرکت V-FLO PUMPS&SYSTEMS
۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	۲۰,۰۸۸	شرکت تجهیز تامین کالای زاگرسان
۹۰۱,۷۱۸	۲۴۹,۲۰۱	۹۰۱,۷۴۱	۲۴۹,۲۲۳	سایر
<u>۱,۲۰۳,۴۷۰</u>	<u>۷۷۸,۱۲۲</u>	<u>۱,۴۸۱,۹۵۳</u>	<u>۱,۰۵۶,۶۰۴</u>	

۴-۲۸-۱ اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۶۶ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴-۲۸- مانده حساب های پرداختی تجاری تماماً مربوط به بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰,۴۴۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳-۴-۲۸- از مانده حساب های پرداختی تجاری مبالغ مربوط به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱,۶۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعت آفرین نمونه عمران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۸,۴۳۶	۱۸,۵۰۰	سایر اشخاص:
۱۴,۴۴۲	۱۴,۴۴۲	سازمان امور مالیاتی شهرستان اراک
۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	شرکت ماشین سازی اراک
۲۲,۵۰۰	۸,۵۰۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	مالیات بر ارزش افزوده - اراک
۷,۰۷۲	-	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۶,۵۶۱	۶,۵۶۰	شرکت تجهیز صنعت هزاره
۱۴۷,۴۰۱	۶۶,۳۹۲	سایر
(۲۴,۵۰۰)	-	
۱۲۲,۹۰۱	۶۶,۳۹۲	

کسر می شود حصه بلند مدت اسناد پرداختی

۱-۵-۲۸- اسناد پرداختی به مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی شهرستان اراک مربوط به مالیات حقوق و دستمزد سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۵-۲۸- تعداد ۱۴ فقره از چک های ارائه شده به مبلغ ۲۸,۰۱۲ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است.

۳-۵-۲۸- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۷ مورد اقلام کمتر از ۳ میلیارد ریال می باشد.

۴-۵-۲۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸,۰۹۷ ریال از اسناد پرداختی تسویه گردیده است.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۴۰,۵۱۲	۴۰,۵۱۲	اشخاص وابسته:
۲۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۱۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۱۰۱	مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۱۲۰,۶۱۳	۱۲۰,۵۶۷	-	-	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۳۳,۶۰۶	۳۳,۵۶۲	-	-	توسعه صنعت ستاره تدبیر پارس
۲۰,۶۶۸	۲۰,۶۲۴	-	-	سازه انرژی آذر خاک
۳۷۴,۸۸۷	۶۰۰,۸۵۴	۲۴۰,۵۱۲	۴۶۶,۶۱۳	سازه تدبیر آذر البرز
۴۴۸,۴۵۵	۳۰۱,۱۷۸	۴۴۸,۴۵۵	۳۰۱,۱۷۸	سایر اشخاص:
۱۹۰,۹۰۹	۲۵۹,۳۳۰	۱۹۰,۹۰۹	۲۵۹,۳۳۰	مالیات بر ارزش افزوده - اراک
۸۶,۷۴۷	۲۵۹,۲۳۸	۸۶,۷۴۷	۲۵۹,۲۳۸	حقوق پرداختی پرسنل
۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۵۷,۰۱۶	۲۵۷,۰۱۶	امور مالیاتی شهرستان اراک
-	۲۵۰,۲۵۷	-	۲۵۰,۲۵۷	کارگزاری بانک کشاورزی
۴۷,۷۹۴	۱۴۵,۶۵۲	۴۷,۷۹۴	۱۴۵,۶۵۲	بیمه کوثر
۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	بانک صادرات ایران
۲۹,۷۹۸	۵۳,۴۶۱	۲۹,۷۹۸	۵۳,۴۶۱	مؤسسه عمران ساحل
۳۴,۰۱۵	۵۰,۴۷۵	۳۴,۰۱۵	۵۰,۴۷۵	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	بانک اقتصاد نوین ایران
۴۳,۷۰۳	۳۰,۱۰۹	۴۳,۷۰۳	۳۰,۱۰۹	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	اداره گاز شهرستان اراک
۶,۱۳۱	۲۲,۲۵۹	۶,۱۳۱	۲۲,۲۵۹	شهرداری اراک
۳۴,۰۱۲	۱۷,۰۸۷	۳۴,۰۱۲	۱۷,۰۸۷	تولیدی صنعتی الکتروود یزد
۱۱,۳۵۱	۱۶,۳۷۳	۱۱,۳۵۱	۱۶,۳۷۳	اداره برق
۱۱,۰۴۵	۱۴,۸۸۲	۱۱,۰۴۵	۱۴,۸۸۲	شرکت پیمان ووزان
۱۳,۵۹۳	۱۳,۳۴۸	۱۳,۵۹۳	۱۳,۳۴۸	شرکت اریس اوکسین
۱۲۴,۲۲۷	۱۳,۸۵۵	۱۲۴,۲۲۷	۱۳,۸۵۵	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۳۱۸,۷۴۵	۳۶۱,۹۸۳	۳۲۷,۳۹۱	۳۷۲,۶۷۶	بیمه رازی
۱,۸۲۹,۴۰۳	۲,۲۳۸,۳۶۵	۱,۸۴۰,۰۵۴	۲,۲۵۱,۰۶۳	سایر
۲,۲۰۴,۲۹۰	۲,۸۳۹,۲۱۹	۲,۰۸۰,۵۶۶	۲,۷۱۷,۶۷۶	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-۲۸- بدهی مالیات بر ارزش افزوده اراک، بابت اعتبار خرید به مبلغ ۳۱۵,۵۳۰ میلیون ریال و اعتبار فروش به مبلغ ۲۲۶,۲۵۳ میلیون ریال می باشد و همچنین بابت سال های ۱۳۹۴، ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ به موجب برگ مطالبه مبلغ ۲,۳۸۷,۹۶۲ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است که نسبت به آن اعتراض شده است. مضافاً بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵۳,۲۰۰ میلیون ریال مطالبه شده (مبلغ ۹۵ میلیارد ریال ماده ۱۶۹ قانون م.م. سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال جرائم تقسیت اجرائیات سنواتی مالیات حقوق و دستمزد سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶) که نسبت به آن اعتراض شده است لذا ذخیره از این بابت لحاظ نشده است. گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۴,۰۴۷	۴۴۸,۴۵۵	مانده اول سال
(۲۲۰,۵۹۷)	(۳۱۵,۵۳۰)	اعتبار خرید
۶۶۱,۱۶۳	۲۲۶,۲۵۳	اعتبار فروش
(۱۰۶,۱۵۸)	(۵۸,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۴۴۸,۴۵۵	۳۰۱,۱۷۸	مانده پایان سال

۲-۶-۲۸- بدهی به کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک شهر (ذینفع شرکت صنایع آذرباب) به ضمانت کارگزاری بانک کشاورزی می باشد. از بابت بدهی فوق کارگزاری بانک کشاورزی سودی دریافت نمی کند.

۳-۶-۲۸- بدهی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۵۹,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲ شرکت می باشد. که تاکنون پرداخت نشده است طبق برگه قطعی سازمان امور مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۶۸,۰۴۳ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است.

۴-۶-۲۸- 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 آذرباب با مطالبات شرکت عمران ساحل از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تهاثر شده است.

۵-۶-۲۸- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۹۴۸ مورد اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۷-۶-۲۸- بدهی بیمه گروه به مبلغ ۱,۶۰۹,۵۱۵ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱,۶۰۹,۴۰۸ میلیون ریال) مربوط به بدهی بیمه حقوق پرسنل و حق بیمه پیمانکاران می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۳,۸۵۵ میلیون ریال تسویه گردیده است. قابل ذکر است که طبق گزارش اعلام بدهی بر اساس اعلامیه های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۸۲۱,۰۴۴ میلیون ریال اعلام شده است.

۸-۶-۲۸- سپرده بیمه مکسوره غیر تجاری گروه به مبلغ ۹۶,۷۴۱ میلیون ریال (شرکت ۹۵,۳۱۱ 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 ۲۱,۴۶۴ میلیون ریال (شرکت ۲۱,۹۳۸ میلیون ریال) می باشد.

۹-۶-۲۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۳۰ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۲۱۰,۱۹۷	۵۵۶,۸۹۶	۳,۶۵۳,۳۰۱	۴,۶۷۵,۷۸۰	۱۷۲,۸۴۹	۴,۵۰۲,۹۳۱
۴,۱۷۶,۶۷۷	۵۵۶,۸۹۶	۳,۶۱۹,۷۸۱	۴,۶۰۸,۸۹۷	۱۷۲,۸۴۹	۴,۴۳۶,۰۴۸

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

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

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۵۵۰,۹۶۳	۲,۳۲۶,۲۰۵	۲,۵۸۴,۴۸۳	۲,۳۹۳,۰۸۸
(۲۹۳,۷۲۵)	(۱۶۹,۳۸۷)	(۲۹۳,۷۲۵)	(۱۶۹,۳۸۷)
۲,۲۵۷,۲۳۸	۲,۱۵۶,۸۱۸	۲,۲۹۰,۷۵۸	۲,۲۲۳,۷۰۱
۱,۹۱۹,۴۳۹	۲,۴۵۲,۰۷۹	۱,۹۱۹,۴۳۹	۲,۴۵۲,۰۷۹
۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۱۰,۱۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰
(۵۵۶,۸۹۶)	(۱۷۲,۸۴۹)	(۵۵۶,۸۹۶)	(۱۷۲,۸۴۹)
۳,۶۱۹,۷۸۱	۴,۴۳۶,۰۴۸	۳,۶۵۳,۳۰۱	۴,۵۰۲,۹۳۱

بانکها - ریالی

سود و کارمزد آتی

سود و کارمزد معوق

حصه بلند مدت

حصه کوتاه مدت

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۸,۱۰۷	۸۵,۳۷۱	۷۸,۱۰۷	۸۵,۳۷۱
۱۶,۹۲۹	۱۸,۵۸۲	۱۶,۹۲۹	۱۸,۵۸۲
۳,۷۰۰,۱۱۲	۴,۰۷۱,۳۳۸	۳,۷۰۰,۱۱۲	۴,۰۷۱,۳۳۸
۳۳۱,۱۰۲	۳۷۶,۱۴۷	۳۳۱,۱۰۲	۳۷۶,۱۴۷
۵۰,۴۲۷	۵۷,۴۵۹	۶۷,۱۸۷	۸۱,۷۰۹
-	-	۱۶,۷۶۰	۳۵,۶۳۳
۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۱۰,۱۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰

۱۲ درصد - ریالی

۱۶ درصد - ریالی

۱۸ درصد - ریالی

۲۲ درصد - ریالی

۲۴ درصد - ریالی

۳۲ درصد - ریالی

۱-۲-۲۹- 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 آذربایجان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۳,۶۱۹,۷۸۱	۴,۱۳۳,۵۰۹	۳,۶۵۳,۳۰۱	۴,۲۰۰,۳۹۲	۱۴۰۲
۳۲۱,۸۸۵	۳۰۲,۵۳۹	۳۲۱,۸۸۵	۳۰۲,۵۳۹	۱۴۰۳
۱۹۵,۶۳۴	۱۷۲,۸۴۹	۱۹۵,۶۳۴	۱۷۲,۸۴۹	۱۴۰۴
۲۶,۸۳۴	-	۲۶,۸۳۴	-	۱۴۰۵
۱۲,۵۴۳	-	۱۲,۵۴۳	-	۱۴۰۶
<u>۴,۱۷۶,۶۷۷</u>	<u>۴,۶۰۸,۱۹۷</u>	<u>۴,۲۱۰,۱۹۷</u>	<u>۴,۶۷۵,۷۸۰</u>	

۳-۱-۲۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسهیلات معوق و سررسید گذشته به مبلغ ۴,۱۳۳,۵۰۸ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱,۰۴۲,۲۲۶	۱,۰۷۲,۱۷۵	۱,۰۴۲,۲۲۶	۱,۰۷۲,۱۷۵	ساختمان ها
۳,۱۳۴,۴۵۱	۳,۵۳۶,۷۲۲	۳,۱۶۷,۹۷۱	۳,۶۰۳,۶۰۶	چک و سفته
<u>۴,۱۷۶,۶۷۷</u>	<u>۴,۶۰۸,۱۹۷</u>	<u>۴,۲۱۰,۱۹۷</u>	<u>۴,۶۷۵,۷۸۱</u>	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۳,۶۸۱,۳۲۷	۳,۷۱۴,۸۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۰۸,۴۳۰	۵۰۸,۴۳۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۹۲۶)	(۵,۹۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۱۵۴)	(۷,۱۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۲۱۰,۱۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰۷,۵۰۴	۴۴۰,۸۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۸۷۴)	(۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۶۲۳)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۱۳	سایر تغییرات غیرنقدی
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۸۱,۷۰۹	۹۴۵,۵۴۱	۵۸۱,۷۶۷	۹۴۵,۶۴۳	مانده در ابتدای سال
(۱۴۱,۵۹۴)	(۹۳,۶۵۲)	(۱۴۱,۵۹۴)	(۹۳,۶۵۲)	پرداخت شده طی سال
۵۰۵,۴۲۶	۶۹۷,۹۶۸	۵۰۵,۴۷۰	۶۹۸,۰۲۶	ذخیره تامین شده
۹۴۵,۵۴۱	۱,۵۴۹,۸۵۷	۹۴۵,۶۴۳	۱,۵۵۰,۰۱۷	مانده در پایان سال

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۶,۳۹۵	۳۶,۵۲۴	۶۶,۵۰۱	۳۶,۶۳۰	مانده در ابتدای سال
(۲۹,۸۷۱)	(۳۶,۵۲۴)	(۲۹,۸۷۱)	(۳۶,۵۲۴)	پرداختی طی سال
۳۶,۵۲۴	-	۳۶,۶۳۰	۱۰۶	
(۳۶,۵۲۴)	-	(۳۶,۵۲۴)	-	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۹)
-	-	۱۰۶	۱۰۶	

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

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مالیات

۳۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۷۸۳	۲۲,۷۸۳	-	۸۶,۸۵۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۵۲۴	-	۱۹,۸۹۴	۵۵,۲۴۰	۱۲۴,۰۸۷	۱۰۱,۵۹۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۹۸,۴۵۹	۲۹۸,۴۵۹	(۱۱۲,۷۹۸)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۴۷,۰۱۱	(۸۶,۰۴۲)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۴۴	-	۴,۴۰۰,۶۳۷	(۷۰۴,۳۷۳)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۴۶۴,۹۳۶)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۶,۵۲۴	-	-	-	-	(۳۰۷,۴۵۲)	۱۴۰۲
	(۳۶,۵۲۴)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیاتی ( یادداشت ۱۹)

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

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳۱- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ قطعی دریافت و زیان شرکت به میزان ۱۰۹،۱۷۰ میلیون ریال مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. که از محل درآمد های مشمول مالیات سنوات آتی قابل تسویه می باشد.

۳۱-۲-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۱۲۴،۰۸۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است و با توجه به اعتراض شرکت و و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی مالیات به مبلغ ۵۵،۲۴۰ میلیون ریال تعیین گردید که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است که مبلغ ۱۹،۸۹۴ میلیون ریال پرداخت و بابت مابقی بدهی منظور نگردیده است.

۳۱-۲-۵- از بابت جرائم مالیاتی سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۰۴،۶۵۲ 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 تقسیط ۶۰ ماهه بدهی های مالیاتی اقدام گردد که در این رابطه اقدامات لازم در حال پیگیری می باشد و از این بابت شرکت بدهی بابت جرائم اعمال نکرده است.

۳۱-۲-۶- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی و معافیت های قانونی ناشی از معافیت مالیاتی شرکت های بورسی بدهی در حساب ها منظور نشده است. که با توجه به صدور برگ تشخیص برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت اعتراض خود را ثبت نموده است.

۳۱-۲-۷- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۴،۴۰۰،۶۳۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که مبلغ ۴،۲۸۱،۶۱۹ میلیون ریال از بابت تجدید ارزیابی دارائی های ثابت می باشد.

۳-۳۱- جمع مالیات پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴،۹۸۰،۷۰۸ 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.

( مبلغ به میلیون ریال )

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۲،۹۲۲	۵،۰۲۳،۶۳۰	۴،۹۸۰،۷۰۸

شرکت

۳۲- سود سهام پرداختی

( مبلغ به میلیون ریال )

سنوات قبل	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سال ۱۳۹۳	۳۹۶	۳۹۶	۷۴۱	۷۴۲
سال ۱۳۹۴	۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱
سال ۱۳۹۷	۲۵،۷۲۶	۲۵،۷۲۶	۲۵،۷۲۶	۲۵،۷۲۶
	۹،۳۶۳	۹،۳۶۳	۹،۳۶۳	۹،۳۶۳
	۷۰،۸۹۶	۷۰،۸۹۶	۷۱،۲۴۱	۷۱،۲۴۲

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

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- پیش دریافت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		۲,۰۹۵,۸۶۳	۳,۱۰۰,۸۶۰	علی الحساب در یافتی از کارفرمایان
		۲۴۴,۰۶۵	۸۳۱,۳۴۱	مهندسی اتم استروی اکسپورت
		-	۸۰۰,۰۰۰	مصباح انرژی
		-	۷۷۵,۰۱۴	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
		۵۰۶,۷۶۴	۷۳۴,۵۸۸	فردست انرژی فلات
		۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	پتروشیمی سلمان فارسی
		۲۹۳,۵۱۳	۲۷۱,۲۰۵	پتروپارس ایران
		۲۷۴,۸۹۴	۲۱۶,۲۳۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		-	۱۶۹,۶۳۸	پتروشیمی آلائی مهستان
		-	۱۶۷,۷۱۳	پترو پالایش کنگان
		۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	ملی صنایع مس ایران
		-	۱۱۵,۰۹۴	شرکت تارا
		۷۱,۱۲۹	۷۱,۱۲۹	مهندسی و توسعه نفت
		۶۳,۶۹۹	۶۳,۶۹۹	توربینهای گازی صنعتی خاورمیانه
		۵۵,۷۱۰	۵۵,۷۱۰	نفت مناطق مرکزی ایران
		۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	سازمان توسعه برق ایران
		۳۳۷,۹۶۴	۲۰,۸۹۱	طراحی و ساختمان نفت
		۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	شرکت سرمایه گذاری سیراف انرژی
		۶۴	۶۴	گروه صنعتی آذرخاک - وابسته
		۴۴۸,۰۰۷	۶۲,۸۴۲	سایر
		۵,۰۲۲,۰۳۵	۸,۰۸۶,۳۸۱	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		-	۷۵۱,۵۵۴	شرکت مصباح انرژی
		۵۷۹,۹۹۳	۴۶۸,۱۸۲	پترو پالایش کنگان
		-	۴۱۱,۲۶۳	صنایع دریایی شهید درویشی
		-	۳۱۸,۰۵۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		۲۴۱,۲۰۸	۲۷۱,۵۶۵	مهندسان مشاور سازه
		۲۲۳,۱۲۵	۲۰۷,۹۳۷	پالایش نفت اصفهان
		۲۸۳,۱۵۹	۱۵۲,۰۰۶	پتروشیمی گچساران
		۲۸۴,۳۱۰	۱۴۴,۴۷۰	فردست انرژی فلات
		۱۰۶,۴۶۰	۱۰۵,۹۳۰	پتروشیمی مبین
		۳۹,۱۰۱	۸۶,۹۹۴	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
		۳۳۸,۵۰۷	۱۸۲,۹۰۴	سایر
		۲,۰۹۵,۸۶۳	۳,۱۰۰,۸۶۰	

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- اصلاح و ارائه تجدید صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت	گروه	
	تجدید ارائه شده	صورت های مالی
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	صورت های مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییر طبقه بندی	تغییر طبقه بندی	تغییر طبقه بندی
۱۱,۱۹۷,۵۸۴	۱۱,۰۷۴,۳۶۸	۱۵,۹۴۸,۰۱۵
(۴,۸۷۳,۶۴۷)	(۴,۸۷۳,۶۴۷)	(۴,۸۷۳,۶۴۷)
۱۶,۰۷۱,۲۳۱	۱۶,۰۷۱,۲۳۱	۱۶,۰۷۱,۲۳۱
(۹,۸۹۵,۶۸۲)	(۹,۸۹۵,۶۸۲)	(۹,۸۹۵,۶۸۲)
(۵,۰۲۲,۰۳۵)	(۵,۰۲۲,۰۳۵)	(۵,۰۲۲,۰۳۵)
-	-	-

گروه

صورت وضعیت مالی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پیش دریافتها

۳۴-۱- اصلاح و ارائه تجدید صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مربوط به تهاثر علی الحساب در یافتی از کارفرمایان با حساب مازاد کار گواهی شده می باشد.

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۴۲۸,۸۵۵)	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۳۴,۷۹۰)	(۳۴۳,۹۲۳)	زیان (خالص)
				تعدیلات
۵۰۸,۴۳۰	۴۰۷,۵۰۴	۵۰۸,۴۳۰	۴۴۰,۸۶۷	هزینه های مالی
۳۶۳,۸۳۲	۶۰۴,۳۱۶	۳۶۳,۸۷۶	۶۰۴,۳۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷۲,۳۲۴	۲۷۵,۴۵۵	۲۷۲,۳۲۴	۲۷۵,۴۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۶,۰۸۲)	(۱,۲۰۸)	(۳۶,۰۹۸)	(۱,۲۱۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۷)	-	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سوب معامله به ارزش بازار
(۱۳,۶۸۳)	۴۷,۴۹۵	(۱۳,۶۸۳)	۴۷,۴۹۵	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۹۴,۸۲۱	۱,۳۳۳,۵۶۲	۱,۰۹۴,۸۴۲	۱,۳۶۶,۹۷۵	
(۷۸۷,۸۳۸)	(۳,۸۴۸,۷۵۰)	(۷۸۴,۲۱۷)	(۳,۸۴۳,۴۴۷)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
۲۳۲,۹۹۶	۸۴,۹۶۹	۲۳۲,۹۹۶	۸۴,۹۶۹	کاهش موجودی و مواد و کالا
(۴۱۸,۹۹۰)	(۸۵۰,۸۲۱)	(۴۱۸,۹۹۰)	(۸۵۰,۸۲۱)	افزایش (سفرشات و پیش پرداخت های عملیاتی
۸۳۱,۸۱۱	۴۸۳,۷۶۸	۸۳۴,۰۹۷	۴۸۶,۱۵۷	افزایش پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
(۹۴۶,۵۱۳)	۳,۰۶۴,۳۴۶	(۹۴۶,۵۱۳)	۳,۰۶۴,۳۴۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۷۱۲)	(۳,۸۳۲)	(۲,۷۱۲)	(۳,۸۳۲)	افزایش (سایر درایی ها
(۱,۰۹۱,۲۴۶)	(۱,۰۷۰,۳۲۰)	(۱,۰۸۵,۳۳۹)	(۱,۰۶۲,۶۲۸)	
(۴۲۵,۲۸۰)	(۴۴,۲۱۰)	(۴۲۵,۲۸۷)	(۳۹,۵۷۶)	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- 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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۵۰۸,۳۷۲	۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۱۵,۷۰۰,۴۰۴	۲۰,۴۱۸,۷۲۵	جمع بدهی
(۶۵۶,۵۰۵)	(۴۵۴,۸۱۷)	(۶۵۶,۹۷۹)	(۴۵۵,۲۸۶)	موجودی نقد
۱۴,۸۵۱,۸۶۷	۱۹,۷۳۶,۰۶۵	۱۵,۰۴۳,۴۲۵	۱۹,۹۶۳,۴۳۹	خالص بدهی
۱۹,۴۲۰,۰۵۶	۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۳۷۸,۱۳۲	۱۹,۰۳۴,۲۰۹	حقوق مالکانه
۷۶	۱۰۳	۷۸	۱۰۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

۳۶-۳-۱- 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 ۳۸ ارائه شده است.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲-۳-۳۶- 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.

۱-۳-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه بر اساس آسپیدری 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 با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت ناردیس (سهامی خاص)	۲۶۸,۰۲۴	۲۶۸,۰۲۴	-
شرکت پترو پالایش کنگان	۱۷۷,۴۴۵	۱۷۷,۴۴۵	-
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	-
شرکت پتروشیمی مبین	۹۸,۸۱۳	۹۸,۸۱۳	-
شرکت فرادست انرژی فلات	۹۷,۴۷۲	۹۷,۴۷۲	-
شرکت مهندسان مشاور سازه	۹۴,۶۹۶	۹۴,۶۹۶	-
شرکت سرمایه گذاری سیراف انرژی	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	-
سایر	۱۴,۰۹۶,۸۸۲	۴۴,۲۳۳	۴۴,۲۳۳
جمع	۱۵,۰۹۰,۱۲۲	۱,۰۳۷,۴۷۳	۴۴,۲۳۳

۵-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۰۵۶,۶۰۴	۳۲۶,۲۲۱	۱,۳۸۲,۸۲۵
سایر پرداختنی ها	۴,۶۵۲,۳۷۴	-	۴,۶۵۲,۳۷۴
تسهیلات مالی	۴,۵۰۲,۹۳۱	۱۷۲,۸۴۹	۴,۶۷۵,۷۸۰
سود سهام پرداختنی	۷۱,۲۴۲	-	۷۱,۲۴۲
جمع	۱۰,۲۸۳,۱۵۱	۴۹۹,۰۷۰	۱۰,۷۸۲,۲۲۱



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

رویه	لیتر	وون	یوان	پوند	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۳۶,۰۰۰	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۶۱۲	۷۵	۴۶,۳۱۵	۱۱,۵۱۸	۲۳
-	-	-	۴۱۴,۱۹۸	-	۶,۱۱۸,۷۲۲	۵۹۰,۳۸۸	۲۱
۱۳۶,۰۰۰	۴,۸۷۲	۹۴۸,۰۵۳	۴۱۴,۸۱۰	۷۵	۶,۱۶۵,۰۳۷	۶۰۱,۹۰۶	
-	-	-	-	-	۹۹۳,۳۱۸	۱۹۷,۹۵۳	۲۸
-	-	-	-	-	۹۹۳,۳۱۸	۱۹۷,۹۵۳	
۶۶۵	۱۰۷	۲۸۹	۲۳,۳۷۹	۱۳	۲,۲۸۴,۳۹۵	۱۶۳,۸۱۴	
۶۰۳	۱۰۷	۲۵۵	۲۲,۰۵۵	۱۱	۲,۴۵۱,۸۳۳	۱۸۹,۳۵۵	

۳۷- وضعیت ارزی

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

۳۷-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است:

فروش و ارائه خدمات  
 خرید مواد اولیه و قطعات

شرکت صنایع آذراب ( سهامی عام )  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
تأمین مالی			
۲۲۶,۱۰۱	سهامدار اصلی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سپانوزین)	شرکت اصلی و نهایی
۲۲۶,۱۰۱		جمع	

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. دریافت و پرداخت های فی مابین بصورت قرض الحسنه می باشد

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲- مانده حساب تعینات خاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	خالص		۱۴۰۲	خالص		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی		طلب	بدهی							
۲۰۰,۰۰۰		۲۲۶,۱۰۱	-		-	۲۲۶,۱۰۱		-	-	-	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سیانوفین)	شرکت اصلی و نهایی
۱۰,۱۲۷	-	۹,۶۰۱	-		-	۴۰,۵۱۲		-	۳۰,۹۱۱	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذراب	شرکت های وابسته
-	۶۹۷,۷۷۳	-	۸۲۶,۷۰۵		-	۲۱,۴۶۴		۳۳,۰۰۳	۷۶۱,۶۲۰	۶۱۹	شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب	شرکت های وابسته
-	۷۶,۶۳۳	-	۷۸,۳۰۴		۶۴	-		۷۲۱	۶۵,۱۹۹	۱۲,۲۲۰	گروه صنعتی آذربایک	
۱۰,۱۲۷	۷۷۴,۴۰۷	۹,۶۰۱	۹۰۴,۹۰۹		۶۴	۶۱,۹۷۶		۳۳,۷۲۳	۸۵۷,۲۳۰	۱۲,۸۳۹	جمع	
۲۱۰,۱۲۷	۷۷۴,۴۰۷	۲۲۵,۷۰۲	۹۰۴,۹۰۹		۶۴	۲۸۸,۰۷۷		۳۳,۷۲۳	۸۵۷,۲۳۰	۱۲,۸۳۹	جمع کل	

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مشمول ماده	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
تأمین مالی	۱۲۹			
۲۳۶,۱۰۱	✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	شرکت اصلی و نهایی
(۴۶)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	
(۵,۱۰۰)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	
(۴۰)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تدبیر سازه آذرخاک (در حال تصفیه)	
(۴۳)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	شرکت های فرعی
(۴۳)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	
(۴۳)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	
(۵۲۷)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	شرکت های وابسته
۲۳۰,۲۵۹			جمع	

۱-۳-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۴- مانده حساب نهایی انشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سپانولین)	-	-	-	-	۴۲۶,۱۰۱	-	-	۲۰۰,۰۰۰
		شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۱۲۰,۵۶۷	-	-	-	۱۲۰,۵۶۷	-	۱۲۰,۶۱۳
شرکت های فرعی	شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	-	۱۹۱,۶۳۲	۱,۶۸۹	-	۴۷۴	۱۸۹,۴۷۹	۱۸۹,۳۷۹	-
	شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	-	۱۶,۴۸۴	-	-	-	۱۶,۴۸۴	۱۶,۴۴۴	-
شرکت های وابسته	شرکت سازه انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	-	۷۳,۷۸۰	-	-	-	۷۳,۷۸۰	۷۳,۲۲۷	-
شرکت های وابسته	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	-	-	-	-	۲۰,۶۲۴	-	-	۲۰,۶۶۸
	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	-	۳۰,۹۱۱	-	-	-	۳۰,۹۱۱	۳۰,۳۸۴	-
شرکت های وابسته	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۶۱۹	۷۶۱,۶۲۰	۴۳,۰۰۲	-	۲۱,۴۶۴	۶۹۷,۷۷۳	۶۹۷,۷۷۳	-
	گروه صنعتی آذر خاک	۱۲,۲۲۰	۶۵,۱۹۹	۷۲۱	-	-	۷۶,۶۳۴	۷۶,۶۳۴	-
جمع		۱۲,۸۳۹	۱,۱۲۹,۱۳۶	۶۵,۴۱۲	۶۴	۶۲۲,۷۹۲	۱,۰۸۴,۵۶۱	۶۰۰,۸۵۴	۱,۰۷۸,۸۵۱

۲۸-۳-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی (تعهدات تضمینی) موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۳,۰۵۰,۶۶۷	۳۶,۰۸۶,۲۶۶
۱۳,۹۷۲,۹۶۵	۱۳,۷۹۷,۵۶۵
۴۷,۰۲۳,۶۳۲	۴۹,۸۸۳,۸۳۱

اسناد تضمینی نزد کارفرمایان

اسناد تضمینی نزد بانک ها

۳۹-۲-۱- اسناد تضمینی نزد کارفرمایان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳
۳,۲۰۲,۵۱۶	۳,۲۰۲,۵۱۶
۲,۵۳۴,۰۳۹	۲,۶۱۲,۰۳۹
۱,۸۲۲,۹۲۱	۲,۴۴۸,۹۹۰
۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴
-	۱,۸۳۴,۸۱۰
۱,۵۲۸,۶۴۴	۱,۵۲۸,۶۴۴
۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸
۷۱۶,۵۶۳	۱,۰۹۶,۵۶۳
۱,۱۶۴,۱۰۳	۱,۰۲۱,۳۰۳
۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸
۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶
۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹
۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴
-	۶۹۸,۲۲۵
۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵
۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳
۵۱۵,۴۹۳	۵۱۵,۴۹۳
۴۹۱,۹۰۳	۴۹۱,۹۰۳
۴۵۴,۸۹۰	۴۷۴,۶۱۴
۳۸۴,۴۹۸	۳۸۴,۴۹۸
۶۸۴,۳۰۵	۳۵۴,۷۲۷
۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲
۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵
۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵
۲۵۲,۹۳۰	۲۵۲,۹۳۰
۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶
۲۲۳,۴۹۵	۲۲۳,۴۹۵
۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴
۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳
۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵
۱۱۲,۴۱۱	۱۱۲,۴۱۱
۱۰۸,۱۰۶	۱۰۸,۱۰۶
۲,۴۳۵,۳۲۲	۲,۳۰۵,۴۷۱
۳۳,۰۵۰,۶۶۷	۳۶,۰۸۶,۲۶۶

نیر پارس

فراست انرژی فلات

پتروپارس ایران

پترو پالایش کنگان

پتروشیمی گچساران

طراحی و مهندسی صنایع انرژی

فراب

پالایش نفت اصفهان

طراحی و ساختمان نفت

مهندسی اتم استروی اکسپورت

پالایش گاز ییدبند خلیج فارس

سرمایه گذاری سیراف انرژی

پترو کاران شفق کیش

ناردیس

پتروشیمی آلائی مهستان

طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز

سازمان گسترش

امور مالیاتی شهرستان اراک

صنعتی دریایی ایران

صنایع پتروشیمی کرمانشاه

صدرا

طراحی و ساختمان صنعت نفت

پتروشیمی سلمان فارسی

پتروشیمی بوشهر

ملی صنایع مس ایران

مهندسان مشاور سازه

کارگزاری بهمن

پتروشیمی مبین

شرکت OIEC

کارگزاری بانک کشاورزی

مدیریت طرحهای صنعتی ایران

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه سریع کارآفرینی ستارگان

نفت مناطق مرکزی ایران

شرکت GS

شهرداری اراک

سایر

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۹- اسناد تضمینی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۷۱۵,۳۴۸	۲,۷۱۵,۳۴۸	بانک صادرات ایران
۲,۳۱۷,۵۹۵	۲,۱۴۴,۵۹۵	بانک تجارت ایران
۱,۶۱۷,۷۰۳	۱,۶۱۷,۷۰۳	بانک ملی ایران
۱,۵۳۹,۰۱۳	۱,۵۳۶,۶۱۳	بانک اقتصاد نوین ایران
۱,۳۹۵,۳۲۰	۱,۳۹۵,۳۲۰	بانک سپه ایران
۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	بانک آینده ایران
۱,۰۹۰,۴۳۴	۱,۰۹۰,۴۳۴	بانک سینا
۷۶۶,۳۹۷	۷۶۶,۳۹۷	بانک توسعه صادرات ایران
۴۴۶,۴۰۰	۴۴۶,۴۰۰	بانک دی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران
۲۳۵,۱۲۵	۲۳۵,۱۲۵	بانک صنعت و معدن ایران
۱۲۹,۹۷۸	۱۲۹,۹۷۸	بانک کشاورزی
۷۷,۹۵۲	۷۷,۹۵۲	بانک ملت ایران
۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	بانک پاسارگاد ایران
۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	بانک شهر
<b>۱۳,۹۷۲,۹۶۵</b>	<b>۱۳,۷۹۷,۵۶۵</b>	

۱-۲-۳۹- بر اساس قرارداد شماره ۱۵۹۷۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ با موضوع تعهد به خرید سهام به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال فی مابین شرکت کارگزاری بهمن به عنوان فروشنده و شرکت های کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشاورزی کشت کاران کیهان به عنوان خریدار، مدیران سابق شرکت (اعضای هیات مدیره شرکت های کشاورزی زراعت کاران سپهر و کشاورزی کشت کاران کیهان) با در اختیار داشتن یک جلد دسته چک به نام شرکت از بانک شهر شعبه الوند، سه فقره چک از دسته چک فوق به مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال جهت تضمین قرارداد مزبور صادر و تحویل کارگزاری بهمن گردیده که توسط کارگزاری به بانک ارائه و توسط بانک لاوصول اعلام شده است. که موضوع در شعبه ۳ بازرسی دادرسی جرائم اقتصادی در حال پیگیری می باشد.

۲-۲-۳۹- تعداد ۲۳ فقره چک به مبلغ ۱,۲۳۱,۲۳۲ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است که مربوط به تضامین ارائه شده به بانک های رفاه، شهر، پاسارگاد، صادرات، اقتصاد نوین و سینا از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۳-۳۹- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی عمده ناشی از قرارداد های منعقد مصوب می باشد.

۴-۳۹- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴-۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۴۰- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.