

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی شرکاء

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی شرکاء

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

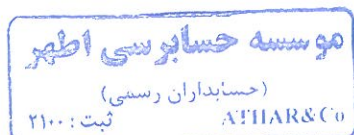
اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص نحوه ارائه و افشای تعدادی از یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی به طور کامل رعایت نگردیده است. از جمله عدم افشای جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده و سود ناخالص به تفکیک تک تک اقلام یا گروه کالاها، میزان وصول شده دریافتنی های تجاری، پرداختنی ها و مبلغ تحقق یافته پیش دریافت ها در تاریخ تهیه صورت های مالی، افشای کافی در خصوص ریسکهای اعتباری.

۳) با عنایت به یادداشت ۲۰ توضیحی همراه، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مطابق برگ تشخیص صادره جمعا مبلغ ۶,۵۶۴ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است. مضافاً بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ قطعی به مبلغ ۶,۷۹۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که مبلغ ۳,۰۹۷ میلیون ریال پرداخت گردیده است. با اعمال تعدیلات مورد لزوم جهت سال مالی ۱۴۰۱ سود انباشته و مالیات پرداختنی به مبلغ ۳,۶۹۳ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش می یابند. همچنین بابت عملکرد سال مورد گزارش، ذخیره مالیات مطابق سود ابرازی در حسابها منظور گردیده است. با عنایت به مراتب پیش گفته، سوابق مالیاتی شرکت و رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی ایجاد ذخیره اضافی جهت سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن، منوط به صدور آرای مالیاتی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.



۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بین المللی مهندسی فراژ انرژی پاد (با مسئولیت محدود) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) موجودی کالای شرکت به بهای تمام شده و مبلغ دفتری ۶,۱۵۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) فاقد پوشش بیمه ای است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

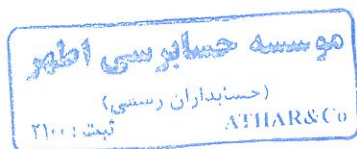
۶) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی و در گزارش مورخ ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ نسبت به آن نظر "مشروط" اظهار شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
علی شیخ علیا لواسانی
۹۳۲۰۷۴
مستورهادیان جزی
۸۰۰۸۸۰
موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATIHARCO
ثبت: ۲۱۰۰

۲۵ شهریور ۱۴۰۳



شرکت بین المللی مهندسی فرازانرژی پاد (با مسئولیت محدود)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

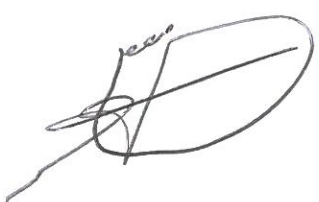
مجمع عمومی عادی شرکا

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بین المللی مهندسی فرازانرژی پاد (با مسئولیت محدود) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۱	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.	

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	مدیرعامل و رئیس هیات مدیره	آقای ساسان م طوسی
	عضو هیات مدیره	آقای مصطفی تاجدینی



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

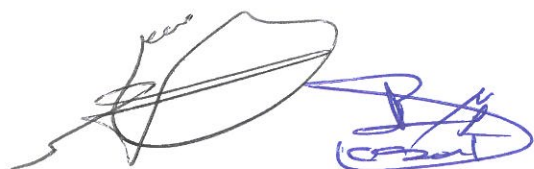
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴	۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۰,۷۷۴,۸۸۵,۴۱۰)	(۲۸۲,۵۱۸,۴۰۰,۲۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸,۹۳۷,۷۸۹,۶۴۴	۱۲۰,۸۱۰,۷۸۹,۷۲۱		سود ناخالص
(۲۵,۴۰۸,۳۲۹,۱۳۵)	(۸۰,۴۵۱,۱۷۰,۶۳۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۵۲۹,۴۶۰,۵۰۹	۴۰,۳۵۹,۶۱۹,۰۸۹		سود عملیاتی
(۴,۱۹۰,۲۹۸,۵۹۶)	(۹,۰۳۹,۱۵۹,۱۲۰)	۸	هزینه های مالی
۳,۰۴۶,۸۸۸,۳۸۸	۹۶۶,۷۰۳,۴۶۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۳۸۶,۰۵۰,۳۰۱	۳۲,۲۸۷,۱۶۳,۴۳۴		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۳,۹۹۲,۹۲۸,۷۴۸)	(۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۳۹۳,۱۲۱,۵۵۳	۲۴,۴۵۷,۰۴۸,۴۴۱		سود خالص

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
ثبت: ۲۱۰۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۵,۸۰۸,۴۲۲,۱۳۳	۷,۴۴۶,۴۳۲,۹۴۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
.	.	۱۱	دارایی های نامشهود
۵,۸۰۸,۴۲۲,۱۳۳	۷,۴۴۶,۴۳۲,۹۴۱		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۲۷,۵۱۱,۲۶۴,۷۵۲	۶,۱۸۷,۷۱۳,۰۵۵	۱۲	پیش پرداخت ها
۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳	۱۳	موجودی مواد و کالا
۴۶,۰۹۴,۸۹۱,۰۰۳	۲۱۴,۷۸۲,۵۱۶,۳۱۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۵۵۸,۷۰۲,۰۴۹	۲۰۳,۶۰۸,۱۱۵,۳۷۴	۱۵	موجودی نقد
۱۴۵,۰۶۶,۴۷۸,۰۸۸	۴۳۰,۷۳۶,۶۲۴,۴۴۷		جمع دارایی های جاری
۱۵۰,۸۷۴,۹۰۰,۲۲۱	۴۳۸,۱۸۳,۰۵۷,۳۸۸		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۶۳۴,۳۸۲,۷۱۰	۱,۸۵۷,۲۳۵,۱۳۲	۱۷	اندوخته قانونی
۹,۷۷۲,۷۶۵,۶۱۷	۳۳,۰۰۶,۹۶۱,۶۳۶		سود انباشته
۲۰,۴۰۷,۱۴۸,۳۲۷	۴۴,۸۶۴,۱۹۶,۷۶۸		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱,۹۶۱,۳۰۵,۹۱۰	۳,۰۹۳,۱۹۳,۴۰۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۶۱,۳۰۵,۹۱۰	۳,۰۹۳,۱۹۳,۴۰۲		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۳۰,۸۸۱,۷۳۱,۹۶۴	۱۶,۳۹۷,۷۳۶,۲۰۰	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۰۹۶,۵۱۲,۵۷۵	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳	۲۰	مالیات پرداختنی
۸,۴۴۷,۵۶۰,۰۶۷	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴	۲۱	تسهیلات مالی
۸۶,۰۸۰,۶۴۱,۳۷۸	۲۹۷,۹۵۷,۵۰۷,۳۳۱	۲۲	پیش دریافت ها
۱۲۸,۵۰۶,۴۴۵,۹۸۴	۳۹۰,۲۲۵,۶۶۷,۲۱۸		جمع بدهی های جاری
۱۳۰,۴۶۷,۷۵۱,۸۹۴	۳۹۳,۳۱۸,۸۶۰,۶۲۰		جمع بدهی ها
۱۵۰,۸۷۴,۹۰۰,۲۲۱	۴۳۸,۱۸۳,۰۵۷,۳۸۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

فراز انرژی پاد
www.faraz-energy.com
شماره ثبت ۴۹۵۲۷۴

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co.
تأیید: ۲۱۰۰

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۵۱۴,۰۲۶,۷۷۴	۱,۸۶۳,۱۶۰,۹۰۴	۱۵۰,۸۶۵,۸۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۸,۳۹۳,۱۲۱,۵۵۳	۸,۳۹۳,۱۲۱,۵۵۳			سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۴۸۳,۵۱۶,۸۴۰)	۴۸۳,۵۱۶,۸۴۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۴۰۷,۱۴۸,۳۲۷	۹,۷۷۲,۷۶۵,۶۱۷	۶۳۴,۳۸۲,۷۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۲۴,۴۵۷,۰۴۸,۴۴۱	۲۴,۴۵۷,۰۴۸,۴۴۱			سود خالص سال ۱۴۰۲
۰	(۱,۲۲۲,۸۵۲,۴۲۲)	۱,۲۲۲,۸۵۲,۴۲۲		تخصیص به اندوخته قانونی
۴۴,۸۶۴,۱۹۶,۷۶۸	۳۳,۰۰۶,۹۶۱,۶۳۶	۱,۸۵۷,۲۳۵,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۰,۴۰۱,۴۴۰,۶۳۱	۱۸۹,۴۴۸,۵۹۹,۵۸۹	۲۳
(۱,۰۶۴,۴۱۲,۲۶۵)	(۳,۰۹۶,۵۱۲,۵۷۵)	
۲۹,۳۳۷,۰۲۸,۳۶۶	۱۸۶,۳۵۲,۰۸۷,۰۱۴	
نقد حاصل از عملیات		
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴,۶۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۴,۰۳۱,۰۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۱۹,۹۰۳,۴۷۷	۹۶۶,۷۰۳,۴۶۴	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
(۴,۰۱۰,۶۹۶,۵۲۳)	(۱,۵۳۷,۳۲۷,۶۲۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵,۳۲۶,۳۳۱,۸۴۳	۱۸۴,۸۱۴,۷۵۹,۳۸۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۶۰,۶۱۵,۰۱۷,۹۶۰	۸۵,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰	دریافت از شرکا بابت نقدینگی
(۹۵,۶۸۸,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۸۷۸,۹۱۰,۷۱۸)	پرداخت به شرکا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۱,۵۵۲,۴۳۹,۹۳۳)	(۳۶,۴۰۷,۲۵۱,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۵۱,۶۱۰,۰۶۷)	(۶,۱۷۸,۰۲۳,۹۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱,۸۷۷,۳۶۷,۰۴۰)	(۱۱,۷۶۵,۳۴۶,۰۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۴۴۸,۹۶۴,۸۰۳	۱۷۳,۰۴۹,۴۱۳,۳۲۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴,۶۸۲,۷۵۲,۳۳۵	۳۰,۵۵۸,۷۰۲,۰۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۲۶,۹۸۴,۹۱۱	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۰,۵۵۸,۷۰۲,۰۴۹	۲۰۳,۶۰۸,۱۱۵,۳۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

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



فراز انرژی پاد
www.faraz-energy.com
شماره ثبت ۴۹۵۲۷۴

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۰۶۸۸۶ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۷ به صورت شرکت با مسئولیت محدود به شماره ثبت ۴۹۵۲۷۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و محل فعالیت شرکت در نیاوران، جنب پمپ بنزین، کوچه مینا، پلاک ۱۸ طبقه ۵ واحد ۵۰۲ با کد پستی ۱۹۳۶۷۷۳۷۳۳ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه ارائه کلیه فعالیت های صنعتی در زمینه مهندسی مشاوره طراحی نصب و راه اندازی کلیه ماشین آلات و دستگاه های صنعتی. فروش و تسویه قطعات نفت، گاز، پتروشیمی نیروگاهی پالایشگاهی و واردات صنایع مادر تامین و نگهداری ماشین آلات و دستگاه های مربوطه انتقال خطوط نیرو و میعانی گازی نفتی و مشتقات، تجارت الکترونیک در خصوص فعالیت شرکت و ارائه کلیه فعالیت های تجاری و خدمات بازرگانی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، فروش قطعات برقی و الکترونیکی و مکانیکال می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۱	۲۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 می شود.

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.

۳-۴-۳- 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 مربوط، بر حسب آن تسویه

می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام

تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی

که ماهیت بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق

مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 باقی مانده 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 بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به 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 و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش ذیل تعیین می گردد.

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک

موجودی مواد و کالا

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری برآوردهای حسابداری

۴-۱-۲- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۳-۵-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوطه می باشد.

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش خالص (۵-۱)	۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴
	۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
داخلی	۴۳۴,۳۰۵,۸۹۰,۶۴۱	۲۰۱,۴۰۲,۰۳۱,۸۵۴
قطعات برقی و الکترونیکی و مکانیکال	(۳۰,۹۷۶,۷۰۰,۶۷۶)	(۱,۶۸۹,۳۵۶,۸۰۰)
برگشت از فروش	۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴

داخلی
قطعات برقی و الکترونیکی و مکانیکال
برگشت از فروش

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱۰۰	۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴	۱۰۰	۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵
	۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴		۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵

سایر اشخاص

۵-۲-۱- فروش به تفکیک سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۷۸,۹۲۸,۳۸۷,۵۰۰	۱۹.۶	۳۷,۳۱۷,۱۹۱,۱۷۹	۱۸.۷
۵۲,۴۰۰,۳۷۵,۶۶۴	۱۳	۳۳,۲۷۸,۴۵۸,۸۸۱	۱۶.۷
۴۹,۶۸۴,۰۲۱,۲۰۰	۱۲.۳	۲,۳۶۲,۰۳۱,۱۵۰	۱.۲
۴۳,۹۱۸,۳۰۷,۷۳۵	۱۰.۹	۸,۳۰۰,۲۹۷,۵۱۵	۴.۲
۳۸,۴۸۲,۷۹۹,۵۶۴	۹.۵	۳۰,۴۷۴,۸۵۸,۰۷۲	۱۵.۳
۳۳,۵۷۴,۱۵۸,۴۳۰	۸.۳	۲۳,۱۳۰,۰۵۰,۳۹۸	۱۱.۶
۲۵,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳	۱۳,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶.۷
۱۴,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶	۱۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷
۷,۶۶۳,۲۱۲,۷۹۰	۱.۹	۳,۰۹۵,۱۰۳,۹۵۰	۱.۵
۱۴,۲۴۲,۸۵۷,۷۹۴	۳.۵		
۱۳,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴		
۹,۰۷۲,۰۴۵,۸۰۰	۲.۲		
۷,۹۴۶,۶۷۰,۶۰۰	۲		
۷,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹		
۶,۵۰۵,۳۵۲,۸۸۸	۱.۶	۳۷,۰۶۸,۶۸۳,۹۰۹	۱۸.۶
۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵		۱۹۹,۷۱۲,۶۷۵,۰۵۴	

تولید نیروی برق آبادان
فولاد سیرجان ایرانیان
مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا (مکو)
شرکت مبین انرژی خلیج فارس
حفاری مینا نور کیش
افق تامین انرژی طوس
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
شرکت بهمن موتور
صنایع چوب و کاغذ مازندران
مهندسی و توسعه سروک آذر
تولید نیروی برق تهران
مهندسی و ساخت توربین مینا توگا
شرکت پتروشیمی خراسان
فیام صنعت کوثر
سایر

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	(۲۸۲,۵۱۸,۴۰۰,۲۴۴)	۱۲۰,۸۱۰,۷۸۹,۷۲۱	۲۹.۹۵
۴۰۳,۳۲۹,۱۸۹,۹۶۵	(۲۸۲,۵۱۸,۴۰۰,۲۴۴)	۱۲۰,۸۱۰,۷۸۹,۷۲۱	۳۰.۰

فروش خالص

قطعات برقی و الکترونیکی و مکانیکال



فراز انرژی پاد
www.faraz-energy.com
شماره ثبت ۴۹۵۷۷۴

مؤسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
آیت : ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی یاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به ریال)
۶-۱	۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴	۱,۰۷۷,۲۵۷,۴۴۰
	۲۲۸,۷۴۵,۷۶۳,۰۲۴	۱۸۴,۱۷۶,۴۳۱,۶۹۱
	-	۲,۷۱۳,۲۰۸,۱۵۰
۶-۲	۲۶۹,۶۴۷,۳۸۳,۳۰۸	۱۸۷,۹۶۶,۸۹۷,۲۸۱
	(۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳)	(۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴)
	۱۹,۰۲۹,۲۹۶,۶۳۹	۱۳,۷۰۹,۶۰۸,۴۱۳
	۲۸۲,۵۱۸,۴۰۰,۲۴۴	۱۶۰,۷۷۴,۸۸۵,۴۱۰

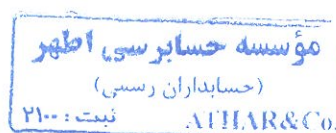
موجودی کالا در ابتدای سال
خرید خالص طی سال
برگشت از فروش سال قبل
موجودی کالای آماده برای فروش
موجودی کالای پایان سال
دستمزد

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۲۸,۷۴۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۸۴,۱۷۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام تامین کننده	ارز	کشور	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۲	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۱
خرید خارجی طی دوره:							
قطعات مکانیکال و قطعات الکتریکی	BHT-GERMANY	یورو ۳۸۴,۳۰۷ یوان ۱۱۳,۰۵۰	آلمان	۷۲	۱۶۴,۶۶۰,۴۸۸,۵۲۸	۱۵۶,۴۲۰,۷۰۵,۷۲۱	۸۵.۰
قطعات مکانیکال و قطعات الکتریکی	FUDA ELECTRIC INDUSTRIAL		چین			۲۵,۴۸۳,۵۲۵,۹۵۰	۱۳.۸
				۷۲	۱۶۴,۶۶۰,۴۸۸,۵۲۸	۱۸۱,۹۰۴,۲۳۱,۶۷۱	۹۹
خرید داخلی طی سال:							
شرکت فراز انرژی اطلس	سدید سازه پرشیا		ایران	۲۷.۴	۶۲,۶۵۹,۵۷۴,۴۹۶		
بهین تدبیر ورسک			ایران	۰.۵	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰		
سعید جعفری (پلاس صنعت)			ایران	۰.۱	۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰		
قطعات الکترو مکانیکال	سدید سازه پرشیا		ایران			۲,۲۷۲,۲۰۰,۰۲۰	۱.۲
				۲۸	۶۴,۰۸۵,۲۷۴,۴۹۶	۲,۲۷۲,۲۰۰,۰۲۰	۱
				۱۰۰	۲۲۸,۷۴۵,۷۶۳,۰۲۴	۱۸۴,۱۷۶,۴۳۱,۶۹۱	۱۰۰

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به ریال)
هزینه پورسانت فروش	۷,۱۹۳,۹۵۷,۷۲۳	۶,۶۵۶,۷۴۳,۴۴۹
هزینه بیمه سهم کارفرما	۹,۱۲۸,۹۳۷,۳۳۲	۴,۲۲۶,۰۱۵,۰۳۹
هزینه عیدی	۱,۴۹۴,۹۱۲,۸۲۷	۱,۵۲۷,۷۳۸,۱۱۸
هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۸۰۶,۸۲۱,۶۰۶	۸۵۰,۵۶۴,۷۶۹
	۴۰۴,۶۶۷,۱۵۱	۴۴۸,۵۴۷,۰۳۸
	۱۹,۰۲۹,۲۹۶,۶۳۹	۱۳,۷۰۹,۶۰۸,۴۱۳



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه های اداری و عمومی		
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹,۲۸۳,۷۱۴,۹۵۹	۷,۰۳۹,۷۳۴,۷۵۵
هزینه بیمه سهم کارفرما	۴,۰۰۷,۱۷۸,۵۱۶	۱,۶۳۱,۳۱۰,۲۴۸
هزینه عیدی و پاداش	۲,۱۶۲,۷۲۰,۲۲۷	۸۱۹,۵۲۸,۸۲۹
هزینه سنوات خدمت	۱,۰۸۴,۷۲۷,۸۰۹	۶۱۶,۳۱۸,۸۶۷
هزینه حمل و پیک	۱۷,۴۵۷,۵۳۷,۶۲۷	.
هزینه های بانکی صدور ضمانت نامه	۸,۸۱۸,۳۹۲,۴۳۶	۱,۸۳۶,۱۲۵,۰۵۳
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۷,۵۸۹,۰۱۱,۳۵۸	.
هزینه هدایای عید	۴,۵۰۵,۹۶۷,۰۳۳	.
هزینه پذیرایی و تشریفات	۲,۷۱۴,۹۶۸,۹۷۰	۱,۲۹۰,۱۸۲,۶۰۰
هزینه حق الزحمه مشاوره	۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اینترنت و کامپیوتر	۱,۵۱۷,۳۹۲,۲۸۰	۹۱۲,۶۰۹,۸۰۲
هزینه ملزومات مصرفی	۱,۱۵۷,۸۹۹,۵۵۰	۹۰۵,۱۶۰,۴۱۵
هزینه جراثیم بیمه تامین اجتماعی	۱,۰۶۹,۷۰۹,۷۶۷	.
تعمیر تاسیسات و ساختمان و لوازم اداری	۹۱۲,۸۷۸,۰۰۰	۵۵۲,۹۵۲,۸۰۰
هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات اداری	۸۶۶,۰۲۰,۲۸۴	۴۴۱,۵۴۶,۶۰۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۵,۷۱۹,۰۵۱,۸۱۶	۸,۸۳۴,۹۵۹,۱۶۳
	۸۰,۴۵۱,۱۷۰,۶۳۲	۲۵,۴۰۸,۳۲۹,۱۳۵

۷-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد طی دوره مالی به علت افزایش حقوق پرسنل طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وام های دریافتی		
هزینه سود وامهای دریافتی	۶,۱۷۸,۰۲۳,۹۷۰	۲,۷۵۱,۶۱۰,۰۶۷
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۲,۱۷۲,۱۰۵,۰۹۰	۱,۴۲۶,۳۸۸,۵۲۹
هزینه کارمزد بانکی وامهای دریافتی	۵۶,۳۴۷,۲۶۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰
هزینه تمبر و سفته	۶۳۲,۶۸۲,۸۰۰	.
	۹,۰۳۹,۱۵۹,۱۲۰	۴,۱۹۰,۲۹۸,۵۹۶

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۹۶۶,۷۰۳,۴۶۴	۶۱۹,۹۰۳,۴۷۷
سود از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرعملیاتی	.	۲,۴۲۶,۹۸۴,۹۱۱
	۹۶۶,۷۰۳,۴۶۵	۳,۰۴۶,۸۸۸,۳۸۸

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		۱۰- دارایی های ثابت مشهود
جمع	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
۲,۴۳۹,۳۴۳,۳۱۱	۲,۴۳۹,۳۴۳,۳۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴,۶۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۶۰۰,۰۰۰	افزایش
۷,۰۶۹,۹۴۳,۳۱۱	۷,۰۶۹,۹۴۳,۳۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۰۴,۰۳۱,۰۹۲	۲,۵۰۴,۰۳۱,۰۹۲	افزایش
۹,۵۷۳,۹۷۴,۴۰۳	۹,۵۷۳,۹۷۴,۴۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته
۸۱۹,۹۷۴,۵۷۵	۸۱۹,۹۷۴,۵۷۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۴۱,۵۴۶,۶۰۳	۴۴۱,۵۴۶,۶۰۳	استهلاک
۱,۲۶۱,۵۲۱,۱۷۸	۱,۲۶۱,۵۲۱,۱۷۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۶۶,۰۲۰,۲۸۴	۸۶۶,۰۲۰,۲۸۴	استهلاک
۲,۱۲۷,۵۴۱,۴۶۲	۲,۱۲۷,۵۴۱,۴۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۴۴۶,۴۳۲,۹۴۱	۷,۴۴۶,۴۳۲,۹۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۸۰۸,۴۲۲,۱۳۳	۵,۸۰۸,۴۲۲,۱۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۴,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید کامپیوتر و مانیتور به مبلغ ۱,۵۱۱ میلیون ریال، خرید پرینتر به مبلغ ۴۹۴ میلیون ریال و یک دستگاه لپ تاپ به مبلغ ۲۹۳ میلیون ریال و سایر اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ ۲۰۶ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به ریال)		۱۱- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزارها	بهای تمام شده
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
.	.	افزایش
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	افزایش
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
		استهلاک انباشته
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
.	.	استهلاک
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
.	.	استهلاک
۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی باد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
	۲۷,۱۴۶,۲۰۳,۴۶۷	۴,۹۴۵,۲۷۵,۷۵۸	۱۲-۱
	۲۷,۱۴۶,۲۰۳,۴۶۷	۴,۹۴۵,۲۷۵,۷۵۸	
	*	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۳۶۵,۰۶۱,۲۸۵	۳۲,۴۳۷,۲۹۷	۱۲-۲
	۳۶۵,۰۶۱,۲۸۵	۱,۲۴۲,۴۳۷,۲۹۷	
	۲۷,۵۱۱,۲۶۴,۷۵۲	۶,۱۸۷,۷۱۳,۰۵۵	

پیش پرداخت های خارجی
شرکت BHT

پیش پرداخت های داخلی
خرید کالا - پارس خازن غرب
سایر پیش پرداخت ها

۱۲-۱- پیش پرداخت به شرکت BHT بابت خرید قطعات الکترونیکی و مکانیکی از کشور آلمان به میزان ۱۰,۹۳۰ یورو می باشد، که تا تاریخ این گزارش محقق شده است.

۱۲-۲- سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	*	۱۷,۹۸۵,۰۰۰
	۱۴,۴۵۲,۲۹۷	۱۴,۴۵۲,۲۹۷
	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*
	۹۰,۶۰۸,۹۸۸	*
	۳۶۵,۰۶۱,۲۸۵	۳۲,۴۳۷,۲۹۷

شرکت خدمات مشاور خرد پیروز
شرکت بارمان فراپر - ترخیصکار
هزینه حسابرسی
پیش پرداخت بیمه

۱۳- موجودی کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
	۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳	۱۳-۲
	۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳	

سایر موجودی ها

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- عمده موجودی مواد کالا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳
	۵,۳۰۵,۷۳۵,۵۵۷	*
	۵,۲۲۵,۵۱۱,۶۸۴	*
	۴,۱۴۷,۵۷۶,۵۳۰	*
	۳,۲۰۳,۲۶۵,۰۷۷	*
	۲,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	*
	۲,۴۶۶,۱۸۹,۵۵۱	*
	۲,۰۶۵,۳۰۰,۶۰۰	*
	۲,۰۱۳,۶۴۰,۴۸۰	*
	۱,۶۴۲,۹۲۴,۶۸۰	*
	۵,۸۲۱,۷۹۶,۴۲۲	*
	۴۰,۹۰۱,۶۲۰,۲۸۴	۶,۱۵۸,۲۷۹,۷۰۳

الکترو پمپ

NELES Electro-Pneumatic Double - Action Cylinder Actuator

Vibro MPC ۴۲۰۰-۵۱۰-۰۷۱-۱۱۳

Rosemount Dissolved Oxygen Sensor P/N:۴۹۹ATRDO -۵۴

NELES Electro-Pneumatic Positioner

Vibro MPC ۴ PN ۲۰۰-۵۱۰-۰۷۶-۱۱۴

ضد یخ (کولانت)

Pressure intensifier P/N:DHL ۱۴۰/۵۰-۳۹۴۸۷

Filter Element: BF-VAR-۳۶۵۰۱۱-L۹-۵۰-WV

D۴۰ DN۲۲ FIP TKD L Port PVC ۳ Way Ball Valve

سایر اقلام



فراز انرژی باد
www.faraz-energy.com
شماره ثبت ۴۹۵۲۷۴

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

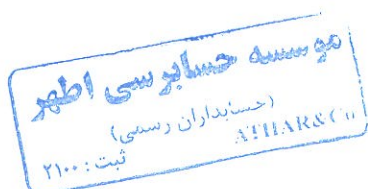
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری			
حساب های دریافتنی			
سایر مشتریان	۶۸,۳۲۰,۹۷۵,۵۹۲	۹,۲۵۹,۰۹۳,۰۳۴	۱۴-۱
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
جاری شرکا	۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	۱۷,۰۵۸,۱۸۶,۹۰۰	۱۴-۲
سپرده نقدی ضمانتنامه ها نزد بانک ها	۶۰,۳۰۲,۴۶۳,۱۳۹	۱۷,۵۴۱,۷۱۰,۸۱۲	۱۴-۳
وام کارکنان - آرش تاجدینی	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
سپرده رهن	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سپرده شرکت در مناقصه	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	.	۳۶۶,۹۵۹,۹۱۴	
سایر	۳۵,۸۱۹,۹۶۶	۱,۶۶۸,۹۴۰,۳۴۳	۱۴-۴
	۱۴۶,۴۶۱,۵۴۰,۷۲۳	۳۶,۸۳۵,۷۹۷,۹۶۹	
	۲۱۴,۷۸۲,۵۱۶,۳۱۵	۴۶,۰۹۴,۸۹۱,۰۰۳	

۱۴-۱- سایر مشتریان تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (مکو)	۳۹,۵۴۹,۵۲۸,۳۹۰	۲,۵۷۴,۶۱۳,۹۵۴	
افق تامین انرژی طوس	۱۲,۲۷۵,۵۴۰,۲۲۴	۱,۷۹۹,۸۵۹,۹۲۹	
مهندسی و ساخت توربین مپنا توگا	۹,۸۸۸,۵۲۹,۹۲۲	.	
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۴,۲۵۱,۳۷۵,۰۰۰	.	
آهن و فولاد ارفع	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	.	
صنایع چوب و کاغذ مازندران	۸۸۲,۵۴۸,۱۹۱	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۵,۲۵۳,۸۶۵	.	
فولاد سیرجان ایرانیان	.	۴,۸۸۴,۶۱۹,۱۵۱	
	۶۸,۳۲۰,۹۷۵,۵۹۲	۹,۲۵۹,۰۹۳,۰۳۴	



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- مانده طلب از آقای ساسان م طوسی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	دریافت از شرکا	پرداخت به شرکا	۱۴۰۱	
	۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	(۸۵,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰)	۱۵۰,۸۷۸,۹۱۰,۷۱۸	۱۷,۰۵۸,۱۸۶,۹۰۰	آقای ساسان م طوسی
	۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	(۸۵,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰)	۱۵۰,۸۷۸,۹۱۰,۷۱۸	۱۷,۰۵۸,۱۸۶,۹۰۰	

۱۴-۳- مبلغ ۶۰,۳۰۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانک های شرکت به دلیل ضمانت نامه های بانکی جهت دریافت پیش دریافت ها و شرکت در مناقصات توسط بانک پارسیان مسدود شده است.

۱۴-۴- سایر اشخاص غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱,۶۶۸,۹۴۰,۳۴۳	.	رضا لالی
	.	۳۵,۸۱۹,۹۶۶	سایر
	۱,۶۶۸,۹۴۰,۳۴۳	۳۵,۸۱۹,۹۶۶	

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
	۳۰,۴۴۸,۷۰۲,۰۴۹	۲۰۳,۵۵۳,۳۷۰,۳۷۴	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها-ریالی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		موجودی نزد صندوق-ریالی
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۴۵,۰۰۰		موجودی نزد تنخواه گردان ها-ریالی
	۳۰,۵۵۸,۷۰۲,۰۴۹	۲۰۳,۶۰۸,۱۱۵,۳۷۴		

۱۵-۱- موجودی بانک های ریالی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲۶,۹۵۴,۸۰۱,۳۲۳	۱۸۷,۸۹۲,۵۱۹,۹۱۲	بانک پارسیان سپرده ۴۷۰۰۰۲۱۶۹۹۵۶۰۷
	.	۶,۳۲۰,۶۵۳,۹۲۶	بانک پاسارگاد سپرده ۳۲۸۸۱۰۰۱۳۷۰۲۸۸۰۱
	۲,۶۶۶,۲۹۶,۹۸۵	۳,۳۳۸,۶۰۶,۵۸۲	بانک پارسیان سپرده جاری بدون دسته چک ۲۰۱۰۰۴۶۸۳۶۵۶۰۴
	۷۸۹,۹۷۱,۸۳۹	۳,۲۱۰,۸۳۶,۲۷۷	بانک پارسیان جاری ۲۰۱۰۰۳۰۴۵۸۶۰۹
	۳۷,۵۴۹,۵۵۲	۲,۶۵۳,۵۰۳,۶۷۷	بانک پارسیان سپرده پیمان طلائی ۴۷۰۰۰۷۵۲۷۴۵۶۰۱
	۸۲,۳۵۰	۱۳۷,۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد جاری ۳۲۸۱۱۰۱۳۷۰۲۸۸۰۱
	۳۰,۴۴۸,۷۰۲,۰۴۹	۲۰۳,۵۵۳,۳۷۰,۳۷۴	

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال که تماماً پرداخت شده است می باشد.
ترکیب شرکا در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد مالکیت	سهم شرکت	
درصد مالکیت	سهم شرکت	درصد مالکیت	سهم شرکت	
۹۹.۶	۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۶	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ساسان م طوسی
.	.	۰.۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مصطفی تاجدینی
۰.۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	آقای احسان سهراب پور
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۶- باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸، به موجب گواهی بانکی به شماره ۴۷۳/۴۰۲/۱۲۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ بانک پارسیان شعبه نیاوران آقای مصطفی تاجدینی با پرداخت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صندوق شرکت در ردیف شرکاء قرارگرفت و طی نامه شماره ۱۱۷۳۴۷۵/۴۰۰۹۰۱۱۷۳۴۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ به ثبت رسیده است.
آقای احسان سهراب پور با دریافت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از صندوق شرکت معادل کلیه سهم شرکت خود، از شرکت خارج گردید.
ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح شد و طی نامه شماره ۱۱۷۳۵۰۹/۴۰۰۹۰۱۱۷۳۴۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ به ثبت رسیده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۱۳ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۸۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱,۹۶۱,۳۰۵,۹۱۰	۱,۳۱۵,۲۷۶,۱۶۴
پرداخت شده طی سال	(۱۸۴,۴۹۸,۸۷۴)	(۱۹۱,۰۳۱,۰۳۸)
ذخیره تامین شده	۱,۳۱۶,۳۸۶,۳۶۶	۸۳۷,۰۶۰,۷۸۴
مانده در پایان سال	۳,۰۹۳,۱۹۳,۴۰۲	۱,۹۶۱,۳۰۵,۹۱۰

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری			
حساب های پرداختنی			
تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۸۱,۳۵۴,۷۷۱	۲۹,۶۷۲,۵۷۱,۷۲۶	۱۹-۱
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اداره امور مالیاتی شمیرانات	.	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
حساب های پرداختنی			
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۳,۰۰۳,۰۶۶,۱۲۸	.	
کارا پست	۱,۷۸۶,۴۲۳,۹۴۵	.	
حق بیمه های پرداختنی	۶۱۷,۰۱۷,۴۰۸	۴۲۶,۶۶۹,۳۷۷	
مالیات های تکلیفی	۳۰۹,۸۷۳,۹۴۸	۸۰,۰۰۱,۲۴۲	
سایر	.	۴۷۴,۴۸۹,۶۱۹	
	۱۵,۷۱۶,۳۸۱,۴۲۹	۹۸۱,۱۶۰,۲۳۸	
	۱۵,۷۱۶,۳۸۱,۴۲۹	۱,۲۰۹,۱۶۰,۲۳۸	
	۱۶,۳۹۷,۷۳۶,۲۰۰	۳۰,۸۸۱,۷۳۱,۹۶۴	

۱۹-۱- حساب های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهین تدبیر ورسک	۶۱۸,۰۳۰,۰۰۰	.
تولید نیروی برق آبان	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۰۰,۰۰۰
بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۱۰,۱۲۴,۷۷۱	۱۰,۱۲۴,۷۷۱
بی اچ تی آلمان	.	۲۴,۸۳۳,۴۱۱,۹۵۵
برق منطقه ای تهران	.	۴,۷۷۵,۸۳۵,۰۰۰
	۶۸۱,۳۵۴,۷۷۱	۲۹,۶۷۲,۵۷۱,۷۲۶

شرکت بین المللی مهندسی فرا انرژی پاد (با مسئولیت محدود)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳
پرداخت طی سال	۸۹۶,۴۱۶,۱۷۳
	(۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵)
	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۰	۰	۲۲۳,۷۹۵,۳۹۱	۲۲۳,۷۹۵,۳۹۱	۳۱,۱۴۰,۳۰۴	۱۲۳,۵۶۱,۲۱۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۰	۰	۹۶۸,۳۵۶,۴۵۸	۹۶۸,۳۵۶,۴۵۸	۷۲,۱۵۶,۷۵۵	۲۶۴,۵۳۰,۷۲۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر / اعتراض در شورای مالیاتی	۰	۰	۱۶۷,۹۹۶,۰۹۲	-	۱۶۷,۹۹۶,۰۹۲	۶۷۱,۹۸۴,۳۶۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر / قطعی شده	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵	۰	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵	۶,۷۹۰,۳۳۰,۹۵۳	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵	۱۲,۳۳۸,۸۹۲,۱۵۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳	-	-	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳	۳۱,۳۳۰,۴۵۹,۹۷۰	۱۴۰۲
						۳۲,۲۸۷,۱۶۲,۴۳۴	
	<u>۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵</u>	<u>۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳</u>					

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده می باشد به استثنای مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده می باشد به استثنای مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۰-۲-۲- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
سال جاری	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
سال مالی قبل	۸۹۶,۴۱۶,۱۷۳
	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳
	۲۰,۹۶,۵۱۲,۵۷۵
	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
بانک ها	۸,۷۱۲,۴۲۷,۳۴۳	۷۳,۷۸۵,۳۵۵,۸۱۸
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۶۴,۸۶۷,۲۷۶)	(۵,۷۴۵,۰۴۷,۱۲۴)
حصه جاری	۸,۴۴۷,۵۶۰,۰۶۷	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵ تا ۲۰ درصد	۸,۴۴۷,۵۶۰,۰۶۷	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴
	۸,۴۴۷,۵۶۰,۰۶۷	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴
	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲
ملک شخصی و سفته	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴
	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴

۲۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۲,۷۵۱,۶۱۰,۰۶۷
سود و کارمزد و جرائم	(۲۱,۵۵۲,۴۳۹,۹۳۳)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۷۵۱,۶۱۰,۰۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	۸,۴۴۷,۵۶۰,۰۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی	۶,۱۷۸,۰۲۳,۹۷۰
سود و کارمزد و جرائم	(۳۶,۴۰۷,۲۵۱,۳۷۳)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۱۷۸,۰۲۳,۹۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	۶۸,۰۴۰,۳۰۸,۶۹۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۷۰,۹۲۵,۷۴۰,۳۲۰	احداث و توسعه پروژه های ویژه مینا
.	۵۹,۱۳۳,۳۲۸,۳۴۰	تولید نیروی برق دماوند
.	۴۸,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری و تعمیراتی مینا
۳۰,۳۱۶,۰۸۵,۱۴۴	۴۴,۲۹۴,۷۰۶,۳۵۵	حفاری مینا نور کیش
.	۲۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۲۴,۸۳۱,۸۲۴,۵۰۱	۱۴,۸۳۱,۸۲۴,۵۰۱	مدیریت تولید برق منتظر قائم
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۵,۹۱۱,۷۵۶,۷۵۸	۱۱,۸۳۳,۶۲۱,۷۴۵	فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۶۳۴,۳۴۲,۸۵۰	۶,۷۰۰,۸۲۴,۸۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۲۳,۳۸۶,۶۳۲,۱۲۵	۸,۵۷۵,۴۶۱,۲۷۰	سایر
۸۶,۰۸۰,۶۴۱,۳۷۸	۲۹۷,۹۵۷,۵۰۷,۳۳۱	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۳۹۳,۱۲۱,۵۵۳	۲۴,۴۵۷,۰۴۸,۴۴۱	سود خالص
		تعدیلات
۳,۹۹۲,۹۲۸,۷۴۸	۷,۸۳۰,۱۱۴,۹۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۵۱,۶۱۰,۰۶۷	۶,۱۷۸,۰۲۳,۹۷۰	هزینه های مالی
۴۴۱,۵۴۶,۶۰۳	۸۶۶,۰۲۰,۲۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۴۶,۰۲۹,۷۴۶	۱,۱۳۱,۸۸۷,۴۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۱۹,۹۰۳,۴۷۷)	(۹۶۶,۷۰۳,۴۶۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۴۲۶,۹۸۴,۹۱۱)	.	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳,۱۷۸,۳۴۸,۳۲۹	۳۹,۴۹۶,۳۹۱,۷۱۶	
(۶,۲۱۷,۷۸۷,۱۶۶)	(۱۰۳,۵۰۷,۵۵۴,۵۹۴)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی)
(۳۷,۱۱۱,۱۵۴,۶۹۴)	۳۴,۷۴۳,۳۴۰,۵۸۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۱۶۷,۳۲۲,۹۳۰	۲۱,۳۲۳,۵۵۱,۶۹۷	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶,۹۵۲,۳۱۶,۹۶۰	(۱۴,۴۸۳,۹۹۵,۷۶۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۶,۴۳۲,۳۹۴,۲۷۲	۲۱۱,۸۷۶,۸۶۵,۹۵۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۰,۴۰۱,۴۴۰,۶۳۱	۱۸۹,۴۴۸,۵۹۹,۵۸۹	



شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۲۳ که از محدوده هدف پایین بوده است.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳۰,۴۶۷,۷۵۱,۸۹۴	۳۹۳,۳۱۸,۸۶۰,۶۲۰	جمع بدهی ها
(۳۰,۵۵۸,۷۰۲,۰۴۹)	(۲۰۳,۶۰۸,۱۱۵,۳۷۴)	موجودی نقد
۹۹,۹۰۹,۰۴۹,۸۴۵	۱۸۹,۷۱۰,۷۴۵,۲۴۶	خالص بدهی
۲۰,۴۰۷,۱۴۸,۳۲۷	۴۴,۸۶۴,۱۹۶,۷۶۸	حقوق مالکانه
۴۹۰	۴۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت بین المللی مهندسی فراز انرژی پاد (با مسئولیت محدود)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در سال جاری فاقد حساب های دریافتی و پرداختی ارزی بوده است.

۲۵-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	یوآن
۶-۱	۳۸۴,۳۰۷	۱۱۳,۰۵۰
۱۲-۱	۱۰,۹۳۰	
خرید کالا		
پیش پرداخت خارجی		

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اجاره	تامین مالی	بازپرداخت تامین مالی
شریک دارای کنترل	آقای ساسان م طوسی	مدیر عامل و رئیس هیات مدیره	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰	(۱۵۰,۸۷۸,۹۱۰,۷۱۸)
			۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۹۸,۸۴۰,۰۰۰	(۱۵۰,۸۷۸,۹۱۰,۷۱۸)

۲۶-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۲۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	خالص طلب / (بدهی)	خالص طلب / (بدهی)
آقای ساسان م طوسی	۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	۱۷,۰۵۸,۱۸۶,۹۰۰
		۸۲,۲۳۸,۲۵۷,۶۱۸	۱۷,۰۵۸,۱۸۶,۹۰۰

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

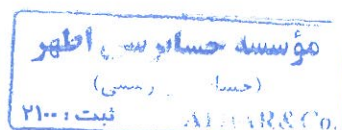
۲۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۷-۱-۱- شرکت در خصوص سازمان تامین اجتماعی از بدو تاسیس رسیدگی نشده و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است و برای سال ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم افشا و تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



فراز انرژی پاد
www.faraz-energy.com
شماره ثبت ۹۵۲۷۴