

شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

## شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۷۴	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

### مقدمه

۱) صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۸ و ۹، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح یادداشت های توضیحی ۳۱ و ۲۸، طبق برگ های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۵،۶۴۹ میلیارد ریال، مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۳،۱۱۱ میلیارد ریال، مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال، جرایم تکالیف قانونی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال، حق بیمه سازمان تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۴۰۰، جمعا مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال بیش از بدهی شناسایی شده و مبالغ پرداخت شده توسط سازمان های مربوطه مطالبه شده که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و موضوع در هیئت های حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به رویه سازمان های مذکور در سنوات قبل، احتساب ذخیره از بابت موارد مذکور و دوره های رسیدگی نشده ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۴) همانگونه که در صورت های مالی پیوست مشهود است بخشی از تعهدات شرکت از جمله بدهی به بانک ها و بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات و سازمان ها و ارگان های دولتی راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده، مطابق تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت مبلغ ۵،۵۳۲ میلیارد ریال در محاکم قضایی بر علیه شرکت اقامه دعوی شده که منجر به مسدودی حساب های بانکی و بازداشت اسناد مالکیت دارایی های شرکت گردیده است. در این خصوص مبلغ ۲،۸۸۲ میلیارد ریال بدلیل اعتراض شرکت ذخیره در حساب ها منظور نشده است. هرچند تعدیل صورت های مالی از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن تعیین قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی محاکم قضایی می باشد.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

### شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

۵) دریافتنی‌ها تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌ها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۱۹، شامل مبلغ ۲.۲۰۱ میلیارد ریال (عمدتاً شامل شرکت‌های گسترش صنایع آذر آب، کارگزاری شاخص سهام، نفت مناطق مرکزی ایران، سیمان شهرکرد) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی بابت بخشی از مطالبات فوق و پیگیری‌های انجام شده، تا تاریخ این گزارش تسویه نشده و صرفاً مبلغ ۴۴ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. مضافاً دارایی در جریان تکمیل گروه مربوط به پروژه دهکده آبی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۳، راکد و سنواتی بوده که مستندات مربوط به نحوه ادامه اجرای پروژه فوق و چگونگی بازیافت مبالغ مزبور به این موسسه ارائه نشده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

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

۱-۶-۱- انجام تجدید ارزیابی بعدی طبقه زمین و ساختمان دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۲-۷-۳) به رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آن.

۲-۶-۲- تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و بکارگیری روش ارزش ویژه برای برخی از شرکت‌های فرعی و وابسته (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۱-۱۷). مضافاً صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت‌های فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس، مدیریت فناوران صنایع آذر آب (صانع قدیم)، انرژی سازه آذر پاد، سازه تدبیر آذر البرز، تدبیر سازه آذر خاک، سازه انرژی آذر خاک در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس شده است.

۳-۶-۳- شناسایی و افشای بدهی و دارایی مالیات انتقالی بابت تفاوت مالیات استهلاك قبل و بعد از تجدید ارزیابی، تفکیک و شناسایی جداگانه مبلغ قابل بازیافت و مازاد کار گواهی شده، افشای لازم در رابطه با دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری ارزی و وضعیت ارزی آن، افشای دارایی‌های در وثیقه اشخاص، دریافتنی‌های معوق، تعهدات و بدهی‌های احتمالی و معاملات با اشخاص وابسته.

باتوجه به مراتب مذکور، هرچند تعدیل و افشای اقلام صورت‌های مالی از بابت موارد بالا ضروری است لیکن درغیاب مدارک و مستندات مورد لزوم شامل ارزش منصفانه دارایی‌های ثابت مذکور و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های سرمایه‌پذیر، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷) سایر درآمدها به شرح یادداشت توضیحی ۸، شامل سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی بوده که باتوجه به اینکه سیستم حسابداری شرکت قادر به ارائه گردش و مانده حساب‌های ارزی نبوده، میزان مطالبات و بدهی‌های ارزی و جدول محاسبات مربوط به تسعیر آن بطور کامل به این موسسه ارائه نشده، مضافاً طبق بررسی‌های بعمل آمده ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بطور کامل در حساب‌ها اعمال نشده است. هرچند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد مذکور ضروری است لیکن در غیاب مدارک و مستندات کافی از جمله ارائه اطلاعات مربوط به گردش ارزی حساب‌ها و میزان مرخصی استفاده نشده تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

### شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

۸) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۱، دریافتی های تجاری شامل مبلغ ۱۳.۲۶۸ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۸.۵۳۲ میلیارد ریال) تحت عنوان مخارج قابل بازیافت پیمان بوده که مدارک و مستندات مرتبط با برآوردهای مقداری و مخارج ریالی تکمیل پروژه های شرکت به این موسسه ارائه نگردیده است از این رو حصول اطمینان نسبت به محاسبه مبانی شناسایی درآمد های شرکت (درصد پیشرفت) و برآورد ماحصل نهایی پروژه برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است. مضافاً صورت وضعیت کار انجام شده همواره با تاخیر صادر شده بطوریکه مخارج قابل بازیافت پیمانها به مبلغ ۹۳۳ میلیارد ریال (از جمله پروژه های حمص کشور سوریه، تقویت فشار شرکت نفت، ۶ دستگاه بویلر شرکت فرآب) و پیش دریافت ها به مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال راکد و سنواتی بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. لازم به ذکر است عملیات اجرایی برخی از پروژه های شرکت با تاخیر همراه بوده که مطابق قراردادهای منعقد شده شرکت مشمول جریمه می گردد لیکن مدارک و مستندات کافی در خصوص مجاز یا غیر مجاز بودن تاخیرات و میزان جرایم احتمالی به این موسسه ارائه نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مستندات مورد لزوم بر صورت های مالی ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۹) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۸، پرداختی های تجاری گروه به شرکت فولاد خوزستان به طرفیت موجودی مواد و کالای در راه (یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۰) به مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال و اعتبار ارزش افزوده به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال بابت خرید ۱۲ هزار تن شمش فولادی در سال مالی ۱۳۹۵ می باشد. به موجب مستندات و مکاتبات، موجودی کالای مذکور به شرکت سیوان گستر مهر تحویل شده و در قبال آن مبلغ ۸۰ میلیارد ریال علی الحساب (یادداشت توضیحی ۵-۲۸) دریافت گردیده است. شرکت فروشنده به دلیل عدم تسویه حساب اقدام به طرح دعوی علیه شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (شرکت فرعی) در مراجع قضایی نموده و به طور متقابل شرکت فرعی نیز با توجه به عدم تسویه حساب خریدار (شرکت سیوان گستر مهر) اقدام به طرح دعوی و پیگیری موضوع در مراجع قضایی نموده که تا تاریخ این گزارش نتایج حاصل از دعاوی مزبور مشخص نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت مستندات مورد لزوم از جمله نتایج حاصل از رفع اختلاف بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر امکان پذیر نمی باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۱۰) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مندرج در بندهای ۳ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بندهای ۸ و ۹، ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

#### پوشش بیمه ای دارایی ها

۱۱) دارایی های ثابت مشهود شرکت (یادداشت توضیحی ۴-۱۳) به بهای تمام شده ۷,۱۰۲ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۵,۹۶۴ میلیارد ریال، تا ارزش ۶,۸۲۵ میلیون ریال و موجودی مواد و کالای شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۲۰) به مبلغ ۲,۲۴۱ میلیارد ریال، تا ارزش ۳۱۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، مضافاً دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی (یادداشت توضیحی ۴-۱۳) فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشند.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

### شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

#### سند مالکیت دارایی ها

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

مفاد بندهای ۱۱ و ۱۲ تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

#### سایر بندهای توضیحی

۱۳) صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ شرکت، توسط حسابرس دیگری (سازمان حسابرسی) حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

#### سایر اطلاعات

۱۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همان طور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۳ الی ۷ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد بندهای ۸ و ۹ دریافت کند. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمیتواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

#### سایر الزامات گزارشگری

۱۵) 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:

۱-۱۵- مفاد مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص اجزای ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماهه پس از پایان سال مالی، ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن ظرف مهلت مقرر و ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت منجمله انعقاد قراردادهای مهم گروه الف و ب، دعاوی مهم مطروحه له و علیه شرکت، توثیق یا فک رهن دارایی ها، ایجاد یا منتفی شدن بدهی های احتمالی.

۲-۱۵- مفاد مواد دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس در خصوص بند ۸ ماده ۵ در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت صنایع آذر آب (سهامی عام)

۳-۱۵- مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با تبصره ۱ ماده ۳ درخصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی و نظارت بر اجرای آن، تبصره ۴ ماده ۴ درخصوص دارا بودن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیئت‌مدیره غیرموظف، تبصره ۳ ماده ۷ درخصوص رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، ماده ۸ درخصوص برقراری ساز و کار مناسب جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخش از حفاظت دارایی‌ها و منابع شرکت توسط هیئت‌مدیره، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیئت‌مدیره و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس، گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه به هیئت‌مدیره، مفاد ماده ۱۰ درخصوص طراحی و پیاده‌سازی سازوکارهای لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت‌مدیره و مفاد ماده ۲۸ درخصوص عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه.

۱۶) صورتهای مالی مورد گزارش، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به تایید اکثریت اعضای هیات‌مدیره رسیده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)</b>
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۷۴	<b>پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
آقای عبدالحسین فضل اللهی	-----	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبنا نوین)	آقای محمد حسن نوبختی	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	آقای ناصر مالکی	عضو موظف هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	-----	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت کیش اوایل	آقای علی قوام پور	عضو غیر موظف هیات مدیره	



شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۱۲۱۷۴۶۸۳  
شناسه ملی: ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۰  
E-mail: info@azarab.ir  
www.azarab.ir

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



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۱۵۸,۳۴۴	۷,۰۰۲,۷۰۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۳,۶۸۰,۱۱۳)	(۵,۵۳۱,۴۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۷۸,۲۳۱	۱,۴۷۱,۲۴۱		سود ناخالص
(۳۸۳,۱۹۰)	(۶۵۴,۹۹۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳۴,۳۳۴	۳۱۹,۲۶۷	۸	سایر درآمدها
(۴۱۳,۹۱۳)	(۱۶۸,۷۲۰)	۹	سایر هزینه ها
(۸۵,۲۳۸)	۲۶۶,۷۹۴		سود ( زیان ) عملیاتی
(۲۲۷,۲۲۵)	(۲۷۲,۶۹۱)	۱۰	هزینه های مالی
۹,۰۲۳	۴۳,۲۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰۳,۴۴۰)	۳۷,۳۴۸		سود ( زیان ) قبل از مالیات
-	(۷,۸۲۱)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰۳,۴۴۰)	۲۹,۵۲۷		سود ( زیان ) خالص
			قابل انتساب به
(۳۰۳,۴۴۰)	۲۹,۵۲۷		مالکان شرکت اصلی
-	-		منافع فاقد حق کنترل
(۳۰۳,۴۴۰)	۲۹,۵۲۷		
			سود ( زیان ) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			( زیان ) پایه هر سهم :
(۵)	۱۵		عملیاتی ( ریال )
(۱۲)	(۱۳)		غیر عملیاتی ( ریال )
(۱۷)	۲	۱۲	زیان پایه هر سهم ( ریال )

سود ( زیان ) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

( زیان ) پایه هر سهم :

عملیاتی ( ریال )

غیر عملیاتی ( ریال )

زیان پایه هر سهم ( ریال )



از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان تلفیقی محدود به سود ( زیان ) خالص دوره است لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه شده پذیر ( حسابداران رسمی )  
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱۸,۹۴۱,۶۰۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۵۷	۶,۷۱۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰,۸۵۷	۲۰,۹۰۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۴۵۰	۳۵,۹۹۱	۱۸	سایر دارایی ها
<u>۱۸,۹۴۴,۸۱۰</u>	<u>۱۹,۰۱۶,۹۱۵</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳,۱۴۷,۲۳۸	۲,۹۱۴,۶۷۱	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۸۵۹,۳۴۹	۲,۴۲۳,۴۱۴	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۱۹,۹۱۶,۰۹۶	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۴۲	۳۴۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۵,۲۸۶	۴۳۱,۵۲۱	۲۳	موجودی نقد
<u>۲۰,۵۰۸,۱۲۴</u>	<u>۲۵,۶۸۶,۰۵۱</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۳۹,۴۵۲,۹۳۴</u>	<u>۴۴,۷۰۲,۹۶۶</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
(۸۴۱,۳۰۶)	(۸۱۱,۷۷۹)		(زیان) انباشته
(۱۳۸)	(۱۳۸)	۲۶	سهام خزانه
<u>۱۹,۰۳۴,۳۵۳</u>	<u>۱۹,۰۶۳,۸۱۰</u>		<b>حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی</b>
(۱۴۴)	(۱۴۴)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۹,۰۳۴,۲۰۹</u>	<u>۱۹,۰۶۳,۷۳۶</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۷۲,۸۴۹	-	۲۹	تسهیلات مالی
۱,۵۵۰,۰۱۷	۲,۰۰۶,۸۷۰	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۷۲۲,۸۶۶</u>	<u>۲,۰۰۶,۸۷۰</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۶,۰۳۵,۱۹۹	۶,۹۹۱,۸۹۳	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۶	۱۰۶	۳۱	مالیات پرداختی
۷۱,۲۴۲	۷۱,۲۳۶	۳۲	سود سهام پرداختی
۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۹۵۹,۶۵۶	۲۹	تسهیلات مالی
۸,۰۸۶,۳۸۱	۱۱,۶۰۹,۴۶۹	۳۳	پیش دریافت ها
<u>۱۸,۶۹۵,۸۵۹</u>	<u>۲۳,۶۳۲,۳۶۰</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۲۰,۴۱۸,۷۲۵</u>	<u>۲۵,۶۳۹,۲۳۰</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۳۹,۴۵۲,۹۳۴</u>	<u>۴۴,۷۰۲,۹۶۶</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



۳

*(Handwritten signatures and stamps)*

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۱۹,۰۳۴,۲۰۹	(۱۴۴)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	(۱۳۸)	(۸۴۱,۳۰۶)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۲,۰۶۵	۲۸۴,۰۲۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۹,۵۲۷	-	۲۹,۵۲۷	-	۲۹,۵۲۷	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳
۱۹,۰۶۳,۷۳۶	(۱۴۴)	۱۹,۰۶۳,۸۸۰	(۱۳۸)	(۸۱۱,۷۷۹)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۲,۰۶۵	۲۸۴,۰۲۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹,۳۷۸,۱۳۲	(۱۴۲)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	(۱۳۸)	(۴۹۷,۳۸۵)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۲,۰۶۵	۲۸۴,۰۲۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۳۰۳,۴۴۰)	-	(۳۰۳,۴۴۰)	-	(۳۰۳,۴۴۰)	-	-	-	-	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱۹,۰۷۴,۶۹۲	(۱۴۲)	۱۹,۰۷۴,۸۳۴	(۱۳۸)	(۸۰۰,۸۲۵)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۲,۰۶۵	۲۸۴,۰۲۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
									زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
									مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از ( مصرف شده در ) فعالیتهای عملیاتی</b>
(۲۰۶,۱۷۳)	۱۸۳,۰۲۸	نقد حاصل از ( مصرف شده در ) عملیات
(۱۷,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>(۲۲۳,۱۷۳)</u>	<u>۱۸۳,۰۲۸</u>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۶	۳۱,۴۴۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۹۶۵)	(۱۸۸,۰۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۵۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۸۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۹	۵۰۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
<u>(۴,۷۰۰)</u>	<u>(۱۵۹,۶۹۴)</u>	<b>جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
<u>(۲۲۷,۱۷۳)</u>	<u>۲۳,۳۳۴</u>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۱,۱۷۴)	(۲۱,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۶۲۳)	(۲۶,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>(۵,۴۹۷)</u>	<u>(۴۷,۸۸۳)</u>	<b>جریان خالص ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
<u>(۲۳۳,۳۷۰)</u>	<u>(۲۴,۵۴۹)</u>	<b>خالص (کاهش) در موجودی نقد</b>
۶۵۶,۹۷۹	۴۵۵,۲۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲۸	۷۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۴۲۴,۲۳۷</u>	<u>۴۳۱,۵۲۱</u>	<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature with the number '۵' above it.

شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴,۱۵۸,۳۴۴	۷,۰۰۲,۷۰۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۳,۶۸۰,۱۱۳)	(۵,۵۳۱,۴۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۷۸,۲۳۱	۱,۴۷۱,۲۴۱		سود ناخالص
(۳۸۲,۸۱۳)	(۶۵۲,۷۴۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳۴,۳۳۴	۳۱۹,۲۶۷	۸	سایر درآمدها
(۴۱۳,۹۱۳)	(۸۶۸,۷۲۰)	۹	سایر هزینه ها
(۸۴,۱۶۱)	۲۶۹,۰۴۱		سود (زیان) عملیاتی
(۲۲۷,۲۲۵)	(۲۷۲,۶۹۱)	۱۰	هزینه های مالی
۸,۹۸۶	۴۳,۲۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰۲,۴۰۰)	۳۹,۶۰۵		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۷,۸۲۱)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰۲,۴۰۰)	۳۱,۷۸۴		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۵)	۱۵		عملیاتی (ریال)
(۱۲)	(۱۳)		غیر عملیاتی (ریال)
(۱۷)	۲	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود (زیان) خالص جداگانه دوره است لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

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



۶

*(Handwritten signature)*

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

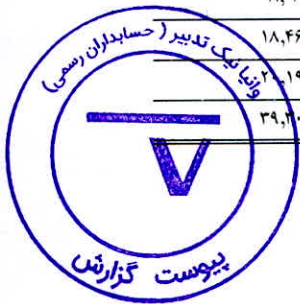
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱۸,۷۵۸,۴۵۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۵۸	۶,۶۱۲	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
۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۴۵۰	۳۵,۹۹۱	۱۸	سایر دارایی ها
۱۸,۸۴۹,۸۰۰	۱۸,۹۲۲,۰۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۱۴۷,۱۶۳	۲,۹۱۴,۵۹۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۶۷۷,۲۷۶	۲,۲۴۱,۳۴۱	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۲۰,۰۴۸,۴۳۶	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳	۲۳	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۴,۸۱۷	۴۳۰,۷۲۴	۲۳	موجودی نقد
۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۲۵,۶۳۵,۱۲۰		جمع دارایی های جاری
۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۴۴,۵۵۷,۱۷۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۲۴	سرمایه
۷۱,۶۶۲	۷۱,۶۶۲	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۴۷۸,۷۶۹)	(۴۴۶,۹۸۵)		(زیان) انباشته
۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۱۴۴,۳۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۲,۸۴۹	-	۲۹	تسهیلات مالی
۱,۵۴۹,۸۵۷	۲,۰۰۶,۸۳۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۲۲,۷۰۶	۲,۰۰۶,۸۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۸۷۴,۸۵۱	۶,۸۳۲,۸۱۵	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۳۱	مالیات پرداختی
۷۰,۸۹۶	۷۰,۸۹۰	۳۲	سود سهام پرداختی
۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۸۹۲,۷۷۳	۲۹	تسهیلات مالی
۸,۰۸۶,۳۸۱	۱۱,۶۰۹,۴۶۹	۳۳	پیش دریافت ها
۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۲۳,۴۰۵,۹۴۷		جمع بدهی های جاری
۱۹۰,۸۸۲	۲۵,۴۱۲,۷۸۵		جمع بدهی ها
۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۴۴,۵۵۷,۱۷۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink across the bottom of the page.

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه	
۱۹,۱۱۲,۶۰۴	(۴۷۸,۷۶۹)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۱,۷۸۴	۳۱,۷۸۴	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳ سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹,۱۴۴,۳۸۸	(۴۴۶,۹۸۵)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹,۴۲۰,۰۵۶	(۱۷۱,۳۱۷)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۳۰۲,۴۰۰)	(۳۰۲,۴۰۰)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹,۱۱۷,۶۵۶	(۴۷۳,۷۱۷)	۱,۳۹۳,۲۳۶	۷۱,۶۶۲	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



۸

*(Handwritten signature)*

شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی</b>
(۲۰۶,۱۷۴)	۱۸۲,۶۶۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۷,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۲۳,۱۷۴)	۱۸۲,۶۶۶	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۶	۳۱,۴۴۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۹۶۵)	(۱۸۸,۰۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۵۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۸۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵۵	۵۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۷۰۴)	(۱۵۹,۶۶۰)	<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۲۲۷,۱۷۸)	۲۳,۰۰۶	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۱,۸۷۴)	(۲۱,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۶۲۳)	(۲۶,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۴۹۷)	(۴۷,۸۸۳)	<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۲۳۳,۳۷۵)	(۲۴,۸۷۷)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۵۶,۵۰۵	۴۵۴,۸۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲۸	۷۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲۳,۷۵۸	۴۳۰,۷۲۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت صنایع آذراب (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۴۲۰۰۰ در تاریخ نوزدهم اردیبهشت سال ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۱۳ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اراک به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره برداری صادره از سوی وزارت صنایع به شماره ۴۵۵۵۵، بهره برداری از شرکت عملاً از تیرماه سال ۱۳۷۱ آغاز گردیده است شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۰۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع آذراب 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- درخواست 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 دوره 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی (دائم)
۹۶	۱۹۱	۹۶	۱۹۱	
۱۰۵۱	۱۰۸۰	۱۰۵۷	۱۰۸۶	کارکنان قراردادی
۱۱۴۷	۱۲۷۱	۱۱۵۳	۱۲۷۷	

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

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.  
 ۳-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر:

الف: زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۳- 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۲- میانجی تلفیق**

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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 تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

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

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

**۳-۳- سرقفلی**

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

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

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

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

روش شناسایی درآمد بستگی به ماهیت قراردادهای منعقد 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 با قطعات به نسبت تناژ تحویل و ارسال صورتحساب برای کارفرمایان اقدام به شناسایی درآمد میگرد.

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

**۳-۵- تسعیر ارز**

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	ETS ۵۱۳.۰۴۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	ETS ۴۶۱.۵۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	پوند	ETS ۶۰۹.۱۵۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	روپیه	ETS ۵۱۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یوان	ETS ۶۵.۱۷۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	وون کره جنوبی	ETS ۳۴۸.۴۲۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	درهم امارات	ETS ۱۲۵.۶۷۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	ETS ۴۶۱.۵۲۸ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یوان	ETS ۶۵.۱۷۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	ETS ۵۱۳.۰۴۵ ریال	مقررات بانک مرکزی



**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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.

**۳-۶- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۷- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- 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 تجمعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. بر این اساس در شرایطی که پیش بینی شود تفاوت تجمعی در دوره تناوب کوتاه تری به نصاب مذکور برسد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

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

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



**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

۳-۷-۳-۲- استهلاك دارایی های 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- استهلاك 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.

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

**۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

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

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

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

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

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



**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۱۳- سهام خزانه**

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

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

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

**۳-۱۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

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

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

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

**۳-۱۵- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۵-۱- هزینه مالیات**

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





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

۳-۱۵-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی

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

۴-۲-۲- برآورد مخارج تکمیل

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		۱,۰۵۵,۲۲۶	۳,۳۳۹,۳۷۵	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
		۳,۰۷۴,۶۶۸	۳,۵۲۳,۱۹۱	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
		۲۸,۴۵۰	۱۳۹,۴۳۵	سایر
		۴,۱۵۸,۳۴۴	۷,۰۰۲,۷۰۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		۹,۳۵۶	۱,۴۴۱,۷۰۸	صنایع شهید درویشی
		۲۸۸,۴۰۱	۱,۲۲۲,۲۸۸	مصباح انرژی
		۹۱,۹۹۲	۷۰۶,۰۴۴	مجتمع کیمیا صنعت مینا
		۱,۴۳۸,۳۷۰	۶۰۵,۰۵۰	پترو پالایش کنگان
		۱۸,۰۶۸	۴۹۵,۰۳۹	پتروپارس ایران
		۱۶۶,۶۹۶	۴۴۸,۴۳۹	پتروشیمی سلمان فارسی
		۱۶۹,۶۹۳	۳۳۵,۴۵۴	فرادست انرژی فلات
		-	۲۷۰,۷۵۳	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
		۳۰۶,۴۷۵	۲۴۱,۱۹۳	مهندسی و توسعه نفت
		۱۲۰,۱۹۷	۲۰۶,۰۷۹	صنایع ملی مس ایران
		۲۲۲,۶۸۰	۱۷۹,۷۸۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		۱۲۲,۳۶۸	۱۷۴,۰۱۱	مهندسی اتم استروی اکسپورت
		۱۳۷,۳۴۷	۹۹,۴۹۷	نیر پارس
		۷۱,۳۶۱	۷۲,۵۵۵	پتروشیمی آلای مهستان
		۲۶۵,۷۷۰	۶۵,۷۶۰	طراحی و ساختمان نفت
		-	۶۵,۱۷۶	شرکت تماس
		۴,۳۱۸	۲۷,۳۶۲	بویلر ۱۹۰ تن (حمص سوریه)
		۱۶۳,۷۶۰	۲۱,۶۸۰	پتروشیمی کاویان
		-	۳,۲۹۴	ناردیس
		۵۶۱,۴۹۲	۳۲۱,۵۳۱	سایر
		۴,۱۵۸,۳۴۴	۷,۰۰۲,۷۰۱	

۵-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۶ مورد اقلام کمتر از ۶۰ میلیارد ریال می باشد.

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



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد انباشته	درآمد انباشته	نام پروژه
درصد سود (زیان ناخالص به درآمد)	سود (زیان ناخالص)	بهای تمام شده	درآمد شناسائی شده	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد شناسائی شده	پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیمان تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴	۴۴۳,۲۴۳	(۲,۶۳۱,۴۲۵)	۳,۰۷۴,۶۶۸	۳	۱۱۰,۱۰۲	(۳,۴۱۳,۷۸۹)	۳,۵۲۳,۸۹۱	۳۲,۸۴۸,۵۰۰	۳۶,۳۷۲,۳۹۱	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۵	۵۷,۵۰۸	(۹۹۷,۷۱۸)	۱,۰۵۵,۲۲۶	۳۹	۱,۲۸۹,۶۱۷	(۲,۰۴۹,۷۵۸)	۳,۳۳۹,۳۷۵	۱۰,۰۶۱,۶۷۹	۱۳,۴۰۱,۰۵۴	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
(۷۹)	(۲۲,۵۲۰)	(۵۰,۹۷۰)	۲۸,۴۵۰	۵۱	۷۱,۵۲۲	(۶۷,۹۱۳)	۱۳۹,۴۳۵	۲۰,۳۶۰	۱۵۹,۷۹۵	سایر
۱۲	۴۷۸,۲۳۱	(۳,۶۸۰,۱۱۳)	۴,۱۵۸,۳۴۴	۲۱	۱,۴۷۱,۲۴۱	(۵,۵۳۱,۴۶۰)	۷,۰۰۲,۷۰۱	۴۲,۹۳۰,۵۳۹	۴۹,۹۳۳,۲۴۰	

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 ارزی حاصل از درآمدهای ارزی بر اساس نرخ روز دریافت در حساب ها ثبت می شود.

۵-۲-۳- بویلرهای صنعتی و نیروگاهی شامل ۳۵ پیمان، تجهیزات نفت و گاز و فولاد شامل ۴۸ پیمان و سایر شامل ۱۷ پیمان می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پیشرفت کار		مخارج برآوردی	مخارج برآوردی	مخارج انباشته تا	درآمد انباشته پیمان	مبلغ پیمان	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کل	تکمیل پروژه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۶۰	۶۱	۴۲,۶۲۰,۳۷۵	۱۶,۴۸۶,۳۱۷	۲۶,۱۳۴,۰۵۸	۳۶,۶۴۵,۲۷۱	۵۷,۲۴۲,۷۱۷	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۳۶	۲۸	۳۳,۳۶۰,۶۹۵	۲۳,۹۰۸,۸۷۰	۹,۴۵۱,۸۲۵	۱۳,۱۲۸,۱۷۳	۳۹,۳۵۰,۹۹۵	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۱۰۰	۱۰۰	۶۷,۹۱۳	-	۶۷,۹۱۳	۱۵۹,۷۹۶	۱۹۱,۸۳۲	سایر محصولات
۴۹	۴۷	۷۶,۰۴۸,۹۸۳	۴۰,۳۹۵,۱۸۷	۳۵,۶۵۳,۷۹۶	۴۹,۹۳۳,۲۴۰	۹۶,۷۸۵,۵۴۴	

۱-۳-۵- مخارج برآوردی تکمیل پروژه توسط مدیران پروژه، معاونت های مربوطه و حسابداری صنعتی شرکت تهیه می گردد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی	جمع	سربار	دستمزد	هزینه های عملیاتی	
۳,۰۴۴,۱۲۸	۱,۲۴۰,۵۲۶	۶۶۵,۹۲۷	۱,۱۳۷,۶۷۵	۴,۲۸۲,۵۱۰	۲,۲۶۱,۱۴۵	۹۶۳,۷۴۰	۱,۰۵۷,۶۲۵	بویلرهای صنعتی و نیروگاهی
۱,۰۰۰,۱۴۳	۴۸۵,۲۶۱	۳۱۴,۳۵۲	۲۰۰,۵۳۰	۲,۰۴۹,۷۵۷	۸۱۳,۶۵۱	۳۴۰,۲۵۳	۸۹۵,۸۵۳	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۵۲,۶۷۰	۴۵,۷۵۶	۴,۵۱۹	۲,۳۹۵	۷۲,۱۰۱	۶۳,۰۳۱	۵,۸۴۸	۳,۲۲۲	سایر محصولات
۴,۰۹۶,۹۴۱	۱,۷۷۱,۵۴۳	۹۸۴,۷۹۸	۱,۳۴۰,۶۰۰	۶,۴۰۴,۳۶۸	۳,۱۳۷,۸۲۷	۱,۳۰۹,۸۴۱	۱,۹۵۶,۷۰۰	
(۲,۹۱۵)	(۲,۹۱۵)	-	-	(۴,۱۸۸)	(۴,۱۸۸)	-	-	انتقال به حساب دارایی های ثابت
(۴۱۳,۹۱۳)	(۴۱۳,۹۱۳)	-	-	(۸۶۸,۷۲۰)	(۸۶۸,۷۲۰)	-	-	هزینه های جذب نشده
۳,۶۸۰,۱۱۳	۱,۳۵۴,۷۱۵	۹۸۴,۷۹۸	۱,۳۴۰,۶۰۰	۵,۵۳۱,۴۶۰	۲,۲۶۴,۹۱۹	۱,۳۰۹,۸۴۱	۱,۹۵۶,۷۰۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳,۶۸۰,۱۱۳	۱,۳۵۴,۷۱۵	۹۸۴,۷۹۸	۱,۳۴۰,۶۰۰	۵,۵۳۱,۴۶۰	۲,۲۶۴,۹۱۹	۱,۳۰۹,۸۴۱	۱,۹۵۶,۷۰۰	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۸۶۸.۷۲۰ 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 آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۹۳,۵۱۰	۷۷۳,۵۳۹	۶-۲-۵ تجهیزات نیروگاهی
۲۱۵,۰۵۳	۷۷۲,۱۴۱	۶-۲-۳ مواد مستقیم
۱۱۰,۴۶۱	۴۹,۰۱۹	۶-۲-۴ صورت وضعیت پیمانکاران
۳۵,۵۳۴	۴۱,۰۳۱	۶-۲-۶ اتصالات
۲۹,۹۰۸	۴۰,۱۷۹	مواد جوشکاری
۲۴,۲۸۱	۱۱,۰۶۲	مواد و مصالح مصرفی
۲۳,۳۴۹	۱۶,۰۱۰	کرایه حمل
۱۳,۵۵۵	۱۱,۱۱۸	مواد شیمیایی
۱۲,۵۸۱	۷,۶۷۰	۶-۲-۷ کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه
۸۲,۳۶۸	۲۳۴,۲۳۱	۶-۲-۸ سایر
<b>۱,۳۴۰,۶۰۰</b>	<b>۱,۹۵۶,۷۰۰</b>	



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲-۱ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۱۲۶.۴۲۱ میلیون ریال ( دوره مشابه سال قبل ۳۰۶.۰۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۳۵	۱۰۸,۳۲۹	۶۶	۷۴۶,۵۰۲	ایران	ورق
۰	-	۲۸	۳۱۲,۵۰۹	روسیه	ورق
۰	-	۲	۲۴,۶۵۶	روسیه	لوله
۱	۱,۵۷۰	۲	۲۰,۷۷۸	ایران	تیر آهن
۰	-	۱	۱۵,۰۷۲	روسیه	میلگرد
۱۵	۴۶,۷۱۱	۰	۱,۴۹۹	ایران	لوله
۱	۱,۵۶۰	۰	۱,۹۸۳	ایران	تسمه
۵	۱۶,۲۴۱	۰	۱,۶۰۲	ایران	نبشی
۰	۱,۱۷۹	۰	۱,۵۹۵	ایران	ناودانی
۰	-	۰	۱۱۸	ایران	پروفیل
۰	۲۸۵	۰	۱۰۷	ایران	میلگرد
۴۳	۱۳۰,۲۰۲	۰	-	اسپانیا	لوله
۱۰۰	۳۰۶,۰۷۷	۱۰۰	۱,۱۲۶,۴۲۱		

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		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
	موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۶۲۹,۱۴۳	۷۹۹,۸۵۷	
	خرید مواد طی سال	۳۰۶,۰۷۷	۱,۱۲۶,۴۲۱	
	موجودی مواد اولیه پایان سال	(۷۱۹,۹۳۳)	(۱,۱۵۰,۹۴۰)	
	مصرف مواد اولیه داخلی ( غیر تولیدی )	(۲۳۴)	(۲,۴۹۷)	
	مصرف مواد اولیه در تولید	۲۱۵,۰۵۳	۷۷۲,۸۴۱	

۶-۲-۴ صورت وضعیت پیمانکاران در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۹.۰۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های ارایه شده بابت قرارداد منعقد با شرکت پالایش نفت اصفهان ، شرکت پترو پالایش کنگان و پتروشیمی سلمان فارسی می باشد.

۶-۲-۵ تجهیزات نیروگاهی به مبلغ ۷۷۳.۵۳۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات دو دستگاه بویلر ۱۵۰ تن بخار پتروشیمی سلمان فارسی به مبلغ ۲۹۰.۸۲۶ میلیون ریال ، خرید دو دستگاه بویلر ۶۰ تن بخار مجتمع مس سرچشمه به مبلغ ۱۵۴.۵۴۰ میلیون ریال ، خرید تجهیزات ۳ دستگاه بویلر پترو پالایش کنگان به مبلغ ۱۳۲.۳۱۱ میلیون ریال و خرید تجهیزات ۲ دستگاه بویلر پالایشگاه اصفهان به مبلغ ۱۰۴.۲۷۴ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۶ اتصالات به مبلغ ۴۱.۰۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های بویلر پتروشیمی سلمان فارسی ، طرح توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی و دستگاه تقویت فشار شرکت نفت مناطق مرکزی ایران می باشد.

۶-۲-۷ کارمزد تمدید و صدور ضمانت نامه به مبلغ ۷.۶۷۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های طرح و توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی ، فرادست انرژی فلات و نفت مناطق مرکزی ایران می باشد.

۶-۲-۸ سایر به مبلغ ۲۳۴.۲۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سایر هزینه های تامین شده توسط کارفرما به مبلغ ۱۷۴.۵۱۳ میلیون ریال ، هزینه های خوراک و پوشاک به مبلغ ۲۰.۹۳۳ میلیون ریال و هزینه ایاب و ذهاب به مبلغ ۱۹.۵۲۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹۹,۲۸۴	۵۴۰,۷۶۰			حقوق و مزایا
۱۳۰,۸۳۴	۱۸۷,۵۶۰			هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۱۳,۴۴۲	۱۵۷,۱۶۱			بازخرید خدمت کارکنان
۱۳۸,۵۶۶	۱۰۶,۷۷۶			دستمزد سایت
۸۷,۵۰۷	۱۰۰,۴۰۲			عیدی و پاداش و ماموریت
۷۹,۶۰۳	۱۶۳,۱۶۱			اضافه کاری
۳۵,۵۶۲	۵۴,۰۲۱			سایر
<b>۹۸۴,۷۹۸</b>	<b>۱,۳۰۹,۸۴۱</b>			

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۰۳,۶۲۶	۱,۱۲۰,۳۵۶			۶-۴-۱ حقوق و مزایا
۱۸۴,۹۶۷	۳۶۵,۹۷۹			۶-۴-۱ هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۴۲,۴۸۳	۲۲۹,۰۷۴			۶-۴-۱ عیدی و پاداش و ماموریت
۲۳۳,۹۳۵	۳۳۸,۷۳۶			۶-۴-۱ بازخرید خدمت کارکنان
۱۰۹,۹۵۳	۲۸۶,۰۱۲			۶-۴-۱ اضافه کاری
۶۰,۹۹۶	۱۰۹,۴۲۴			خوراک , پوشاک و بن کالای اساسی
۳۷,۴۶۸	۶۶,۵۲۲			مواد و لوازم مصرفی
۴,۶۲۱	۳۴,۷۰۱			هزینه آب و برق و گاز
۱۱۶,۵۶۳	۱۲۲,۰۳۱			استهلاک
۲۵,۱۱۰	۴۶,۶۱۲			سایر
<b>۱,۵۱۹,۷۲۲</b>	<b>۲,۷۱۹,۴۴۷</b>			
(۵۱,۲۱۳)	(۷۴,۱۸۸)		۷-۱	سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
۳۰۳,۰۳۴	۴۹۲,۵۶۸		۷-۱	سهم از هزینه های اداری و عمومی
(۲,۹۱۵)	(۴,۱۸۸)			انتقال به حساب دارایی های ثابت
(۴۱۳,۹۱۳)	(۸۶۸,۷۲۰)		۶-۱	هزینه های جذب نشده
<b>۱,۳۵۴,۷۱۵</b>	<b>۲,۲۶۴,۹۱۹</b>			

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





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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ردیف	نوع محصول	ظرفیت اسمی / تن	ظرفیت عملی / تن	تولید واقعی / تن	تولید واقعی / تن	درصد ظرفیت عملی به اسمی	درصد تولید واقعی به عملی
۱	بویلر های صنعتی و نیروگاهی	۲۶,۶۴۰	۱۲,۷۲۲	۹۲۲	۱,۶۹۹	۴۸	۷
۲	تجهیزات نفت، گاز و فولاد	۱۷,۲۷۰	۹,۷۹۳	۱,۰۴۱	۴۲۵	۵۷	۱۱
۳	سفارشات متفرقه	۳,۰۶۲	۱,۸۰۰	۳۷۸	۱۷۷	۵۹	۲۱
		۴۶,۹۷۲	۲۴,۳۱۵	۲,۳۴۱	۲,۳۰۱	۵۲	۱۰

۶-۵-۱- تناژ تولید کارخانه در دوره مالی مورد گزارش جمعاً ۲.۳۴۱ تن و طی دوره مشابه سال قبل ۲.۳۰۱ تن می باشد.

۶-۵-۲- ظرفیت عملی توسط واحد طرح و برنامه محاسبه می گردد.



**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۶۰,۸۵۲	۶۰۴,۷۹۵	۳۶۱,۹۲۹	۶۰۷,۰۴۲	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۲۱,۹۶۱	۴۷,۹۵۲	۲۱,۹۶۱	۴۷,۹۵۲	۷-۲	هزینه های توزیع و فروش
<b>۳۸۲,۸۱۳</b>	<b>۶۵۲,۷۴۷</b>	<b>۳۸۳,۸۹۰</b>	<b>۶۵۴,۹۹۴</b>		

**۷-۱- هزینه های اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۱۴,۱۳۲	۳۶۷,۲۱۶	۲۱۴,۱۳۲	۳۶۷,۲۶۴	۷-۱-۱	حقوق و مزایا
۶۴,۶۶۲	۱۱۵,۷۷۰	۶۴,۶۶۲	۱۱۵,۷۷۰	۷-۱-۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۴۹,۶۷۵	۸۴,۲۸۴	۴۹,۶۷۵	۸۴,۲۸۴	۷-۱-۱	عیدی و پاداش و ماموریت
۵۹,۶۰۷	۱۱۱,۳۳۲	۵۹,۶۰۷	۱۱۱,۳۳۲	۷-۱-۱	اضافه کاری
۵۲,۷۸۰	۷۴,۴۱۰	۵۲,۷۸۰	۷۴,۴۱۰	۷-۱-۲	خوراک، پوشاک و بن غیر نقدی
۶۶,۶۰۷	۹۸,۵۳۲	۶۶,۶۰۷	۹۸,۵۳۲	۷-۱-۱	بازخرید خدمت سنوات کارکنان
۲,۰۰۰	۱۱,۲۶۶	۲,۰۰۰	۱۱,۲۶۶		خدمات فنی و سایر خدمات
۳,۰۸۳	۶,۳۶۲	۳,۰۸۳	۶,۳۶۲	۷-۱-۲	بهداشت و درمان
۱,۸۳۸	۵,۸۵۱	۱,۸۳۸	۵,۸۵۱		چاپ و نوشت افزار
۷,۶۹۹	۱۳,۲۰۳	۷,۶۹۹	۱۳,۲۰۳	۷-۱-۲	پذیرائی و آبدارخانه
۱۹,۱۶۰	۲۰,۱۱۸	۱۹,۱۶۰	۲۰,۳۱۶		استهلاک دارائیهای ثابت
۷۱,۴۳۰	۱۱۴,۸۳۱	۷۲,۵۰۷	۱۱۶,۸۳۲		سایر
۶۱۲,۶۷۳	۱,۰۲۳,۱۷۵	۶۱۳,۷۵۰	۱,۰۲۵,۴۲۲		
(۳۰۳,۰۳۴)	(۴۹۲,۵۶۸)	(۳۰۳,۰۳۴)	(۴۹۲,۵۶۸)		سهم هزینه های تولیدی از اداری و عمومی
۵۱,۲۱۳	۷۴,۱۸۸	۵۱,۲۱۳	۷۴,۱۸۸		سهم هزینه های اداری و عمومی از خدماتی
<b>۳۶۰,۸۵۲</b>	<b>۶۰۴,۷۹۵</b>	<b>۳۶۱,۹۲۹</b>	<b>۶۰۷,۰۴۲</b>		

۷-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای در دوره مورد گزارش عمدتاً بابت افزایش بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان 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.

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱۰,۳۳۱	۲۶۸,۴۶۷	سود ناشی از تسعیرداری های ارزی عملیاتی
-	۳۳,۹۴۲	سود حاصل از فروش مواد و قطعات
۲۳,۹۹۰	۱۶,۸۵۸	فروش ضایعات
۱۳	-	سایر
<u>۲۳۴,۳۳۴</u>	<u>۳۱۹,۲۶۷</u>	

۸-۱- سایر درآمدها عمدتاً مربوط به تسعیرداری های ارزی عملیاتی و فروش مواد و قطعات و فروش ضایعات آهن آلات می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۴۱۳,۹۱۳)	(۸۶۸,۷۲۰)	هزینه جذب نشده در تولید
<u>(۴۱۳,۹۱۳)</u>	<u>(۸۶۸,۷۲۰)</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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲۶,۳۶۳	۲۶۷,۳۸۵
	سایر هزینه های مالی	۸۶۲	۵,۳۰۶
		<u>۲۲۷,۲۲۵</u>	<u>۲۷۲,۶۹۱</u>

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۲۶۷.۳۸۵ میلیون ریال بابت کارمزد و دیرکرد معوقه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۳۱,۴۲۰	-	۳۱,۴۲۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۴۵۵	۵۰۰	۴۵۹	۵۰۳	سود سپرده های بانکی
۶۲۸	۷۸۴	۶۲۸	۷۸۴	سود (زیان) تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۳۳	-	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۷,۹۰۳	۱۰,۵۵۱	۷,۹۰۳	۱۰,۵۳۸	سایر
<u>۸,۹۸۶</u>	<u>۴۳,۲۵۵</u>	<u>۹,۰۲۳</u>	<u>۴۳,۲۴۵</u>	

۱۰-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش دو دستگاه تراش AP و کاروسل SKJ۱۲ld می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۸۴,۱۶۱)	۲۶۹,۰۴۱	(۸۵,۲۳۸)	۲۶۶,۷۹۴	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱۸,۲۳۹)	(۲۲۹,۴۳۶)	(۲۱۸,۲۰۲)	(۲۲۹,۴۴۶)	زیان (زیان) غیر عملیاتی
-	(۷,۸۲۱)	-	(۷,۸۲۱)	اثر مالیاتی
(۲۱۸,۲۳۹)	(۲۳۷,۲۵۷)	(۲۱۸,۲۰۲)	(۲۳۷,۲۶۷)	زیان (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰۲,۴۰۰)	۳۹,۶۰۵	(۳۰۳,۴۴۰)	۳۷,۳۴۸	زیان (زیان) خالص
-	(۷,۸۲۱)	-	(۷,۸۲۱)	اثر مالیاتی
(۳۰۲,۴۰۰)	۳۱,۷۸۴	(۳۰۳,۴۴۰)	۲۹,۵۲۷	زیان (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۲,۷۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
-	-	۱۰۲,۱۰۵	۱۰۲,۱۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۵۷۴,۸۰۵	۱۸,۱۲۶,۵۷۴,۸۰۵	



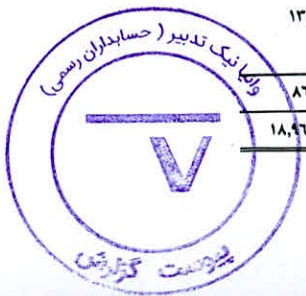
شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارائی های ثابت مشهود  
 ۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۹,۸۹۵,۷۷۶	۲,۶۸۱	۶۹۹	۲۱۱,۵۵۵	۱۹,۶۸۰,۸۴۱	۳۹,۲۳۴	۱۰۳,۲۹۱	۲۳,۵۸۵	۱۱۴,۹۴۱	۹,۳۹۰	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۸۸,۰۸۰	-	-	۱۴۱,۵۲۹	۴۶,۵۵۱	۴,۸۷۹	۲۹,۴۵۰	-	۱۱,۱۳۶	۱,۰۸۶	-	-
(۹۹)	-	-	-	(۹۹)	(۲۶)	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۸۳,۷۵۷	۲,۶۸۲	۶۹۹	۳۵۳,۰۸۴	۱۹,۷۲۷,۲۹۳	۴۴,۰۸۶	۱۳۲,۷۴۱	۲۳,۵۸۵	۱۲۶,۰۰۴	۱۰,۴۷۶	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۹۹۹,۹۳۴	۹۲۸	-	-	۹۹۹,۰۰۶	۲۱,۸۵۵	۵۹,۱۹۹	۲۲,۵۶۲	۱۰۴,۹۶۸	۸,۵۶۱	۷۸۱,۸۶۱	-
۱۴۲,۲۹۳	-	-	-	۱۴۲,۲۹۳	۹۱۷	۶,۸۵۸	۲۶۱	۹۷۶	۱۶۹	۱۳۳,۱۱۲	-
(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-
-	۱	-	-	(۱)	(۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۲,۱۵۴	۹۲۸	-	-	۱,۱۴۱,۲۳۶	۲۲,۷۷۱	۶۶,۰۵۷	۲۲,۸۲۳	۱۰۵,۸۷۱	۸,۷۳۰	۹۱۴,۹۷۳	-
۱۸,۹۴۱,۶۰۳	۱,۷۵۴	۶۹۹	۳۵۳,۰۸۴	۱۸,۵۸۶,۰۶۷	۲۱,۳۱۵	۶۶,۶۸۴	۷۶۲	۲۰,۱۳۳	۱,۷۴۶	۵,۶۸۲,۷۲۵	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱,۷۵۳	۶۹۹	۳۱۱,۵۵۵	۱۸,۶۸۱,۸۳۵	۱۷,۳۷۹	۴۴,۰۹۲	۱,۰۲۳	۹,۹۷۳	۸۲۹	۵,۸۱۵,۸۳۷	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۹,۸۲۰,۲۴۷	۲,۶۲۳	۶۹۹	۱۹۰,۸۱۲	۱۹,۶۲۶,۱۱۳	۳۱,۰۶۰	۶۱,۶۴۶	۲۳,۰۱۵	۱۱۰,۹۷۹	۹,۰۱۳	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷,۹۶۵	-	-	۲,۹۱۵	۵,۰۵۰	۳,۰۵۳	۱,۵۷۰	-	۴۲۷	-	-	-
(۶)	-	-	-	(۶)	-	(۶)	-	-	-	-	-
-	۶	-	-	(۶)	-	-	-	(۶)	-	-	-
۱۹,۸۲۸,۲۰۶	۲,۶۲۹	۶۹۹	۱۹۳,۷۲۷	۱۹,۶۳۱,۱۵۱	۳۴,۱۱۳	۶۳,۲۱۰	۲۳,۰۱۵	۱۱۱,۴۰۰	۹,۰۱۳	۶,۵۹۷,۶۹۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۲۵,۳۰۹	۸۷۰	-	-	۷۲۴,۴۳۹	۲۰,۶۵۰	۵۳,۷۲۷	۲۲,۱۲۷	۱۰۳,۹۹۷	۸,۳۰۱	۵۱۵,۶۳۷	-
۱۳۶,۰۸۲	-	-	-	۱۳۶,۰۸۲	۵۳۸	۱,۵۲۶	۲۱۳	۵۵۶	۱۳۷	۱۳۳,۱۱۲	-
-	۶	-	-	(۶)	-	-	-	(۶)	-	-	-
۸۶۱,۳۹۱	۸۷۶	-	-	۸۶۰,۵۱۵	۲۱,۱۸۸	۵۵,۲۵۳	۲۲,۳۴۰	۱۰۴,۵۴۷	۸,۴۳۸	۶۴۸,۷۴۹	-
۱۸,۹۶۶,۸۱۵	۱,۷۵۳	۶۹۹	۱۹۳,۷۲۷	۱۸,۷۷۰,۶۳۶	۱۲,۹۲۵	۷,۹۵۷	۶۷۵	۶,۸۵۳	۵۷۵	۵,۹۴۸,۹۴۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳  
 افزایش  
 واگذار شده  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاك انباشته  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳  
 استهلاك  
 واگذار شده  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹  
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲  
 افزایش  
 واگذار شده  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 استهلاك انباشته  
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲  
 استهلاك  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۹,۷۰۹,۲۱۴	۲,۶۸۱	۶۹۹	۲۸,۴۰۶	۱۹,۶۷۷,۴۲۸	۳۹,۱۰۷	۱۰۰,۴۱۱	۲۳,۱۷۸	۱۱۴,۹۴۲	۹,۳۸۹	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۸۸,۰۸۰	-	-	۱۴۱,۵۲۹	۴۶,۵۵۱	۴,۸۷۹	۲۹,۴۵۰	-	۱۱,۱۳۶	۱,۰۸۶	-	-
(۹۹)	-	-	-	(۹۹)	(۲۶)	-	-	(۷۳)	-	-	-
۱۹,۸۹۷,۱۹۵	۲,۶۸۱	۶۹۹	۱۶۹,۹۳۵	۱۹,۷۲۳,۸۸۰	۴۳,۹۶۰	۱۲۹,۸۶۱	۲۳,۱۷۸	۱۲۶,۰۰۵	۱۰,۴۷۵	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۹۹۶,۷۱۸	۹۲۸	-	-	۹۹۵,۷۹۰	۲۱,۷۲۹	۵۶,۵۱۶	۲۲,۱۵۴	۱۰۴,۹۶۸	۸,۵۶۲	۷۸۱,۸۶۱	-
۱۴۲,۰۹۶	-	-	-	۱۴۲,۰۹۶	۹۱۷	۶,۶۶۰	۲۶۱	۹۷۶	۱۶۹	۱۳۳,۱۱۳	-
(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-	(۷۳)	-	-	-
۱,۱۳۸,۷۴۱	۹۲۸	-	-	۱,۱۳۷,۸۱۳	۲۲,۶۴۶	۶۳,۱۷۶	۲۲,۴۱۵	۱۰۵,۸۷۱	۸,۷۳۱	۹۱۴,۹۷۴	-
۱۸,۷۵۸,۴۵۴	۱,۷۵۳	۶۹۹	۱۶۹,۹۳۵	۱۸,۵۸۶,۰۶۷	۲۱,۳۱۴	۶۶,۶۸۵	۷۳۳	۲۰,۱۳۴	۱,۷۴۴	۵,۶۸۲,۷۲۵	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱,۷۵۳	۶۹۹	۲۸,۴۰۶	۱۸,۶۸۱,۶۳۸	۱۷,۳۷۸	۴۳,۸۹۵	۱,۰۲۴	۹,۱۷۴	۸۲۷	۵,۸۱۵,۸۳۸	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۱۹,۶۳۸,۳۰۷	۲,۶۲۳	۶۹۹	۱۲,۲۸۵	۱۹,۶۲۲,۷۰۰	۳۰,۹۳۳	۵۸,۷۶۶	۲۲,۶۰۸	۱۱۰,۹۷۹	۹,۰۱۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷,۹۶۵	-	-	۲,۹۱۵	۵,۰۵۰	۳,۰۵۳	۱,۵۷۰	-	۴۲۷	-	-	-
(۶)	-	-	-	(۶)	-	(۶)	-	-	-	-	-
-	۶	-	-	(۶)	-	-	-	(۶)	-	-	-
۱۹,۶۴۶,۲۶۶	۲,۶۲۹	۶۹۹	۱۵,۲۰۰	۱۹,۶۲۷,۷۳۸	۳۳,۹۸۶	۶۰,۳۳۰	۲۲,۶۰۸	۱۱۱,۴۰۰	۹,۰۱۲	۶,۵۹۷,۶۹۹	۱۲,۷۹۲,۷۰۲
۷۲۲,۰۹۳	۸۷۰	-	-	۷۲۱,۲۲۳	۲۰,۵۲۴	۵۱,۰۴۴	۲۱,۷۱۹	۱۰۳,۹۹۷	۸,۴۰۲	۵۱۵,۶۳۷	-
۱۳۶,۰۸۲	-	-	-	۱۳۶,۰۸۲	۵۳۸	۱,۵۲۶	۲۱۳	۵۵۶	۱۳۷	۱۳۳,۱۱۲	-
-	۶	-	-	(۶)	-	-	-	(۶)	-	-	-
۸۵۸,۱۷۵	۸۷۶	-	-	۸۵۷,۲۹۹	۲۱,۰۶۲	۵۲,۵۷۰	۲۱,۹۳۲	۱۰۴,۵۴۷	۸,۴۳۹	۶۴۸,۷۴۹	-
۱۸,۷۸۸,۰۹۱	۱,۷۵۳	۶۹۹	۱۵,۲۰۰	۱۸,۷۲۰,۴۳۹	۱۲,۹۲۴	۷,۷۶۰	۶۷۶	۶,۸۵۳	۵۷۳	۵,۹۴۸,۹۵۰	۱۲,۷۹۲,۷۰۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

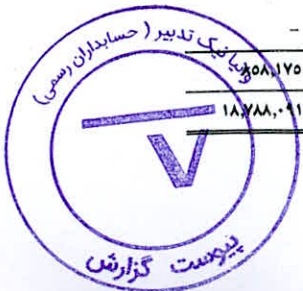
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۳-۴- دارائی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴,۰۴۱	۲۲,۰۰۳	۱۴,۰۴۱	۲۲,۰۰۳	ساختمان اداری جدید و تولیدی اراک
۱۴,۳۶۵	۱۸,۵۵۲	۱۴,۳۶۵	۱۸,۵۵۲	تاسیسات مخزن ذخیره اکسیژن
-	۱۲۹,۳۸۰	۱۸۳,۱۴۹	۳۱۲,۵۲۹	پروژه دهکده پارک آبی (یادداشت ۱-۵-۱۳)
۲۸,۴۰۶	۱۶۹,۹۳۵	۲۱۱,۵۵۵	۳۵۳,۰۸۴	





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲	۱۴۰۳
افزایش ظرفیت	۱۸۳,۱۴۹	۳۱۲,۵۲۹	۴,۳۳۲,۱۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۴/۲	۴/۲

۱-۵-۱۳- پروژه دهکده پارک آبی مربوط به شرکت فرعی 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 مقرر گردید که مجموعه گردشگری، تجاری، خدماتی و رفاهی در آن توسط شرکت فرعی مذکور ساخته شود که به علت عدم نقدینگی تا بحال پروژه پیشرفت چندانی نداشته (حدود ۴ درصد) و مخارج برآوردی جهت تکمیل پروژه به میزان ۴,۱۵۳ میلیارد ریال می باشد. طبق مکاتبات صورت گرفته با شهرداری اراک مقرر گردید مبلغ پروانه ساخت با هزینه های انجام شده در پروژه پل شهید آنجنفی اراک (مربوط به شرکت) تهاتر گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ برآوردی	مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مخارج باقیمانده جهت تکمیل
۵۲۰,۰۰۰	۲۵۸,۱۷۹	۲۶۱,۸۲۱
۴۹۵,۸۱۳	-	۴۹۵,۸۱۳
۲,۴۰۰,۱۹۲	-	۲,۴۰۰,۱۹۲
۱۴۴,۲۱۹	-	۱۴۴,۲۱۹
۲۳۶,۳۰۷	-	۲۳۶,۳۰۷
۳۰۷,۹۳۰	-	۳۰۷,۹۳۰
۲۱,۳۵۸	-	۲۱,۳۵۸
۲۰۶,۲۹۱	۵۴,۳۵۰	۱۵۱,۹۴۱
۴,۳۳۲,۱۱۰	۳۱۲,۵۲۹	۴,۰۱۹,۵۸۱

۱-۵-۱۳- 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.

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

۱-۵-۱۳- در تاریخ تایید صورت های مالی ۱/۹۶ دانگ از ملک موسوم به مهمانسرای شهر صنعتی بابت بدهی به بانک صادرات مصادره گردیده است. لازم به توضیح است ملک مذکور در تصرف و استفاده شرکت می باشد. پیگیری و مکاتبات شرکت در خصوص برگشت سهم مذکور در جریان است. قابل ذکر است مطالبات بانک مزبور در حساب های شناسایی شده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارائی های نا مشهود

۱۴-۱- گروه :

جمع	نرم افزار ها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۵,۹۵۷	۴,۱۲۹	۵۸	۱,۷۷۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۷۷۹	۷۷۹	-	-	افزایش
۶,۷۳۶	۴,۹۰۸	۵۸	۱,۷۷۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۲۶	۳,۵۲۵	-	۱	افزایش
۱۰,۲۶۲	۸,۴۳۳	۵۸	۱,۷۷۱	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۵۴۶	۵۴۶	-	-	استهلاک
۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۷۳	۷۷۳	-	-	استهلاک
۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۷۱۰	۴,۸۸۱	۵۸	۱,۷۷۱	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۹۵۷	۲,۱۲۹	۵۸	۱,۷۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴-۲- شرکت :

جمع	نرم افزار ها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۵,۸۲۷	۴,۰۱۱	۵۸	۱,۷۵۸	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۷۷۹	۷۷۹	-	-	افزایش
۶,۶۰۶	۴,۷۹۰	۵۸	۱,۷۵۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۲۶	۳,۵۲۵	-	۱	افزایش
۱۰,۱۳۲	۸,۳۱۵	۵۸	۱,۷۵۹	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۵۴۶	۵۴۶	-	-	استهلاک
۲,۷۴۸	۲,۷۴۸	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۷۲	۷۷۲	-	-	استهلاک
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۶۱۲	۴,۷۹۵	۵۸	۱,۷۵۹	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۸۵۸	۲,۰۴۲	۵۸	۱,۷۵۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تعداد سهام سرمايه گذاري
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹
شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۵	۹,۹۳۵	۹,۹۳۵	۹۹
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸
شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸
شرکت انرژی سازه آذر باد (در حال تصفیه)	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۸	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸
	<u>۸۹,۳۳۵</u>	<u>۸۹,۳۳۵</u>	<u>۸۹,۳۳۵</u>	<u>۸۹,۳۳۵</u>	

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

فعالیت اصلی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		محل شرکت و فعالیت آن
	درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
شرکت های فرعی:					
شرکت آذرباب الا	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ایران
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
شرکت انرژی سازه آذرباد (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	۹۸	۹۸	ایران
شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	۹۸	۹۸	ایران
شرکت تدبیر سازه آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	۹۸	۹۸	ایران
شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	۹۹	۹۹	۹۸	۹۸	ایران
شرکت بازرگانی فرتاک انرژی پارس	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	ایران

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

۱۵-۱-۲- ارزش خالص دارایی های چهار شرکت در حال تصفیه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴.۴۱۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته  
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص کل دارایی ها		سهم از خالص دارایی ها			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	شرکت وابسته
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای 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				

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده				
-	-	(۳,۸۷۴)	۳,۸۷۴	۱۵	۲۵,۲۸۴,۹۱۸	√	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب
-	-	(۱۲,۱۲۶)	۱۲,۱۲۶	۳۵	۸,۷۵۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی آذر خاک
۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰	۳۹	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۴	۴	-	۴	۴۰	۴,۰۰۰	-	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرآب
۱۰,۸۰۴	۱۰,۸۰۴	(۱۶,۰۰۰)	۲۶,۸۰۴				

۱۶-۱- به دلیل نداشتن گردش مالی شرکت های مذکور، در صورت های مالی از روش ارزش ویژه جهت شناسایی آنها استفاده نشده است.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته	سال مالی	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق صاحبان سهام	سود (زیان) خالص	سود (زیان) انباشته
شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرباب (حسابرسی نشده)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۱,۷۸۰	(۳۲,۴۴۰)	(۹,۳۴۰)	(۱۳)	(۱,۴۵۹)
شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب (حسابرسی نشده)	۱۴۰۰	۱,۳۰۸,۱۲۱	(۳,۹۹۶,۲۵۸)	۲,۶۸۸,۱۳۷	۴۲۲,۵۱۸	(۲,۸۵۹,۸۵۸)
گروه صنعتی آذر خاک (حسابرسی نشده)	۱۳۹۷	۹۹,۹۱۲	(۳۶۳,۹۷۱)	(۲۶۴,۰۵۹)	(۸,۶۰۷)	(۲۹۱,۵۷۲)

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

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

شرکت های وابسته:

فعالیت اصلی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		اقامتگاه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		محل شرکت و فعالیت آن	
	درصد سرمایه گذاری			درصد سرمایه گذاری			
	شرکت	گروه		شرکت	گروه		
پیمانکار عمومی	۱۵	۱۵	ایران	۱۵	۱۵	ایران	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب
پیمانکار عمومی	۳۵	۳۵	ایران	۳۵	۳۵	ایران	گروه صنعتی آذر خاک
پیمانکار عمومی	۳۶	۳۶	ایران	۳۶	۳۶	ایران	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرباب
غیرفعال	۴۰	۴۰	ایران	۴۰	۴۰	ایران	شرکت مدیریت پروژه های سیمان آذرباب



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵
۲۰,۸۵۷	۲۰,۹۰۷	۲۰,۹۰۷
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵
۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷	۲۰,۸۵۷

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

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

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرکت های 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
-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹
-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹
-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹
-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹
-	۱۰	۱۰	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲		
۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸	۹۸
۲	۲	۲	۶۰	۶,۰۰۰
۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲	۱۹,۶۰۲		

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:  
 شرکت بازرگانی فرناک انرژی پارس  
 سرمایه گذاری آذرآب الا  
 انرژی گستر آفرین  
 افق تجارت صنعت آینده  
 احیاگران صنعت آفرین  
 پویا صنعت افق آینده  
 افق تجارت صنعت آفرین

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

۱۷-۱-۱- شرکت های مذکور به دلیل نداشتن گردش مالی در صورت های مالی تلفیق نشده اند.

۱۸- سایر دارایی ها

۱۸-۱- سایر دارایی های گروه و شرکت به مبلغ ۳۵.۹۹۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به حقه بلند مدت بدهی کارکنان شرکت می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۸,۶۵۲	۹۳,۱۲۷	۱۰۸,۶۵۲	۹۳,۱۲۷	۱۹-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه و تجهیزات
۶۷,۰۹۴	۵۲,۸۷۶	۶۷,۰۹۴	۵۲,۸۷۶	۱۹-۲	پیش پرداخت های داخلی پیمانکاران
۳,۲۹۶,۷۵۸	۳,۰۶۹,۲۶۶	۳,۴۷۸,۸۳۱	۳,۲۵۱,۳۳۹	۱۹-۳	خرید مواد اولیه و تجهیزات
۶۹,۴۲۳	۶۹,۴۲۳	۶۹,۴۲۳	۶۹,۴۲۳	۱۹-۴	پیش پرداخت مالیات
۹۷,۲۷۹	۶۷,۹۷۱	۹۷,۳۵۴	۶۸,۰۴۶		سایر
۳,۵۳۰,۵۵۴	۳,۲۵۹,۵۳۶	۳,۷۱۲,۷۰۲	۳,۴۴۱,۶۸۴		
(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)	(۳,۵۷۵)		کاهش ارزش
-	(۷,۸۲۱)	-	(۷,۸۲۱)	۳۱-۲	مالیات پرداختی
(۴۸۸,۴۶۸)	(۴۲۶,۶۷۱)	(۶۷۰,۵۴۱)	(۶۰۸,۷۴۴)		سفارشات کالای در راه
۳,۰۳۸,۵۱۱	۲,۸۲۱,۴۶۹	۳,۰۳۸,۵۸۶	۲,۸۲۱,۵۴۴		
۳,۱۴۷,۱۶۳	۲,۹۱۴,۵۹۶	۳,۱۴۷,۲۳۸	۲,۹۱۴,۶۷۱		



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت PACT		۳۹,۲۸۶	۳۹,۲۸۶
شرکت الکتروود یزد		۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸
شرکت DANG DONG		۱۱,۲۸۱	۱۱,۲۸۱
شرکت C۳ Auto Mation		۷,۲۵۷	۷,۲۵۷
شرکت LYSC		۳,۵۳۵	۳,۵۳۵
شرکت فلو تک		-	۵,۰۶۳
شرکت اشتعال		-	۴,۸۴۰
شرکت Tto		-	۳,۴۵۴
شرکت Aeromeccanic Stranich		-	۲,۰۸۵
سایر		۱۶,۰۴۰	۱۶,۱۲۳
		<u>۹۳,۱۲۷</u>	<u>۱۰۸,۶۵۲</u>

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

۱۹-۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۹ مورد اقلام کمتر از دو میلیارد ریال می باشد.

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





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نهم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۱۸۲,۰۷۳	۱۸۲,۰۷۳	فولاد خوزستان	
۲۳,۲۷۰	۳۴۷,۹۹۲	۲۳,۲۷۰	۳۴۷,۹۹۲	ماشین سازی اراک	
۲۱۸,۵۳۰	۲۱۸,۵۳۰	۲۱۸,۵۳۰	۲۱۸,۵۳۰	بهبود فرآیند رادمان	
۱۱۷,۲۲۳	۲۰۲,۸۰۰	۱۱۷,۲۲۳	۲۰۲,۸۰۰	یورو اسلات پارس	
۱۵۹,۴۱۲	۱۶۶,۳۰۸	۱۵۹,۴۱۲	۱۶۶,۳۰۸	اریکه گستران فرآیند	
-	۱۵۴,۵۵۳	-	۱۵۴,۵۵۳	پیشرو صنعت نفت آسیا	
۱۴۵,۶۹۵	۱۴۵,۶۹۵	۱۴۵,۶۹۵	۱۴۵,۶۹۵	ایده کلوبال کیش	
-	۱۲۳,۲۹۷	-	۱۲۳,۲۹۷	آسان الکترونیک غدیر	
-	۹۹,۰۳۳	-	۹۹,۰۳۳	پارس دیبیم	
۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	۹۵,۹۳۱	توبوس ریونیدوس	
۵۷,۰۰۸	۹۴,۸۵۵	۵۷,۰۰۸	۹۴,۸۵۵	سیال گستر پالایش نوین	
۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	۹۳,۸۹۴	Mehldau & Steinfath Feuerungsstechnik GmbH	
۴۴۲,۲۷۲	۸۵,۰۶۳	۴۴۲,۲۷۲	۸۵,۰۶۳	شرکت تتو	
۷۶,۸۱۰	۷۶,۸۱۰	۷۶,۸۱۰	۷۶,۸۱۰	کیان صنعت پایدار اندیش	
۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	۶۸,۴۰۱	تولید پمپ های بزرگ و توربین آبی	
-	۵۷,۳۷۸	-	۵۷,۳۷۸	نورد و لوله پروفیل سپاهان	
۵۳,۲۵۶	۵۳,۲۵۶	۵۳,۲۵۶	۵۳,۲۵۶	پترو تجهیز آساتیه	
۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	گروه سازندگان صنعت اسپادانا	
-	۴۷,۱۴۳	-	۴۷,۱۴۳	گروه صنعتی مثلث نفت انیر	
۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	۴۲,۳۸۸	آریا کولر حرارتی	
۴۱,۳۴۵	۴۱,۳۴۵	۴۱,۳۴۵	۴۱,۳۴۵	تامین تجهیز پیشرو پارسیان	
۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	۴۰,۰۸۱	توسعه و تولید شیرهای صنعتی رستا	
۴۳,۵۰۰	۳۸,۴۹۶	۴۳,۵۰۰	۳۸,۴۹۶	مهندسین بانی اندیشه رویان	
۶۰,۵۲۰	۳۶,۲۹۴	۶۰,۵۲۰	۳۶,۲۹۴	مهندسی انرژی اشتعال	
-	۳۵,۴۴۳	-	۳۵,۴۴۳	DOCAM-FZCO INDUSTRIAL SUPPLIER	
۱۵,۵۹۲	۳۴,۳۲۷	۱۵,۵۹۲	۳۴,۳۲۷	پارس پیروز روش اروند	
۳۳,۰۰۴	۳۳,۰۰۴	۳۳,۰۰۴	۳۳,۰۰۴	پیرامون سیستم قشم	
۱,۴۱۷,۷۹۰	۵۸۶,۱۱۳	۱,۴۱۷,۷۹۰	۵۸۶,۱۱۳	سایر	
<u>۳,۲۹۶,۷۵۸</u>	<u>۳,۰۶۹,۲۶۶</u>	<u>۳,۴۷۸,۸۳۱</u>	<u>۳,۲۵۱,۳۳۹</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 ۱۸۶.۳۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه شده است.

۱۹-۳-۲ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۹۴ مورد اقلام کمتر از ۳۰ میلیارد ریال می باشد.

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۹۹,۸۵۷	۱,۱۵۰,۹۴۰	۷۹۹,۸۵۷	۱,۱۵۰,۹۴۰	مواد اولیه
۳۹۰,۵۶۰	۶۶۵,۳۳۹	۳۹۰,۵۶۰	۶۶۵,۳۳۹	ایزار و لوازم و تجهیزات پروژه ها
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	۱۴۴	سایر
۱,۱۹۰,۵۶۱	۱,۸۱۶,۴۲۳	۱,۱۹۰,۵۶۱	۱,۸۱۶,۴۲۳	
۴۸۸,۴۶۸	۴۲۶,۶۷۱	۶۷۰,۵۴۱	۶۰۸,۷۴۴	کالای در راه
(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	(۱,۷۵۳)	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۶۷۷,۲۷۶	۲,۲۴۱,۳۴۱	۱,۸۵۹,۳۴۹	۲,۴۲۳,۴۱۴	

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 ۱-۳۶ منعکس شده است.

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

۲۰-۲-۱- کالای در راه شرکت به مبلغ ۴۲۶.۶۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶.۵۶۸ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۳، مبلغ ۷۸.۳۷۵ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۲، مبلغ ۵۴.۶۳۵ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۱، مبلغ ۲۹.۴۵۴ میلیون مربوط به سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲۰۵.۳۷۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۵۲.۲۶۰ 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 طبق مکاتبات انجام شده توسط مدیر عامل شرکت فرعی و شرکت فولاد خوزستان به شماره الف / ۹۴ / ۱۰۸۰۲۴ مقرر گردید کالای فوق در اختیار نماینده شرکت سیوان گستر مهر قرار گیرد و از این بابت مبلغ ۸۰ میلیارد ریال توسط شرکت فرعی از شرکت سیوان گستر مهر دریافت شده است. (یادداشت توضیحی ۴-۲۸) با توجه به اختلافات فی مابین شرکت فرعی با شرکت های سیوان گستر مهر و فولاد خوزستان و عدم تحویل کالای فوق توسط شرکت سیوان گستر مهر به شرکت فرعی توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس مبلغ بعنوان کالای در راه طبقه بندی گردیده و شرکت فرعی نیز از شرکت سیوان گستر مهر در محاکم قضایی (شعبه ۱۰۳ دادگاه کیفری ۲ شهرستان اهواز) شکایت نموده که رای بدوی دادگاه به نفع شرکت فرعی صادر گردیده است. لکن به دلیل تجدید نظر در رای مذکور تا به حال رای نهایی صادر نشده و به علت متواری بودن مسئولین شرکت مزبور اقدامات قضایی در جریان می باشد. همچنین شرکت فولاد خوزستان از بابت دریافت بهای کالای فروخته شده از شرکت فرعی در محاکم قضایی شکایت نموده است.



شرکت صنایع آذرب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱-دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸,۵۳۲,۳۴۰	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	-	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	-	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	۲۱-۴
۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۸۴۸,۵۲۳	-	۱,۸۴۸,۵۲۳	۱,۶۱۷,۹۲۴	۲۳۰,۵۹۹	۲۱-۵
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۲۱-۶
۱,۷۱۶,۹۶۶	۱,۷۸۳,۷۹۷	(۳۴,۶۵۴)	۱,۸۱۸,۴۵۱	۱,۰۴۲,۸۴۶	۷۷۵,۶۰۵	۲۱-۶
۱۱,۹۰۳,۰۴۰	۱۶,۹۰۵,۱۰۴	(۳۴,۶۵۴)	۱۶,۹۳۹,۷۵۸	۲,۶۶۰,۷۷۰	۱۴,۲۷۸,۹۸۸	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
۸۵۶,۴۸۵	۸۵۶,۹۶۶	-	۸۵۶,۹۶۶	-	۸۵۶,۹۶۶	۲۱-۷
۹۰۲,۷۳۷	۹۲۹,۲۷۴	(۹,۵۷۹)	۹۳۸,۸۵۳	-	۹۳۸,۸۵۳	۲۱-۷
۴۵۷,۰۹۳	۴۵۳,۸۴۲	-	۴۵۳,۸۴۲	-	۴۵۳,۸۴۲	۲۱-۸
۶۵۵,۰۴۹	۵۸۲,۴۸۵	-	۵۸۲,۴۸۵	۴۲۴,۷۲۱	۱۵۷,۷۶۴	۲۱-۹
۲۴۱,۷۱۹	۱۳۷,۷۷۸	-	۱۳۷,۷۷۸	-	۱۳۷,۷۷۸	۲۱-۱۰
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۲۱-۱۰
۱۷,۵۴۲	۳۸,۴۲۳	-	۳۸,۴۲۳	-	۳۸,۴۲۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۱۴۲,۸۴۹	۳,۰۱۰,۹۹۲	(۹,۵۷۹)	۳,۰۲۰,۵۷۱	۴۲۴,۷۲۱	۲,۵۹۵,۸۵۰	
۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۱۹,۹۱۶,۰۹۶	(۴۴,۲۳۳)	۱۹,۹۶۰,۳۲۹	۳,۰۸۵,۴۹۱	۱۶,۸۷۴,۸۳۸	

۲۱-۲-دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

۸,۵۳۲,۳۴۰	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	-	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	-	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	۲۱-۴
۱,۶۴۹,۲۲۳	۱,۸۴۸,۵۲۳	-	۱,۸۴۸,۵۲۳	۱,۶۱۷,۹۲۴	۲۳۰,۵۹۹	۲۱-۵
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	-	۴,۵۱۱	۲۱-۶
۱,۷۱۶,۷۶۷	۱,۷۸۳,۵۹۷	(۳۴,۶۵۴)	۱,۸۱۸,۲۵۱	۱,۰۴۲,۸۴۶	۷۷۵,۴۰۵	۲۱-۶
۱۱,۹۰۲,۸۴۱	۱۶,۹۰۴,۹۰۴	(۳۴,۶۵۴)	۱۶,۹۳۹,۵۵۸	۲,۶۶۰,۷۷۰	۱۴,۲۷۸,۷۸۸	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
۱,۱۳۷,۸۹۱	۱,۱۵۲,۸۱۴	-	۱,۱۵۲,۸۱۴	-	۱,۱۵۲,۸۱۴	۲۱-۷
۷۸۷,۷۶۹	۸۰۳,۶۲۸	(۹,۵۷۹)	۸۱۳,۲۰۷	-	۸۱۳,۲۰۷	۲۱-۷
۴۳۷,۰۹۲	۴۳۳,۸۴۲	-	۴۳۳,۸۴۲	-	۴۳۳,۸۴۲	۲۱-۸
۶۵۵,۰۴۹	۵۸۲,۴۸۵	-	۵۸۲,۴۸۵	۴۲۴,۷۲۱	۱۵۷,۷۶۴	۲۱-۹
۲۴۱,۵۴۱	۱۳۷,۶۹۶	-	۱۳۷,۶۹۶	-	۱۳۷,۶۹۶	۲۱-۱۰
۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	-	۱۲,۲۲۴	۲۱-۱۰
-	۲۰,۸۴۳	-	۲۰,۸۴۳	-	۲۰,۸۴۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۷۱,۵۶۶	۳,۱۴۳,۵۲۲	(۹,۵۷۹)	۳,۱۵۳,۱۱۱	۴۲۴,۷۲۱	۲,۷۲۸,۳۹۰	
۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۲۰,۰۴۸,۴۳۶	(۴۴,۲۳۳)	۲۰,۰۹۲,۶۶۹	۳,۰۸۵,۴۹۱	۱۷,۰۰۷,۱۷۸	

۲۱-۳-مانده سپرده حسن انجام کار ۱۹۳.۴۳۹ دلار، ۴۱۳.۶۴۷ یوان ۲.۹۲۷.۰۱۲ یورو، حسابهای دریافتنی تجاری ۱۶.۶۷۱ دلار و ۲۰۱۷.۶۶۴ یورو، بیمه مکسوره ۳۰۸.۶۴۲ دلار و ۵۵۰.۱۹۳ یورو باشد. که بر اساس نرخ نیمایی (یادداشت ۵-۳) هر دلار آمریکا ۴۶۱.۵۲۸ ریال، یورو ۵۱۳.۰۴۵ ریال، یوان ۶۵.۱۷۲ ریال تسعیر گردیده است.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مبلغ قابل بازیافت	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قابل بازیافت	مازاد مبلغ دریافتی / دریافتی به درآمد انباشته	مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	درآمد انباشته پیمان	مبلغ قرارداد	
۱۲,۵۹۲,۳۱۳	۱۱,۰۶۴,۲۶۳	(۳۱,۶۳۷,۶۲۱)	۳۳,۱۶۵,۶۷۱	۱۶,۹۱۱,۲۴۹	۱۴,۵۰۳,۵۶۲	(۳۴,۲۳۷,۵۸۴)	۳۶,۶۴۵,۲۷۱	۵۷,۲۴۲,۷۱۷	بوilerهای صنعتی و نیروگاهی
۴,۷۵۰,۶۰۷	۷۹۶,۱۲۸	(۷,۱۱۶,۸۳۱)	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	۶,۳۷۹,۹۷۹	۱,۰۴۳,۶۰۳	(۷,۷۹۱,۷۹۷)	۱۳,۱۲۸,۱۷۳	۲۴۱,۹۴۵,۶۰۰	تجهیزات نفت و گاز و فولاد
۱۸۰	۵۱,۲۲۸	(۶۵۳,۱۰۰)	۶۰۲,۰۵۲	۲۴۱	۶۷,۱۵۰	(۲۲۶,۷۰۵)	۱۵۹,۷۹۶	۱۹۱,۸۳۲	سایر
۱۷,۳۴۳,۱۰۰	۱۱,۹۱۱,۶۱۹	(۳۹,۴۰۷,۵۵۲)	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۲۳,۲۹۱,۴۶۹	۱۵,۶۱۴,۳۱۵	(۴۲,۲۵۶,۰۸۶)	۴۹,۹۳۳,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۰,۱۴۹	
۸,۸۱۰,۷۶۰	۸,۸۱۰,۷۶۰	-	-	۱۰,۰۲۳,۱۹۶	۱۰,۰۲۳,۱۹۶	-	-	-	تهاتر با علی الحساب دریافتی (یادداشت ۳۳)
۸,۵۳۲,۳۴۰	۳,۱۰۰,۸۵۹	(۳۹,۴۰۷,۵۵۲)	۴۴,۸۳۹,۰۳۳	۱۳,۲۶۸,۲۷۳	۵,۵۹۱,۱۱۹	(۴۲,۲۵۶,۰۸۶)	۴۹,۹۳۳,۲۴۰	۲۹۹,۳۸۰,۱۴۹	



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره		۸,۵۳۲,۳۴۰	۴,۷۳۷,۵۲۹
مبالغ دریافتی و دریافتی		(۲,۲۶۶,۷۶۸)	(۶,۲۹۷,۳۶۸)
درآمد شناسائی شده		۷,۰۰۲,۷۰۱	۱۰,۰۹۲,۱۷۹
مانده در پایان دوره		۱۳,۲۶۸,۲۷۳	۸,۵۳۲,۳۴۰

۲-۴-۲ - 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>اشخاص وابسته</b>			
گروه صنعتی آذر خاک		۴,۰۴۳	۴,۰۴۳
گسترش صنایع انرژی آذرآب		۶۱۹	۶۱۹
		۴,۶۶۲	۴,۶۶۲
<b>سایر اشخاص</b>			
فردست انرژی فلات		۴۰۶,۹۸۶	۳۶۶,۰۳۹
مهندسان مشاور سازه		۳۸۵,۱۷۶	۳۳۴,۷۴۰
پترو پالایش کنگان		۲۴۰,۹۶۴	۱۶۲,۷۰۵
طراحی و ساختمان نفت		۱۶۰,۰۹۶	۱۴۷,۱۹۱
ناردیس		۹۳,۷۲۰	۸۳,۴۱۳
ملی صنایع مس ایران		۷۰,۲۸۳	۷۰,۲۸۳
پتروشیمی گچساران		۶۵,۷۹۲	۶۵,۷۹۲
پتروپارس ایران		۷۶,۰۸۰	۶۴,۱۷۱
پتروشیمی کاویان		۵۶,۹۷۸	۵۶,۹۷۸
پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس		۴۵,۵۴۱	۴۵,۵۴۱
سرمایه گذاری سیراف انرژی		۴۲,۸۳۸	۴۲,۸۳۸
پالایش نفت اصفهان		۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷
پتروشیمی بوشهر		۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷
شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا		۱۹,۱۵۶	۱۹,۱۵۶
سایر		۱۰۸,۶۰۷	۱۱۴,۰۷۰
		۱,۸۴۳,۸۶۱	۱,۶۴۴,۵۶۱
		۱,۸۴۸,۵۲۳	۱,۶۴۹,۲۲۳

۱-۵-۲۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۴۹ مورد اقلام کمتر از ۱۶ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	اشخاص وابسته:
۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	۴,۵۱۱	گروه صنعتی آذرخاک
				سایر اشخاص:
۲۶۸,۰۲۴	۴۱۷,۵۵۸	۲۶۸,۰۲۴	۴۱۷,۵۵۸	ناردیس
۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	۱۷۴,۴۶۱	پتروشیمی بوشهر
۱۷۷,۴۴۵	۱۳۶,۰۶۷	۱۷۷,۴۴۵	۱۳۶,۰۶۷	پترو پالایش کنگان
۹۴,۶۹۶	۱۰۹,۶۲۲	۹۴,۶۹۶	۱۰۹,۶۲۲	مهندسان مشاور سازه
۹۷,۴۷۲	۹۷,۴۷۲	۹۷,۴۷۲	۹۷,۴۷۲	فرادست انرژی فلات
۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	۸۲,۳۲۹	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	۶۷,۱۱۱	گاز استان فارس
۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	۶۳,۹۲۸	توربینهای گازی صنعتی خاورمیانه
-	۶۲,۲۲۶	-	۶۲,۲۲۶	مهندسی اتم استروی اکسپورت
۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	۶۱,۴۷۴	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس
۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	۶۰,۷۰۳	فراب
۴۲,۷۶۳	۵۷,۲۸۳	۴۲,۷۶۳	۵۷,۲۸۳	طراحی و ساختمان نفت
۳۴,۷۸۱	۴۱,۹۷۴	۳۴,۷۸۱	۴۱,۹۷۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	۴۰,۴۰۶	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	۳۴,۵۶۲	پالایش نفت اصفهان
۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	۲۹,۸۹۴	تولید نیروی جنوب غرب صبا
۳۷,۷۸۳	۲۹,۶۲۶	۳۷,۷۸۳	۲۹,۶۲۶	پتروشیمی کاویان
۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	۲۵,۴۷۱	صنعتی دریایی ایران
۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	۲۱,۶۵۹	آریا نفت شهاب
۳۰۱,۸۰۵	۱۶۹,۷۷۱	۳۰۲,۰۰۴	۱۶۹,۹۷۱	سایر
۱,۷۱۶,۷۶۷	۱,۷۸۳,۵۹۷	۱,۷۱۶,۹۶۶	۱,۷۸۳,۷۹۷	
۱,۷۲۱,۲۷۸	۱,۷۸۸,۱۰۸	۱,۷۲۱,۴۷۷	۱,۷۸۸,۳۰۸	

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 ۳۲۵.۵۴۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲۱-۶-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۲۵ مورد اقلام کمتر از ۲۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	اشخاص وابسته:
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	۷۶۱,۴۹۲	۲۱-۷-۱ گسترش صنایع انرژی آذراب
۱۹۱,۶۴۲	۲۰۶,۰۸۴	-	-	صنعت آفرین نمونه عمران
۷۳,۲۸۰	۷۳,۲۸۰	-	-	انرژی سازه آذر پاد
۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	۶۴,۰۸۲	گروه صنعتی آذر خاک
۳۰,۹۱۱	۳۱,۳۹۲	۳۰,۹۱۱	۳۱,۳۹۲	مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذر آب
۱۶,۴۸۴	۱۶,۴۸۴	-	-	تدبیر سازه آذر خاک
<u>۱,۱۳۷,۸۹۱</u>	<u>۱,۱۵۲,۸۱۴</u>	<u>۸۵۶,۴۸۵</u>	<u>۸۵۶,۹۶۶</u>	
سایر اشخاص:				
۴۳۸,۰۴۹	۵۰۲,۴۱۷	۵۵۰,۲۷۱	۶۱۴,۶۴۰	۲۱-۷-۲ کارگزاری شاخص سهام
۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	مهندسی و توسعه نفت
۲۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت جهان تراهر مینائی
۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	۲۸,۲۶۶	تضامنی نعمتی و شرکا
-	۲۰,۸۴۲	-	۲۰,۸۴۲	معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳	شرکت V-Flow
۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	۱۶,۷۱۳	پترو صنعت ساپرا
۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۱۵,۶۸۲	۲۱-۷-۳ سیمان شهرکرد
۱۸۲,۳۸۸	۱۰۳,۰۳۷	۱۸۵,۱۳۴	۱۱۶,۴۶۰	سایر
<u>۷۸۷,۷۶۹</u>	<u>۸۰۳,۶۲۸</u>	<u>۹۰۲,۷۳۷</u>	<u>۹۲۹,۲۷۴</u>	
<u>۱,۹۲۵,۶۶۰</u>	<u>۱,۹۵۶,۴۴۲</u>	<u>۱,۷۵۹,۲۲۲</u>	<u>۱,۷۸۶,۲۴۰</u>	

۲۱-۷-۱- مبلغ ۷۶۱.۴۹۲ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت گسترش صنایع انرژی آذراب (شرکت وابسته) از بابت پروژه های در جریان و تامین نقدینگی می باشد.

۲۱-۷-۲- مطالبات از کارگزاری شاخص سهام به مبلغ ۶۱۴.۶۴۰ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل و از بابت خرید و فروش سهام مدیران سابق شرکت بوده با توجه به طرح دعوی علیه کارگزاری شاخص سهام، پرونده در دادگاه ویژه رسیدگی به جرائم اقتصادی در حال رسیدگی است و اقدامات قانونی 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 آذراب به طرفیت شرکت سیمان شهرکرد با موضوع مطالبه وجه، در مراجع قضایی تهران، که پس از انجام فرآیند های کارشناسی در نهایت دادنامه به شماره ۹۹۰۹۹۷۰۲۳۷۷۰۰۷۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ مبنی بر محکومیت شرکت سیمان شهرکرد به پرداخت مبلغ ۶,۳۷۸,۹۵۹ یورو و مبلغ ۲۰,۲۶۴ میلیون ریال در مرحله بدوی از سوی شعبه ۴۸ دادگاه عمومی حقوقی تهران صادر گردیده است. که با توجه تجدید خواهی نظر خواهی شرکت سیمان شهرکرد پرونده در شعبه ۱۲ تجدید نظر خواهی تهران مطرح و پس از برگزاری چندین جلسه در نهایت رای صادره نقض گردید که در حال حاضر تقاضای اعاده دادرسی ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری 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 ۲۲۱ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد.

۲۱-۷-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸.۱۲۷ میلیون ریال از سایر حساب های دریافتی وصول گردیده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱-۸ - سپرده های دریافتی به مبلغ ۴۵۳.۸۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات و سپرده ضمانت نامه پیش پرداخت مربوط به کارفرمایان شرکت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۳	۹۳
۶۶,۳۵۱	۱۹۳,۱۲۱
۱۴۲,۱۶۹	۱۴۲,۱۶۹
۱۰۷,۶۵۸	۶۸,۵۲۸
۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷
۳۲,۸۹۶	۳۲,۸۹۶
۳۵,۶۸۵	۳۱,۵۱۲
۲۷,۵۶۲	۲۷,۵۶۲
۲۷,۳۹۱	۲۲,۷۴۵
۲۱,۴۱۹	۲۱,۴۱۹
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸
۶۸,۳۵۶	۶۲,۰۹۹
۵۸۲,۴۸۵	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 کابیان

طراحی و ساختمان نفت

سرمایه گذاری سیراف انرژی

ملی صنایع مس ایران

سایر

۲۱-۹-۱ - اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۶۰ مورد اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

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

۲-۱۱ - سیستم مالی شرکت قادر به ارائه اطلاعات در رابطه با مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند و همچنین گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها نمی باشد.





شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	۱	۱	۱
-	-	۳۳۹	۳۲۶
۱	۱	۳۴۰	۳۲۷
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۳	۲۳	۳۶۲	۳۴۹

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	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰,۵۸۰	۲۳,۸۵۸	۲۰,۵۸۰	۲۳,۸۵۸
۶۱,۶۴۷	۸۸,۴۵۹	۶۲,۱۰۹	۸۹,۲۴۹
۳۶۷,۳۳۰	۲۹۷,۳۸۲	۳۶۷,۳۳۷	۲۹۷,۳۸۹
۵,۲۶۰	۲۱,۰۲۵	۵,۲۶۰	۲۱,۰۲۵
۴۵۴,۸۱۷	۴۳۰,۷۲۴	۴۵۵,۲۸۶	۴۳۱,۵۲۱

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی تنخواه گردان ها

صندوق

۲۳-۱- موجودی نقد شرکت شامل ۴۳.۹۵۸ دلار آمریکا، ۴۴.۹۳۱ یورو، ۲۵ پوند، ۴۸۷۲ لیر سوریه، ۱۳۶,۰۰۰ روپیه، ۶۱۲ یوان و ۹۴۸,۰۵۳ وون کره جنوبی می باشد. که بر اساس نرخ ETS (یادداشت ۳-۴) هر دلار آمریکا ۴۶۱.۵۲۸ ریال، یورو ۵۱۳.۰۴۵ ریال، پوند ۶۰۹.۱۵۰ ریال، روپیه ۵.۵۱۶ ریال، یوان ۶۵.۱۷۲ ریال و یک هزار وون کره جنوبی ۳۴۸.۴۲۵ ریال تسعیر گردیده است.

۲۳-۲- شرکت جهت انجام امور بانکی به دلیل مسدود بودن حساب های بانکی شرکت با توجه به محدودیت چک های برگشتی، سازمان تعزیرات حکومتی و نداشتن کد سهام جهت انجام امور بانکی اقدام به افتتاح ۱۵ فقره حساب مشترک، ۴ فقره به نام اعضای هیات مدیره و ۱۱ نفر از پرسنل شرکت نموده است. حساب های مذکور طی دوره مالی مورد گزارش حدود ۵.۷۵۳ میلیارد ریال گردش بدهکار و مبلغ ۵.۵۰۲ 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.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ میلیون ریال، شامل ۱۸,۱۲۶,۴۷۵ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	۲۶.۲۳	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۲.۸۸	۵۲۲,۸۷۱,۶۲۵	۲.۵۶	۴۶۳,۲۵۱,۵۷۴	عبدالرضا شیرالی
۲.۹۷	۵۳۸,۵۴۰,۰۰۰	۲.۳۲	۴۲۰,۳۰۰,۰۰۰	پارسا صمدیان
۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	۱.۹۲	۳۴۷,۷۷۰,۷۶۰	شرکت بانک انصار
۱.۵۷	۲۸۴,۸۸۹,۱۸۳	۱.۵۷	۲۸۴,۸۸۹,۱۸۳	شرکت فنی و مهندسی جنوب تاسیسات
۱.۵۴	۲۷۹,۸۳۶,۴۵۹	۱.۵۴	۲۷۹,۸۳۶,۴۵۹	مهدی عباسی اصل
۱.۱۷	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۹	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حمید رضا ذاکری
۱.۳۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۴	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۲,۸۱۵	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۷,۸۱۵	حسین شیرالی
۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	فاطمه شیرالی
۰.۶۶	۱۱۸,۷۲۸,۵۷۰	۰.۹۹	۱۷۸,۸۳۰,۴۲۷	مرضیه شیرالی
۰.۹۸	۱۷۸,۱۳۹,۲۹۰	۰.۹۸	۱۷۸,۱۳۹,۲۹۰	فاطمه احیاءالدین سحرخیز
۰.۸۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زینب بویری
۰.۹۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۱	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سجاد عزیزی
۰.۷۰	۱۲۶,۹۳۵,۱۳۷	۰.۷۰	۱۲۶,۹۳۵,۱۳۷	محمد حسن شیرالی
۰.۶۳	۱۱۳,۶۹۸,۷۷۹	۰.۶۳	۱۱۳,۶۹۸,۷۷۹	محمد فدائی ارس
۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	۰.۰۵	۹,۱۴۰,۷۸۷	شرکت کیش اویل
۰.۰۰	۲۱۲,۳۲۶	۰.۰۰	۲۱۲,۳۲۶	رکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذربایجان
۰.۰۰	۱۰۲,۱۰۵	۰.۰۰	۱۰۲,۱۰۵	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس
۰.۰۰	۱,۰۰۱	۰.۰۰	۱,۰۰۱	عبدالحسین فضل اللهی
۰.۰۰	۱,۰۰۱	۰.۰۰۰۰۱	۱,۰۰۱	پژمان رحیمیان
۵۳.۴۶	۹,۶۹۰,۹۹۳,۱۴۳	۵۴.۲۹	۹,۸۴۱,۳۴۶,۳۳۷	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به مبلغ ۷۲.۰۶۵ و شرکت به مبلغ ۷۱.۶۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۸	۱۰۲,۱۰۵	۱۳۸	۱۰۲,۱۰۵
۱۳۸	۱۰۲,۱۰۵	۱۳۸	۱۰۲,۱۰۵

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۶-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۳۸	۱۳۸	۱۰۲,۱۰۵	-
۱۳۸	۱۳۸		

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس (سهامی خاص)

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۰۰	۸۰۰
(۹۴۴)	(۹۴۴)
(۱۴۴)	(۱۴۴)

سرمایه

(زیان) انباشته



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
جمع	خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۳۲۶,۲۲۱	۴۱۱,۶۸۳	۴۱۱,۶۸۳	۲۲۸,۳۸۱	۱۸۳,۳۰۲	۲۸-۴
۱,۰۵۶,۶۰۴	۱,۲۲۱,۰۱۷	۱,۲۲۱,۰۱۷	۳۵۴,۰۶۰	۸۶۶,۹۵۷	۲۸-۵
۱,۳۸۲,۸۲۵	۱,۶۳۲,۷۰۰	۱,۶۳۲,۷۰۰	۵۸۲,۴۴۱	۱,۰۵۰,۲۵۹	
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
۶۶,۳۹۲	۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	-	۲۹,۲۹۶	۲۸-۶
۴۶۶,۶۱۳	۵۱۸,۶۱۳	۵۱۸,۶۱۳	-	۵۱۸,۶۱۳	۲۸-۷
۲,۲۵۱,۰۶۳	۲,۴۶۷,۷۳۳	۲,۴۶۷,۷۳۳	-	۲,۴۶۷,۷۳۳	۲۸-۷
۱۶۰,۰۴۷	۳۲۹,۱۶۹	۳۲۹,۱۶۹	-	۳۲۹,۱۶۹	
۱,۶۰۹,۵۱۵	۱,۸۷۹,۰۸۲	۱,۸۷۹,۰۸۲	-	۱,۸۷۹,۰۸۲	۲۸-۸
۲,۰۰۳	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	-	۱,۹۱۴	
۹۶,۷۴۱	۱۳۳,۳۸۶	۱۳۳,۳۸۶	-	۱۳۳,۳۸۶	۲۸-۹
۴,۶۵۲,۳۷۴	۵,۳۵۹,۱۹۳	۵,۳۵۹,۱۹۳	-	۵,۳۵۹,۱۹۳	
۶,۰۳۵,۱۹۹	۶,۹۹۱,۸۹۳	۶,۹۹۱,۸۹۳	۵۸۲,۴۴۱	۶,۴۰۹,۴۵۲	

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

<b>تجاری</b>					
۳۲۶,۲۲۱	۴۱۱,۶۸۳	۴۱۱,۶۸۳	۲۲۸,۳۸۱	۱۸۳,۳۰۲	۲۸-۴
۷۷۸,۱۲۲	۹۴۲,۵۳۴	۹۴۲,۵۳۴	۳۵۴,۰۶۰	۵۸۱,۴۷۴	۲۸-۵
۱,۱۰۴,۳۴۳	۱,۳۵۴,۲۱۷	۱,۳۵۴,۲۱۷	۵۸۲,۴۴۱	۷۷۱,۷۷۶	
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
۶۶,۳۹۲	۲۹,۲۹۶	۲۹,۲۹۶	-	۲۹,۲۹۶	۲۸-۶
۶۰۰,۸۵۴	۶۵۲,۲۶۶	۶۵۲,۲۶۶	-	۶۵۲,۲۶۶	۲۸-۷
۲,۲۳۸,۳۶۵	۲,۴۵۶,۷۹۴	۲,۴۵۶,۷۹۴	-	۲,۴۵۶,۷۹۴	۲۸-۷
۱۶۰,۰۴۷	۳۲۹,۱۶۹	۳۲۹,۱۶۹	-	۳۲۹,۱۶۹	
۱,۶۰۹,۴۰۸	۱,۸۷۸,۹۹۹	۱,۸۷۸,۹۹۹	-	۱,۸۷۸,۹۹۹	۲۸-۸
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱	
۹۵,۳۱۱	۱۳۱,۹۴۳	۱۳۱,۹۴۳	-	۱۳۱,۹۴۳	۲۸-۹
۴,۷۷۰,۵۰۸	۵,۴۷۸,۵۹۸	۵,۴۷۸,۵۹۸	-	۵,۴۷۸,۵۹۸	
۵,۸۷۴,۸۵۱	۶,۸۳۲,۸۱۵	۶,۸۳۲,۸۱۵	۵۸۲,۴۴۱	۶,۲۵۰,۳۷۴	

۲۸-۳- مانده سپرده حسن انجام کار ۳۲.۷۹۵ دلار و ۴۱۵.۶۴۴ یورو، حساب های پرداختنی تجاری ۱۴۱.۱۳۱ دلار و ۵۶۳.۱۵۶ یورو می باشد. که بر اساس نرخ نیما می باشد (یادداشت ۳-۵) هر دلار آمریکا ۴۶۱.۵۲۸ ریال و یورو ۵۱۳.۰۴۵ ریال تسعیر گردیده است.

۲۸-۴- سپرده حسن انجام کار گروه و شرکت به مبلغ ۴۱۱.۶۸۳ میلیون ریال مربوط به سپرده های 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 آذرآب و مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال گروه صنعتی آذرآب است. می باشد.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۱۹۸,۴۶۰	۱۹۸,۴۶۰	فولاد خوزستان
-	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سیوان گستر مهر
۱۰۴,۵۸۴	۱۱۸,۲۶۳	۱۰۴,۵۸۴	۱۱۸,۲۶۳	شرکت یورو اسلات پارس
۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	۵۶,۷۴۲	عزم (للاتشاء والتجاره والمعادلات)
-	۵۵,۷۸۱	-	۵۵,۷۸۱	شرکت آسان الکترونیک غدیر
-	۵۴,۰۲۴	-	۵۴,۰۲۴	فنی مهندسی ساروج پی زمین
۴۹,۴۲۴	۴۹,۴۲۴	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
۴۲,۶۸۳	۴۲,۶۸۳	۴۲,۶۸۳	۴۲,۶۸۳	تامین تجهیز پیشرو پارسیان
۲۸,۸۶۰	۳۳,۶۸۳	۲۸,۸۶۰	۳۳,۶۸۳	آبسان زلال خاورمیانه
۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	۲۹,۲۷۹	توسعه فرایند صنعتی پندار
۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	۲۷,۸۶۲	الکترو کویر
۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	۲۲,۲۱۸	پمپ های صنعتی ایران
۲۰,۴۷۵	۲۰,۴۷۵	۲۰,۴۷۵	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
۳۱۰,۹۲۳	۳۴۷,۰۲۸	۳۱۰,۹۴۵	۳۴۷,۰۵۱	سایر
۷۷۸,۱۲۲	۹۴۲,۵۳۴	۱,۰۵۶,۶۰۴	۱,۲۲۱,۰۱۷	

۲۸-۵-۱- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۲۷۳ مورد اقلام کمتر از ۱۵ میلیارد ریال می باشد.



**شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲-۵-۲۸- مانده حساب های پرداختی تجاری تماماً مربوط به بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و دریافت خدمات می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۶.۰۷۴ میلیون ریال تسویه گردیده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		سایر اشخاص:
۱۳,۲۴۰	۱۳,۲۴۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۱۴,۴۴۲	۶,۳۴۵	شرکت ماشین سازی اراک
۵,۱۵۰	۵,۱۵۰	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱۸,۵۰۰	-	سازمان امور مالیاتی شهرستان اراک
۸,۵۰۰	-	معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۶,۵۶۰	۴,۵۶۱	سایر
<b>۶۶,۳۹۲</b>	<b>۲۹,۲۹۶</b>	

۱-۶-۲۸- تعداد ۱۰ فقره از چک های ارائه شده به مبلغ ۱۸,۳۹۰ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است.

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۷- سایر پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۴۰,۵۱۲	۴۰,۵۱۲		اشخاص وابسته:
۴۲۶,۱۰۱	۴۷۸,۱۰۱	۴۲۶,۱۰۱	۴۷۸,۱۰۱		مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب
۱۲۰,۵۶۷	۱۱۹,۹۷۹	-	-		ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)
۳۳,۵۶۲	۳۳,۵۶۲	-	-		توسعه صنعت ستاره تدبیر پارس
۲۰,۶۲۴	۲۰,۶۲۴	-	-		سازه انرژی آذر خاک
۶۰۰,۸۵۴	۶۵۲,۲۶۶	۴۶۶,۶۱۳	۵۱۸,۶۱۳		سازه تدبیر آذر البرز
					سایر اشخاص:
۲۵۹,۲۳۸	۵۰۴,۴۵۶	۲۵۹,۲۳۸	۵۰۴,۴۵۶	۲۸-۷-۳	امور مالیاتی شهرستان اراک
۲۵۹,۳۳۰	۴۲۷,۸۳۵	۲۵۹,۳۳۰	۴۲۷,۸۳۵		حقوق پرداختی پرسنل
۲۵۵,۰۱۱	۲۵۵,۰۱۱	۲۵۷,۰۱۶	۲۵۷,۰۱۶	۲۸-۷-۲	کارگزاری بانک کشاورزی
۲۵۰,۲۵۷	۱۶۸,۴۹۰	۲۵۰,۲۵۷	۱۶۸,۴۹۰		بیمه کوثر
۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲	۱۴۵,۶۵۲		بانک صادرات ایران
۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۱۱۹,۵۷۷	۲۸-۷-۴	مؤسسه عمران ساحل
۵۳,۴۶۱	۷۸,۱۳۹	۵۳,۴۶۱	۷۸,۱۳۹		صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۵۰,۴۷۵	۵۲,۱۳۵	۵۰,۴۷۵	۵۲,۱۳۵		بانک اقتصاد نوین ایران
۱۷,۰۸۷	۳۳,۳۱۵	۱۷,۰۸۷	۳۳,۳۱۵		اداره برق
۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳		سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۷۷۵	۲۲,۶۹۶	۷۷۵	۲۲,۶۹۶		شرکت پرداخت الکترونیک سامان
۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷	۲۲,۳۰۷		شهرداری اراک
۲۲,۲۵۹	۲۲,۲۵۹	۲۲,۲۵۹	۲۲,۲۵۹		تولیدی صنعتی الکتروود یزد
۱۴,۸۸۲	۲۲,۲۳۵	۱۴,۸۸۲	۲۲,۲۳۵		شرکت اریس اوکسین
۳۰,۱۰۹	۲۰,۷۱۹	۳۰,۱۰۹	۲۰,۷۱۹		اداره گاز شهرستان اراک
-	۱۸,۲۹۷	-	۱۸,۲۹۷		سیال گستر پالایش نوین
۱۶,۳۷۳	۱۷,۲۲۶	۱۶,۳۷۳	۱۶,۳۷۳		شرکت پیمان ورزشان
۳۰۱,۱۷۸	-	۳۰۱,۱۷۸	-	۲۸-۷-۱	معاونت مالیات بر ارزش افزوده اراک
۳۸۸,۴۱۱	۴۹۴,۴۶۲	۳۹۹,۱۰۴	۵۰۴,۲۴۹		سایر
۲,۲۳۸,۳۶۵	۲,۴۵۶,۷۹۴	۲,۲۵۱,۰۶۳	۲,۴۶۷,۷۳۳		
۲,۸۳۹,۲۱۹	۳,۱۰۹,۰۶۰	۲,۷۱۷,۶۷۶	۲,۹۸۶,۳۴۶		



**شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۸-۷-۱- معاونت مالیات بر ارزش افزوده بابت سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ به موجب برگ مطالبه مبلغ ۳.۱۱۱.۱۵۰ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است که نسبت به آن اعتراض شده است. مضافاً بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۷۱.۵۶۴ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است لذا ذخیره از این بابت لحاظ نشده است. گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

**گروه و شرکت**

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مانده اول سال	۳۰۱,۱۷۸	۴۴۸,۴۵۵	
اعتبار خرید	(۱۶۶,۰۲۲)	(۳۱۵,۵۳۰)	
اعتبار فروش	۱۴۲,۳۲۴	۲۲۶,۲۵۳	
پرداختی طی سال	(۲۹۸,۳۲۲)	(۵۸,۰۰۰)	
انتقال به حساب دریافتی	۲۰,۸۴۲	-	
مانده پایان سال	-	۳۰۱,۱۷۸	

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

۲۸-۷-۳- بدهی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۵۰۴.۴۵۶ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۳ شرکت می باشد. که تاکنون پرداخت نشده است طبق برگ قطعی سازمان امور مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۳ مبلغ ۲۶۵.۷۵۵ میلیون ریال بیشتر مطالبه شده است.

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

۲۸-۷-۵- اقلام تشکیل دهنده سایر شامل ۱۸۹۵ مورد اقلام کمتر از ۱۷ میلیارد ریال می باشد.

۲۸-۸- بدهی بیمه گروه به مبلغ ۱.۸۷۹.۱۰۶ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱.۸۷۸.۹۹۹ 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 ۴۵۰.۶۸۵ میلیون ریال اعلام شده است.

۲۸-۹- سپرده بیمه مکسوره غیر تجاری گروه به مبلغ ۱۳۳.۳۷۳ میلیون ریال (شرکت ۱۳۱.۹۴۲ 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 ۱۹.۱۳۱ میلیون ریال (شرکت ۱۸.۶۵۷ میلیون ریال) می باشد.





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۶۷۵,۷۸۰	۱۷۲,۸۴۹	۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۹۵۹,۶۵۶	-	۴,۹۵۹,۶۵۶
۴,۶۰۸,۸۹۷	۱۷۲,۸۴۹	۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۸۹۲,۷۷۳	-	۴,۸۹۲,۷۷۳

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

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۳۲۶,۲۰۵	۲,۲۳۳,۷۵۸	۲,۳۹۳,۰۸۸	۲,۳۰۰,۶۴۱	بانکها - ریالی
(۱۶۹,۳۸۷)	(۹۸,۶۴۹)	(۱۶۹,۳۸۷)	(۹۸,۶۴۹)	سود و کارمزد آتی
۲,۱۵۶,۸۱۸	۲,۱۳۵,۱۰۹	۲,۲۲۳,۷۰۱	۲,۲۰۱,۹۹۲	سود و کارمزد معوق
۲,۴۵۲,۰۷۹	۲,۷۵۷,۶۶۴	۲,۴۵۲,۰۷۹	۲,۷۵۷,۶۶۴	حصه بلند مدت
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۹۵۹,۶۵۶	حصه کوتاه مدت
(۱۷۲,۸۴۹)	-	(۱۷۲,۸۴۹)	-	
۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۹۵۹,۶۵۶	

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۵,۳۷۱	۸۹,۰۷۳	۸۵,۳۷۱	۸۹,۰۷۳	۱۲ درصد - ریالی
۱۸,۵۸۲	-	۱۸,۵۸۲	-	۱۶ درصد - ریالی
۴,۰۷۱,۳۳۸	۴,۳۴۳,۵۵۷	۴,۰۷۱,۳۳۸	۴,۳۴۳,۵۵۷	۱۸ درصد - ریالی
۳۷۶,۱۴۷	۳۹۹,۱۰۱	۳۷۶,۱۴۷	۳۹۹,۱۰۱	۲۲ درصد - ریالی
۵۷,۴۵۹	۶۱,۰۴۲	۸۸,۷۰۹	۹۲,۲۹۲	۲۴ درصد - ریالی
-	-	۳۵,۶۳۳	۳۵,۶۳۳	۳۲ درصد - ریالی
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۹۵۹,۶۵۶	

۲۹-۱-۲-۱- تسهیلات با نرخ سود ۲۴ و ۳۲ درصد عمدتاً مربوط به شرکت فرعی (شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس) بابت تسهیلات دریافتی از بانک شهر می باشد.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۴۳۶,۰۴۸	۴,۷۱۹,۹۲۴	۴,۵۰۲,۹۳۱	۴,۷۸۶,۸۰۷	۱۴۰۳
۱۷۲,۸۴۹	۱۷۲,۸۴۹	۱۷۲,۸۴۹	۱۷۲,۸۴۹	۱۴۰۴
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۹۵۹,۶۵۶	

۱-۳-۲۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی تسهیلات معوق و سررسید گذشته به مبلغ ۴.۵۸۸.۱۸۹ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۷۲,۱۷۵	۱,۱۴۰,۵۵۴	۱,۰۷۲,۱۷۵	۱,۱۴۰,۵۵۴	ساختمان ها
۳,۵۳۶,۷۲۲	۳,۷۵۲,۲۱۹	۳,۶۰۳,۶۰۵	۳,۸۱۹,۱۰۲	چک و سفته
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۶۷۵,۷۸۰	۴,۹۵۹,۶۵۶	



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرکت	گروه	
۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۲۱۰,۱۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴۰۷,۵۰۴	۴۴۰,۸۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۸۷۴)	(۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۶۲۳)	(۳,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰,۲۱۳	۳۰,۲۱۳	سایر تغییرات غیر نقدی
۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۶۷۵,۷۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۶۷,۳۸۵	۲۶۷,۳۸۵	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱,۷۰۹)	(۲۱,۷۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶,۱۶۸)	(۲۶,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۴,۳۶۸	۶۴,۳۶۸	سایر تغییرات غیر نقدی
۴,۸۹۲,۷۷۳	۴,۹۵۹,۶۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۴۵,۵۴۱	۱,۵۴۹,۸۵۷	۹۴۵,۶۴۳	۱,۵۵۰,۰۱۷	مانده در ابتدای دوره
(۱۸,۷۱۸)	(۸۱,۳۴۷)	(۱۸,۷۱۸)	(۸۱,۴۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۳۸۴,۶۶۳	۵۴۵,۳۲۸	۳۸۴,۶۶۳	۵۴۵,۳۲۸	ذخیره تامین شده
۱,۳۱۱,۴۸۶	۲,۰۰۶,۸۳۸	۱,۳۱۱,۵۸۸	۲,۰۰۶,۸۷۰	مانده در پایان دوره



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۱۰۶	۱۰۶	مانده در ابتدای دوره
-	۷,۸۲۱	-	۷,۸۲۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	-	-	-	پرداختی طی دوره
-	۷,۸۲۱	۱۰۶	۷,۹۲۷	
-	(۷,۸۲۱)	-	(۷,۸۲۱)	پیش پرداخت های مالیاتی
-	-	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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۹۸,۴۵۹	۲۹۸,۴۵۹	-	(۱۱۲,۷۹۸)	(۳۶,۶۴۸)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۴۷,۰۱۱	-	(۸۶,۰۴۲)	۱,۹۸۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۴۴	-	۴,۴۰۰,۶۳۷	-	(۷۰۴,۳۷۳)	(۳۵۹,۵۶۱)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۹۱۷	-	۷۰۶,۷۲۴	-	(۴۶۴,۹۳۶)	(۴۲۸,۸۵۴)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۳۰۸,۶۶۰)	(۳۰۷,۴۵۲)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۷,۸۲۱	-	-	-	۷,۸۲۱	۳۹,۱۰۴	۳۹,۶۰۳	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	-	۷,۸۲۱							
	-	(۷,۸۲۱)							
	-	-							

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 آذرآب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۱- از بابت جرائم مالیاتی سال ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۷۸،۲۳۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده و با توجه به ترتیب پرداخت بدهی مالیاتی با سازمان امور مالیاتی و مصوبه شماره ۱۲۲۰۹۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ دفتر معاون اول ریاست جمهوری مقرر گردید ضمن بخشش جرائم 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 ذخیره ای بابت جرائم اعمال نکرده است.

۳-۲-۳۱- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی و معافیت های قانونی ناشی از معافیت مالیاتی شرکت های بورسی ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. که با توجه به صدور برگ تشخیص برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ از سوی سازمان امور مالیاتی، شرکت اعتراض خود را ثبت نموده است. بابت مالیات دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۷،۸۲۱ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ به میلیون ریال	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات پرداختی
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	تشخیصی / قطعی	مطالبه
۵،۶۴۹،۱۷۰	۳،۶۶۱	۵،۶۵۲،۸۳۱

شرکت

۳۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سنوات قبل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۹۶	۳۹۶	۷۴۲	۷۴۲	سال ۱۳۹۳
۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱	۳۵،۴۱۱	سال ۱۳۹۴
۲۵،۷۲۶	۲۵،۷۲۰	۲۵،۷۲۶	۲۵،۷۲۰	سال ۱۳۹۷
۹،۳۶۳	۹،۳۶۳	۹،۳۶۳	۹،۳۶۳	
۷۰،۸۹۶	۷۰،۸۹۰	۷۱،۲۴۲	۷۱،۲۳۶	

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 آذرخاک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۱۰۰,۸۶۰	۵,۵۹۱,۱۱۹	۳۳-۱-۲
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	علی الحساب در یافتی از کارفرمایان
۷۷۵,۰۱۴	۱,۰۲۸,۹۸۸	مصباح انرژی
۸۳۱,۳۴۱	۸۱۵,۵۷۹	طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۷۳۴,۵۸۸	۷۳۴,۵۸۸	مهندسی اتم استروی اکسپورت
۴۲۸,۶۳۹	۴۲۸,۶۳۹	فرادست انرژی فلات
۲۷۱,۲۰۵	۳۲۵,۰۰۵	پتروشیمی سلمان فارسی
۲۱۶,۲۳۰	۲۰۷,۹۸۴	پتروپارس ایران
۱۶۹,۶۳۸	۱۶۹,۶۳۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶۷,۷۱۳	۱۶۷,۷۱۳	پتروشیمی آلای مهستان
۱۱۵,۰۹۴	۱۶۵,۰۹۴	پترو پالایش کنگان
۱۲۰,۹۹۷	۱۲۰,۹۹۷	شرکت تارا
۷۱,۱۲۹	۷۱,۱۲۹	ملی صنایع مس ایران
۶۳,۶۹۹	۶۳,۶۹۹	مهندسی و توسعه نفت
۵۵,۷۱۰	۵۵,۷۱۰	توربینهای گازی صنعتی خاورمیانه
۵۵,۶۵۲	۵۵,۶۵۲	نفت مناطق مرکزی ایران
۲۵,۰۷۵	۲۵,۰۷۵	سازمان توسعه برق ایران
-	۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیراف انرژی
-	۲۱,۸۰۹	شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران
۶۴	۶۴	شرکت پتروشیمی کاویان
۸۳,۷۳۳	۶۱,۹۸۷	گروه صنعتی آذرخاک - وابسته
۸,۰۸۶,۳۸۱	۱۱,۶۰۹,۴۶۹	سایر

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 دریافتهای فوق در طی مدت اجرای قرارداد امکان پذیر می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲.۹۲۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

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		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۵,۰۵۰	صنایع دریایی شهید درویشی
۲,۳۵۱,۵۶۰	۲,۳۵۱,۵۶۰	پتروشیمی گچساران
۲,۳۷۴,۳۱۸	۲,۱۱۱,۰۳۲	پترو پالایش کنگان
۸۴۸,۷۸۳	۱,۶۲۲,۶۸۰	شرکت مصباح انرژی
۱,۴۵۰,۶۱۳	۱,۴۵۰,۶۱۳	پالایش نفت اصفهان
۳۸۷,۸۹۶	۳۷۸,۹۶۴	فرادست انرژی فلات
۳۵۴,۸۳۸	۳۷۰,۹۱۴	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز
۳۳۵,۹۵۰	۳۴۸,۸۱۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۷۱,۷۲۶	۳۱۵,۶۱۰	مهندسان مشاور سازه
۷۲,۳۸۷	۷۵,۹۳۷	شرکت پتروشیمی کاویان
۲,۹۶۳,۵۴۹	۳,۴۳۳,۱۴۱	سایر
۱۱,۹۱۱,۶۲۰	۱۵,۶۱۴,۳۱۵	
۸,۸۱۰,۷۶۰	۱۰,۰۳۳,۱۹۶	۲۱-۴
۳,۱۰۰,۸۶۰	۵,۵۹۱,۱۱۹	تهاتر با مبلغ قابل بازافت پیمان



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۳۰۲,۴۰۰)	۳۱,۷۸۴	(۳۰۳,۴۴۰)	۲۹,۵۲۷	سود (زیان) خالص
-	۷,۸۲۱	-	۷,۸۲۱	تعديلات
۲۲۶,۳۶۳	۲۶۷,۳۸۵	۲۲۶,۳۶۳	۲۶۷,۳۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۳۱,۴۲۰)	-	(۳۱,۴۲۰)	هزینه های مالی
۳۶۵,۹۴۵	۴۵۶,۹۸۱	۳۶۵,۹۴۵	۴۵۶,۸۵۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۶,۳۱۸	۱۴۲,۸۶۸	۱۳۶,۳۱۸	۱۴۳,۰۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۳۳)	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۵۵)	(۵۰۰)	(۴۵۹)	(۵۰۳)	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۶۲۸)	(۷۸۴)	(۶۲۸)	(۷۸۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۲۷,۵۴۳	۸۴۲,۳۵۱	۷۲۷,۵۰۶	۸۴۲,۴۱۸	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳,۶۴۳,۹۵۹)	(۴,۸۰۹,۶۶۱)	(۳,۶۴۲,۶۰۷)	(۴,۸۰۵,۸۳۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۵,۴۴۴)	(۵۶۴,۰۶۵)	(۹۵,۴۴۴)	(۵۶۴,۰۶۵)	(افزایش) موجودی و مواد و کالا
۱۰۸,۴۸۴	۲۲۴,۷۴۶	۱۰۸,۴۸۳	۲۲۴,۷۴۶	کاهش سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
۸۷۰,۲۳۸	۹۵۷,۹۶۴	۸۶۹,۹۶۵	۹۵۶,۶۹۴	افزایش پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۱۲۷,۶۴۹	۳,۵۲۳,۰۸۸	۲,۱۲۷,۶۴۹	۳,۵۲۳,۰۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۷۱۵	(۲۳,۵۴۱)	۱,۷۱۵	(۲۳,۵۴۱)	(افزایش) کاهش سایر درایی ها
(۶۳۱,۳۱۷)	(۶۹۱,۴۶۹)	(۶۳۰,۲۳۹)	(۶۸۸,۹۱۷)	
(۲۰۶,۱۷۴)	۱۸۲,۶۶۶	(۲۰۶,۱۷۳)	۱۸۳,۰۲۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۲۵,۴۱۲,۷۸۵	۲۰,۴۱۸,۷۲۵	۲۵,۶۳۹,۲۳۰	جمع بدهی
(۴۵۴,۸۱۷)	(۴۳۰,۷۲۴)	(۴۵۵,۲۸۶)	(۴۳۱,۵۲۱)	موجودی نقد
۱۹,۷۳۶,۰۶۵	۲۴,۹۸۲,۰۶۱	۱۹,۹۶۳,۴۳۹	۲۵,۲۰۷,۷۰۹	خالص بدهی
۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۱۴۴,۳۸۸	۱۹,۰۳۴,۲۰۹	۱۹,۰۶۳,۷۳۶	حقوق مالکانه
۱۰۳	۱۳۰	۱۰۵	۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- ریسک بازار

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

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

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

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

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲-۳-۳۵- 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.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه بر اساس آسپیپذیری 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.

۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت فرادست انرژی فلات	۱,۸۳۵,۰۶۶	۱,۸۳۵,۰۶۶	-
شرکت پترو پالایش کنگان	۱,۸۰۵,۸۷۵	۱,۸۰۵,۸۷۵	-
شرکت سرمایه گذاری سیراف انرژی	۹۵۰,۲۸۷	۹۵۰,۲۸۷	-
شرکت ناردیس	۶۸۸,۳۱۸	۶۸۸,۳۱۸	-
شرکت مهندسان مشاور سازه	۴۸۶,۰۵۹	۴۸۶,۰۵۹	-
شرکت مهندسی اتم استروی اکسپورت	۴۶۵,۳۱۴	۴۶۵,۳۱۴	-
شرکت پتروشیمی بوشهر	۳۹۲,۳۷۹	۳۹۲,۳۷۹	-
سایر	۱۳,۳۳۷,۰۳۱	۴۴,۲۳۳	۴۴,۲۳۳
جمع	۱۹,۹۶۰,۳۲۹	۶,۶۶۷,۵۳۱	۴۴,۲۳۳

۵-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۲۲۱,۰۱۷	۴۱۱,۶۸۳	۱,۶۳۲,۷۰۰
سایر پرداختنی ها	۵,۳۵۹,۱۹۳	-	۵,۳۵۹,۱۹۳
تسهیلات مالی	۴,۹۵۹,۶۵۶	-	۴,۹۵۹,۶۵۶
ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲,۰۰۶,۸۷۰	-	۲,۰۰۶,۸۷۰
سود سهام پرداختنی	۷۱,۲۳۶	-	۷۱,۲۳۶
جمع	۱۳,۶۱۷,۹۷۲	۴۱۱,۶۸۳	۱۴,۰۲۹,۶۵۵



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند	یوان	وون	لیر	روپیه
گروه و شرکت							
موجودی نقد	۴۳,۹۵۸	۴۴,۹۳۱	۲۵	۶۱۲	۹۴۸,۰۵۳	۴,۸۷۲	۱۳۶,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۱۸,۷۵۲	۵,۴۹۴,۸۶۸	-	۴۱۳,۶۴۷	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۵۶۲,۷۱۰	۵,۵۳۹,۷۹۹	۲۵	۴۱۴,۲۵۹	۹۴۸,۰۵۳	۴,۸۷۲	۱۳۶,۰۰۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۷۳,۹۳۴	۹۷۸,۸۰۲	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	۱۷۳,۹۳۴	۹۷۸,۸۰۲	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۳۸۸,۷۷۶	۴,۵۶۰,۹۹۷	۲۵	۴۱۴,۲۵۹	۹۴۸,۰۵۳	۴,۸۷۲	۱۳۶,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۱۷۹,۴۳۱	۲,۳۳۹,۹۹۷	۱۵	۲۶,۹۹۸	۳۳۰	۱۰۷	۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۱۶۳,۸۱۴	۲,۲۸۴,۳۹۵	۱۳	۲۳,۳۷۹	۲۸۹	۱۰۷	۶۶۵

۳۶-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت	یورو	فروش و ارائه خدمات	خرید مواد اولیه و قطعات
	۱۸,۶۸۹,۹۹۰		
	(۱۰,۲۳۰,۹۳۸)		
	۸,۴۵۹,۰۵۲		

۳۶-۱-۱- شرکت فاقد فروش و ارائه خدمات صادراتی می باشد و ارزش حاصل از فروش و ارائه خدمات بابت ارائه خدمات ارزی به شرکت های داخلی بوده است.



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
دریافت	پرداخت				
۶۲,۰۰۰	(۱۰)	√	سهامدار اصلی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	شرکت اصلی و نهایی
-	(۴۸۱)	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرباب	شرکت های وابسته
-	(۲,۸۰۷)	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب	
۶۲,۰۰۰	(۳,۲۹۸)			جمع	

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



شرکت صنایع آذرباب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۳۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۴۲۶,۱۰۱	-	۴۷۸,۱۰۱	-	-	۴۷۸,۱۰۱	-	-	-	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	شرکت اصلی و نهایی
۹,۶۰۱	-	۹,۱۲۰	-	-	۴۰,۵۱۲	-	۳۱,۳۹۲	-	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرباب	شرکت های وابسته
-	۶۸۷,۷۷۳	-	۷۰۰,۵۸۰	-	۱۸,۶۵۷	۴۳,۰۰۲	۷۶۱,۶۲۰	۶۱۹	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرباب	
-	۷۶,۶۳۴	-	۷۶,۶۳۴	۶۴	-	۷۲۱	۶۵,۱۹۹	۱۲,۲۲۰	گروه صنعتی آذر خاک	
۹,۶۰۱	۷۷۴,۴۰۷	۹,۱۲۰	۷۷۷,۲۱۴	۶۴	۵۹,۱۶۹	۴۳,۷۲۳	۸۵۸,۲۱۱	۱۲,۸۳۹		جمع
۴۲۵,۷۰۲	۷۷۴,۴۰۷	۴۸۷,۲۲۱	۷۷۷,۲۱۴	۶۴	۵۳۷,۲۷۰	۴۳,۷۲۳	۸۵۸,۲۱۱	۱۲,۸۳۹		جمع کل

۱-۲-۳۷ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص دریافت و پرداخت فی مابین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	سهامدار اصلی	√	۵۲,۰۰۰	
شرکت های فرعی	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۵۸۸)	
	شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۱۴,۴۴۲)	
	شرکت تدبیر سازه آذرخاک (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۴۰)	
	شرکت انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۴۳)	
	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۴۳)	
	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۴۳)	
	شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۴۸۱)
شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب		عضو مشترک هیئت مدیره	√	(۲,۸۰۷)	
جمع				۱۳,۵۱۳	

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



شرکت صنایع آذرآب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
							خالص		خالص	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبا نوین)	-	-	-	۴۷۸,۱۰۱	-	۴۷۸,۱۰۱	-	۴۲۶,۱۰۱	
شرکت های فرعی	شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	-	-	-	۱۱۹,۹۷۹	-	۱۱۹,۹۷۹	-	۱۲۰,۵۶۷	
	شرکت صنعت آفرین نمونه عمران	-	۲۰۶,۰۸۴	۱,۶۸۹	۴۷۴	-	-	۱۸۹,۴۷۹	-	
	شرکت تدبیر سازه آذرخاک (در حال تصفیه)	-	۱۶,۴۸۴	-	-	-	-	۱۶,۴۸۴	-	
	شرکت انرژی سازه آذر پاد (در حال تصفیه)	-	۷۳,۲۸۰	-	-	-	-	۷۳,۲۸۰	-	
	شرکت سازه انرژی آذر خاک (در حال تصفیه)	-	-	-	-	۳۳,۵۶۲	-	۳۳,۵۶۲	-	
	شرکت سازه تدبیر آذر البرز (در حال تصفیه)	-	-	-	-	۲۰,۶۲۴	-	۲۰,۶۲۴	-	
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	-	۳۱,۳۹۲	-	-	-	-	۳۰,۹۱۱	-	
	شرکت گسترش صنایع انرژی آذرآب	۶۱۹	۷۶۱,۶۲۰	۴۳,۰۰۲	۱۸,۶۵۷	-	-	۶۹۷,۷۷۳	-	
	گروه صنعتی آذرخاک	۱۲,۲۲۰	۶۵,۱۹۹	۷۲۱	-	۶۴	-	۷۶,۶۳۴	-	
جمع		۱۲,۸۳۹	۱,۱۵۴,۰۵۹	۴۵,۴۱۲	۶۷۱,۳۹۷	۶۴	۶۵۲,۲۶۶	۱,۰۸۴,۵۶۱	۶۰۰,۸۵۴	

۴-۳۷- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۶,۰۸۶,۲۶۷	۴۱,۷۰۳,۲۳۰
۱۳,۷۹۷,۵۶۵	۱۳,۷۷۴,۳۲۳
۴۹,۸۸۳,۸۳۲	۵۵,۴۷۷,۵۵۳

اسناد تضمینی نزد کارفرمایان

اسناد تضمینی نزد بانک ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۵۶۷,۱۵۳
۲,۴۴۸,۹۹۰	۵,۳۳۷,۵۹۰
۳,۲۰۲,۵۱۶	۴,۷۰۸,۷۲۲
۲,۶۱۲,۰۳۹	۲,۹۸۱,۳۴۶
۱,۸۳۴,۸۱۰	۲,۶۱۴,۸۸۴
۱,۹۴۷,۶۱۴	۱,۹۴۷,۶۱۴
۱,۵۲۸,۶۴۴	۱,۵۲۸,۶۴۴
۱,۳۹۶,۹۳۸	۱,۳۹۶,۹۳۸
۱,۰۹۶,۵۶۳	۱,۰۹۶,۵۶۳
۹۱۴,۳۶۸	۹۱۴,۳۶۸
۸۳۴,۸۷۶	۸۳۴,۸۷۶
۷۷۸,۴۵۹	۷۷۸,۴۵۹
۷۷۶,۸۹۴	۷۷۶,۸۹۴
۶۹۸,۲۲۵	۶۹۸,۲۲۵
۵۷۷,۹۷۵	۵۷۷,۹۷۵
۵۴۳,۷۶۳	۵۴۳,۷۶۳
۴۹۱,۹۰۳	۴۹۱,۹۰۳
۴۷۴,۶۱۴	۴۹۰,۲۱۴
۳۸۴,۴۹۸	۳۸۴,۴۹۸
۳۴۹,۵۹۲	۳۴۹,۵۹۲
۱,۰۲۱,۳۰۳	۳۳۰,۴۲۸
۳۱۰,۰۷۵	۳۱۰,۰۷۵
۲۷۳,۷۳۵	۲۷۳,۷۳۵
۲۲۳,۷۲۶	۲۲۳,۷۲۶
۲۵۲,۹۳۰	۲۱۹,۴۱۸
۲۰۲,۶۷۸	۲۰۲,۶۷۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۹۷۴	۱۸۸,۹۷۴
۱۷۶,۲۹۳	۱۷۶,۲۹۳
۱۵۶,۴۱۵	۱۵۶,۴۱۵
۲۲۳,۴۹۵	۱۵۱,۶۸۰
۱۱۲,۴۱۱	۱۱۲,۴۱۱
۱۰۸,۱۰۶	۱۰۸,۱۰۶
۶۵,۹۵۰	۱,۵۸۳,۹۵۰
-	۱۳۳,۷۵۶
۳,۱۰۹,۷۴۲	۲,۳۱۱,۳۶۴
۳۶,۰۸۶,۲۶۷	۴۱,۷۰۳,۲۳۰

نیر پارس  
پترو پالایش کنگان  
فردست انرژی فلات  
پتروپارس ایران  
طراحی و مهندسی صنایع انرژی  
پتروشیمی گچساران  
فراب  
پالایش نفت اصفهان  
طراحی و ساختمان نفت  
پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس  
سرمایه گذاری سیراف انرژی  
پترو کاران شفق کیش  
ناردیس  
پتروشیمی آلابی مهستان  
طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی شیراز  
سازمان گسترش  
صنعتی دریایی ایران  
صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
صدرا  
پتروشیمی سلمان فارسی  
مهندسی اتم استروی اکسپورت  
پتروشیمی بوشهر  
ملی صنایع مس ایران  
کارگزاری بهمن  
مهندسان مشاور سازه  
شرکت OIEC  
کارگزاری بانک کشاورزی  
مدیریت طرح های صنعتی ایران  
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه سریع کارآفرینی ستارگان  
نفت مناطق مرکزی ایران  
پتروشیمی مبین  
شرکت GS  
شهرداری اراک  
شرکت مهندسی و توسعه نفت  
مجتمع کیمیا صنعت مینا  
سایر





شرکت صنایع آذراب (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۷۱۵,۳۴۸	۲,۷۱۵,۳۴۸	بانک صادرات ایران
۲,۱۴۴,۵۹۵	۲,۱۶۵,۵۹۵	بانک تجارت ایران
۱,۶۱۷,۷۰۳	۱,۵۹۲,۰۴۱	بانک ملی ایران
۱,۵۳۶,۶۱۳	۱,۴۸۲,۶۱۳	بانک اقتصاد نوین ایران
۱,۳۹۵,۳۲۰	۱,۴۳۵,۳۲۰	بانک سپه ایران
۱,۲۰۳,۶۰۰	۱,۲۰۳,۶۰۰	بانک آینده ایران
۱,۰۹۰,۴۳۴	۱,۰۸۵,۸۵۴	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>۱۳,۷۹۷,۵۶۵</b>	<b>۱۳,۷۷۴,۳۲۳</b>	

۲-۲-۳۸-۱ 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 الووند، سه فقره چک از دسته چک فوق به مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال جهت تضمین قرارداد مزبور صادر و تحویل کارگزاری بهمن گردیده که توسط کارگزاری به بانک ارائه و توسط بانک لاوصول اعلام شده است. که موضوع در شعبه ۳ بازپرسی دادرسی جرائم اقتصادی در حال پیگیری می باشد.

۲-۲-۳۸-۲ تعداد ۲۳ فقره چک به مبلغ ۱.۲۳۱.۲۳۲ میلیون ریال توسط بانک لاوصول اعلام شده است که مربوط به تضامین ارائه شده به بانک های رفاه و شهر، پاسارگاد، صادرات، اقتصاد نوین و سینا از بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۲-۳۸-۳ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی عمده ناشی از قرارداد های منعقد شده مصوب می باشد.

۲-۳۸-۴ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

