

کزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

ارقامنگر آریا



شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

(۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت، کافی و مناسب است.

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: info@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱ - فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۸۰۲۰۴

وب‌سایت: www.ariaaudit.com

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

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

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۴) پاسخ تاییدیه‌های در خواستی درخصوص شرکت فرعی مجتمع فولاد صائب در ارتباط با سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل یک فقره به مبلغ ۷۸۴,۰۰۰ میلیون ریال (شرکت فولاد خرم دشت تاکستان) و پرداختنی‌ها و سایر پرداختنی‌ها شامل یک فقره به مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال (کالای امنی دیگران نزد گروه) تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. ضمن آنکه این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اعمال سایر روش‌های حسابرسی، آثار هر گونه تعدیلات احتمالی ناشی از مطلب فوق را بر صورت‌های مالی در شرایط حاضر تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت

۶) به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷) دارایی‌های ثابت مشهود گروه به استثنای زمین (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳) به بهای تمام شده ۱۷,۴۲۲,۲۴۳ میلیون تا مبلغ ۲,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و موجودی مواد و کالای گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰) به بهای تمام شده ۸۷,۴۲۳ میلیون ریال تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در برابر هر گونه خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. همچنین، همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴-۳ تشریح شده است سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده ۱۵,۶۷۹ میلیون ریال در برابر هر گونه خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

(۸) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، سال مالی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۶ بهمن ۱۴۰۰ به دلیل مطابقت با سال مالی شمسی، شرکت‌های فرعی و همگروه از پایان شهریورماه به پایان اسفندماه تغییر یافته است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

(۹) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های 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.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه" بند ۴، توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی‌تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- (۱۰) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است.
- (۱۰-۱) مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه مبنی بر دارا بودن حداقل سهام اعضای اصلی هیئت مدیره و تودیع آن نزد صندوق شرکت به عنوان ویشه.
- (۱۰-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۳ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب طرف مدت ۸ ماه.
- (۱۱) اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۶ بهمن ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص موضوع بندهای ۴، ۷، ۱۰، ۱۵ و ۱۷ این گزارش و همچنین کبود سرمایه در گردش مجتمع فولاد صائب تبریز به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

(۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضارفا، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۱۳) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۴) سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلقیقی گروه به میزان ۳۱۷,۹۳۴ میلیون ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به این موضوع، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام ضروری است.

(۱۵) موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتجلسه مجمع حداقل ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها.

۱-۲) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص انتشار جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.

۱-۳) مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادر در بورس اوراق بهادر تهران مبنی بر تایید آخرین اساسنامه ناشر توسط سازمان بوس و اوراق بهادر (اساسنامه شرکت در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۶ به تصویب مجمع رسیده، لیکن بدلیل تغییر در ماهیت فعالیت شرکت منوط به طی مراحل قانونی بطور مجدد می‌باشد).



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

۱۵-۴) مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی.

۱۵-۵) مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشاء اطلاعات با اهمیت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۵-۶) مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر استرداد وجوه ناشی از فروش حق تقدیم‌های استفاده نشده در موعد مقرر.

۱۶) کنترل‌های حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و به استثنای موارد مندرج در این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق بررسی‌های بعمل آمده به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی، معرفی مسئول آن به واحد اطلاعات مالی، برنامه‌های آموزشی مستمر و تهیه دستورالعمل‌ها و آئین‌نامه‌های مربوط به قوانین فوق، این موسسه به موارد بالهیمتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ تیر ۲۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۱۳۸۰۰۶۶۹

محمد محمودی

۱۲۹۵۲۳۴۴۳

ارقام نگر آریا

شماره ثبت

۱۷۷۵۵

شماره ثبت

۱۷۷۵۵



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

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

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری هواپیمانی آتا (سهامی خاص)	محمد رضا زمان یاد	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
قایین شاهعلی	-	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری فولاد گستر کوتور (سهامی عام)	بهداد بیات	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز (سهامی خاص)	مهدی موثقی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوتور (سهامی خاص)	مهدی داناتی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

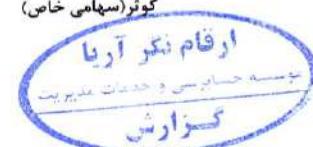
سهامی عام

تبریز- خیابان ارتش جنوبی نرسیده به چهارراه با غشممال نبش کوچه استاد شهریار پلاک ۱ طبقه اول

تلفاکس: ۳۵۵۴۶۵۴۹ - ۰۴۱ - ۳۵۵۶۲۱۰۲

تهران- شهرک غرب، بلوار دریا خیابان گلها نبش توحید ۱ پلاک ۲ طبقه ۶ تلفاکس: ۰۲۱-۸۶۱۹۵۰۲۳

website: www.azarbayjanid.com Email: info@azarbayjanid.com



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
-------------------------------------	--	--	---------

۴,۸۷۷,۵۱۲	۶۹۵,۱۱۷	۶۳۵,۸۶۰	۵	درآمدۀای عملیاتی
(۳,۵۳۱,۹۴۸)	(۶۶۴,۳۸۲)	(۱,۰۰۷,۵۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدۀای عملیاتی
۱,۳۴۵,۵۶۴	۳۰,۷۳۵	(۳۷۱,۶۶۳)	۷	سود (زیان) خالص
(۲۰۸,۹۵۵)	(۹۰,۶۹۳)	(۷۱,۹۱۴)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۰,۱۴۲	۴۸,۲۷۷	۱۲۴,۵۰۰	۹	سایر درآمدۀا
(۳۲۲,۰۱۳)	(۱۰۷,۷۳۸)	(۱۲۷,۰۰۴)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱,۲۸۴,۷۳۸	(۱۱۹,۴۱۹)	(۴۴۶,۰۸۱)	۱۱	سود(زیان) عملیاتی
(۱۶۰,۴۰۷)	(۱۰۸,۷۵۵)	(۱۳۹,۱۵۲)	۱۲	هزینه‌های مالی
۱۵۷,۴۴۷	۱۵۷,۲۵۰	۵۹۵,۷۸۹	۱۳	سایر درآمدۀا و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۲۸۱,۷۷۸	(۷۰,۹۲۴)	۱۰,۵۵۶	۱۴	سود(زیان) قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۶,۹۹۰	-	-	۱۵	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۲۹۸,۷۶۸	(۷۰,۹۲۴)	۱۰,۵۵۶	۱۶	سود (زیان) عملیاتی قبل از مالیات
(۷,۸۴۶)	(۵,۹۶۹)	(۵۰۴)	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۹۰,۹۲۲	(۷۶,۸۹۳)	۱۰,۰۵۲	۱۸	سود(زیان) خالص
۱,۵۹۶,۸۲۷	۶۶,۹۱۵	(۲۸,۲۶۲)	۱۹	قابل انتساب به
(۳۰۵,۹۰۵)	(۱۴۳,۸۰۸)	۲۸,۴۱۴	۲۰	مالکان شرکت اصلی
۱,۲۹۰,۹۲۲	(۷۶,۸۹۳)	۱۰,۰۵۲	۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۱۹	(۵۹۷)	(۲,۴۲۴)	۲۲	سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰)	۲۴۲	۲,۲۸۲	۲۳	عملیاتی (ریال)
۷,۹۸۹	(۳۵۵)	(۱۴۲)	۲۴	غیرعملیاتی (ریال)
			۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدیبی ناگذیر صورت‌های مالی است

دست‌خط: ...
سید علی‌حسینی گذاری توسعه آذربایجان
سپهر هام



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۰ اسفند ۱۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیرجاری
۱۷,۶۵۷,۶۵۷	۱۷,۲۷۸,۲۲۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۰۱,۳۰۴	۲,۰۲۴,۵۶۸	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۲۷,۷۵۹	۲۱,۰۵۷	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۰۵	۳۰۵	۱۸	سایر دارایی‌ها
۱۹,۷۰۲,۷۰۴	۱۹,۳۳۹,۸۴۲		جمع دارایی‌های غیرجاری
			دارایی‌های جاری
			پیش پرداخت‌ها
۴۳۴,۵۵۶	۴۴۶,۵۲۴	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۸۸,۷۹۰	۸۷,۴۲۳	۲۰	دريافتني‌های تجاری و سایر دریافتني‌ها
۱,۸۶۷,۶۲۱	۸۶۷,۵۴۳	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۴,۶۵۸	۴۰,۴۶۳	۱۶	موجودی نقد
۱۰,۰۰۶	۳۲,۲۵۸	۲۱	جمع دارایی‌های جاری
۲,۷۰۵,۶۳۱	۱,۴۷۴,۲۱۱		جمع دارایی‌ها
۲۲,۴۰۸,۳۲۵	۲۰,۸۱۴,۰۵۳		حقوق مالکانه و بدھی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۱,۹۷۷	۴۰,۸۳۶	۲۳	اندوفته قانونی
۲,۶۲۰,۰۷۲	۲,۳۷۲,۸۵۱		سود انباشته
(۱۲۱,۴۹۲)	(۱۱۸,۹۶۴)	۲۴	سهام خزانه
۲,۷۲۰,۰۵۷	۲,۴۹۴,۷۲۳		حقوق مالکانه قبل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹,۵۹۳,۳۵۹	۹,۶۳۱,۷۷۳	۲۵	منافع فاقد کنترل
۱۲,۳۱۳,۹۱۶	۱۲,۱۲۶,۴۹۶		جمع حقوق مالکانه
			بدھی‌ها
			بدھی‌های غیرجاری
۷,۰۸۶,۰۰۰	۵,۸۱۰,۶۴۶	۲۶	پرداختني‌های بلند مدت
۱۳,۴۹۲	-	۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۳,۲۳۰	۵۵,۲۹۴	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۱۵۲,۷۲۲	۵,۸۶۵,۹۴۰		جمع بدھی‌های غیرجاری
			بدھی‌های جاری
۱,۹۶۷,۱۴۸	۱,۳۵۹,۱۲۰	۲۶	پرداختني‌های تجاری و سایر پرداختني‌ها
۱۹,۰۲۴	۱۸,۹۸۱	۲۹	مالیات پرداختني
۱۵۲,۹۹۹	۳۲۰,۲۵۲	۳۰	سود سهام پرداختني
۸۰۲,۵۲۶	۹۲۷,۴۵۵	۲۷	تسهیلات مالی
-	۷۹۵,۸۰۹	۳۱	پیش دریافت‌ها
۲,۹۴۱,۶۹۷	۲,۸۲۱,۶۱۷		جمع بدھی‌های جاری
۱۰,۰۹۴,۴۱۹	۸,۶۸۷,۵۵۷		جمع بدھی‌ها
۲۲,۴۰۸,۳۲۵	۲۰,۸۱۴,۰۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان



محل حساب و خدمت مددجوی

کسرادش

بررسی مسیرهای مالکانه
مودودیات حقوق مالکانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اشتبک ۱۴۰۰

(بالغ به میلیون ریال)		سرمایه	اندوخته قانونی	سود اینداشت	سود خزانه	سود اینداشت	حقوق مالکان	منافع فائد حق	جمع حقوق	مالکانه	
	شرکت اصلی	کنترل					حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه		
۱۰,۰۵۷	۳۸,۴۱۴	(۳۸,۳۷۴)	(۲۸,۳۷۴)	(۲,۶۲,۷۷۲)	۲,۶۲,۷۷۲	(۱۱۱,۴۷۶)	۲۱,۹۷۷	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	مانده در	
(۵,۰۰۰)	-	(۳)	(۳)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۱,۸۸۵)	-	-	-	سود سهام مصوب	
-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۸	-	-	-	تصحیص به اندوخته قانونی	
۲,۵۲۸	-	-	-	۲,۴۹۲,۷۲۳	۲,۴۹۲,۷۲۳	(۱۱۸,۱۶۵)	۴,۰۳۶	۲۰,۰۰۰	۱۵۰/۰۷/۲۹	مانده در	
۱۱,۳۱۶,۴۶۶	۹,۵۳۰,۷۷۳	-	-	۱,۳۸۵,۲۳۲	۱,۳۸۵,۲۳۲	(۱,۱۶۴,۱۷۵)	-	۲۱,۰۸۷	۲۰,۰۰۰	۱۳۹/۰۷/۰۱	مانده در
(۲۲,۵۵۲)	-	-	-	(۴۴,۵۳۵)	(۴۴,۵۳۵)	(۱,۱۱۹,۵۸۲)	-	-	-	سود خزانه	
۱,۳۳۰,۲۲۲	-	-	-	۱,۳۴,۶۹	۱,۳۴,۶۹	(۵,۶۹)	-	-	-	تعییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰/۰۷/۲۰	
(۲۲,۵۵۲)	-	-	-	(۵,۶۹)	(۵,۶۹)	-	-	-	-	سود سهام مصوب	
(۲۲,۵۵۲)	-	-	-	(۱۲۴,۸۰۸)	(۱۲۴,۸۰۸)	(۱۴,۰۰۰)	-	-	-	خرید سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	
(۱۴,۰۰۰)	-	-	-	(۳۶,۲۸۱)	(۳۶,۲۸۱)	-	-	-	-	تصحیص شرکت فرعی	
(۲۲,۵۵۲)	-	-	-	۹,۶۴	۹,۶۴	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹/۰۷/۲۹	
۱۰,۹۶۷	۹,۷۰۵,۴۵۷	-	-	۱,۳۲۱,۳۰۴	۱,۳۲۱,۳۰۴	(۱,۰۳۶,۴۹۷)	-	-	-	مانده در ۱۳۹/۰۷/۲۹	
۱,۵۰۵,۲۲۲	-	-	-	۱,۳۰۵,۲۲۲	۱,۳۰۵,۲۲۲	(۱,۱۶۶,۷۵۱)	-	-	-	مانده در ۱۳۹/۰۷/۰۱	
۱,۳۹,۰۶۲	(۳۰,۵۰۹)	(۳)	(۳)	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	(۱)	۱,۵۶,۷۵۱	-	-	تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۰/۰۶/۰۱	
(۱,۰۰۰)	-	-	-	(۱۲,۱۴۱)	(۱۲,۱۴۱)	-	-	-	-	سود سهام مصوب	
(۱,۲۱,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	
۹,۸۹,۹۹,۲۶۹	۹,۸۹,۹۹,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	تصحیص به اندوخته قانونی	
۱,۳۹,۰۶۲	۲,۷۲,۷۰۲,۰۲	۲,۷۲,۷۰۲,۰۲	۲,۷۲,۷۰۲,۰۲	(۱۱۱,۵۹۲)	(۱۱۱,۵۹۲)	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰/۰۷/۰۱	

سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

پاداش های کوئینسی، بخش جدایی نابذور صورت های عالی است

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰ شهریور ۳۱	۱۳۹۹ اسفند ۳۰	۱۴۰۰ اسفند ۲۹	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

(۶۷۰۱۵۱)	(۲۰۳۶۵۰)	۲۴۴۰۱۲	۲۲ نقد حاصل از (صرف شده) در عملیات
(۸۱۳)	(۷۷۹۹)	(۵۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶۷۰۹۶۴)	(۲۱۱۴۴۹)	۲۴۲۴۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
-	-	۱۰۸۳۷۰	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۱۰۸۹۲)	(۴۲۲۰۸۲۱)	(۳۹۰۸۲۵)	دریافت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۱۱۸۴)	(۱۳۰۰۵۷۲)	(۳۲۰۷۷۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۳۳۰۷۶)	(۵۵۲۳۹۳)	۵۵۲۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۰۱۰۴۰)	(۷۶۴۸۴۴۲)	۲۹۸۷۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
-	-	(۳۲۰۷۴۷)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۲۷۴۲۴)	-	(۱۴۰۳۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	۹۱۲۰۸۵۵	-	دریافت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۸۹۱۵)	(۱۰۸۰۷۵۵)	(۳۷۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۰۵۰۱۷۳	-	۸۲۰۷۴۰	دریافت‌های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته
(۱۳۱۳۸۲)	-	(۳۹۸۰۷۵۹)	بازپرداخت‌های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته
(۱۱۰۴۹۲)	-	(۹۰۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت تامین اعتبار کارگزاری
۷۵۰۹۶۰	۸۰۴۰۱۰۰	(۲۷۶۰۴۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۵۰۰۸۰)	۳۹۰۲۵۸	۲۲۰۲۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۵۰۰۸۶	۳۵۰۰۸۶	۱۰۰۰۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۰۰۰۶	۷۴۰۲۴۴	۲۲۰۲۵۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۰۰۳۸۶۰۰۰	۱۰۰۳۸۶۰۰۰	-	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی نایذر صورت‌های مالی است.

سهامی عام
سهامی عام
سهامی عام
سهامی عام



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

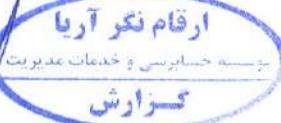
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
-------------------------------------	--	--	---------

۱۶,۸۶۸	۴	۲۴۰	۵-۲	درآمد سود سهام
۲,۱۵۶	۲۹۸	۱۰۲	۵-۳	درآمد سود تضمین شده
۱,۹۰۴,۸۴۱	۲۴۶,۸۲۱	(۲۲,۰۵۸)	۵-۴	سود(زیان) فروش سرمایه‌گذاری ها
(۵۸,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)	(۵,۷۷۶)	۵	زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری
۱۱۶	۱۱۶	۴۴		سود حاصل از سایر فعالیت‌ها
۱,۸۶۵,۴۳۵	۲۴۵,۲۷۹	(۲۷,۴۴۸)		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۲,۰۲۰)	(۲۱,۴۴۷)	(۲۹,۴۳۷)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۸۱۳,۴۱۵	۲۲۲,۸۲۲	(۵۶,۸۸۵)		سود (زیان) عملیاتی
(۱۱,۴۹۲)	(۷,۱۰۹)	(۵,۲۲۲)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۴۲	۲۳۴	۴۶۲	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۸۰۲,۲۶۶	۲۱۶,۹۵۷	(۶۱,۶۴۴)		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۲)	(۳۲)	*	۲۹-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۰۲,۲۳۴	۲۱۶,۹۲۵	(۶۱,۶۴۴)		سود (زیان) خالص
۹,۰۶۷	۱,۱۱۹	(۲۸۴)		سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۶)	(۳۴)	(۲۴)		عملیاتی (ریال)
۹,۰۱۱	۱,۰۸۵	(۳۰۸)	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
				سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مرکز سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت

			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیرجاری
۱۶,۹۸۳	۱۵,۴۶۲	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۳,۴۶۵,۳۶۹	۴,۷۴۰,۷۲۳	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰۵	۳۰۵	۱۸	سایر دارایی‌ها
۳,۴۹۹,۵۵۳	۴,۷۷۳,۳۸۶		جمع دارایی‌های غیرجاری
			دارایی‌های جاری
۴۲۹,۷۸۱	۴۳۲,۰۴۸	۱۹	پیش پرداختها
۵۰۳,۷۵۱	۲۴,۸۶۹	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰۴,۶۱۸	۴۰,۴۰۷	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۴۸۴	۱۸,۱۳۵	۲۱	موجودی نقد
۱,۰۳۹,۶۳۴	۵۱۵,۴۵۹		جمع دارایی‌های جاری
۴,۵۳۹,۱۸۷	۵,۲۸۸,۸۴۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۳	اندוחته قانونی
۲,۹۵۲,۴۲۹	۲,۶۹۰,۷۸۵		سود انباسته
۳,۱۷۲,۴۲۹	۲,۹۱۰,۷۸۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیرجاری
۵۳۶,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰	۲۶	پرداختی‌های بلند مدت
۱۲,۲۱۶	۱۲,۴۰۸	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۸,۲۱۶	۵۴۸,۴۰۸		جمع بدهی‌های غیرجاری
			بدهی‌های جاری
۶۵۲,۴۵۶	۱,۴۹۶,۳۱۳	۲۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳,۰۸۷	۱۳,۰۸۷	۲۹	مالیات پرداختی
۱۵۲,۹۹۹	۲۲۰,۲۵۲	۳۰	سود سهام پرداختی
۸۱۸,۵۴۲	۱,۸۲۹,۶۵۲		جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۶۶,۷۵۸	۲,۳۷۸,۰۶۰		جمع بدهی‌ها
۴,۵۳۹,۱۸۷	۵,۲۸۸,۸۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

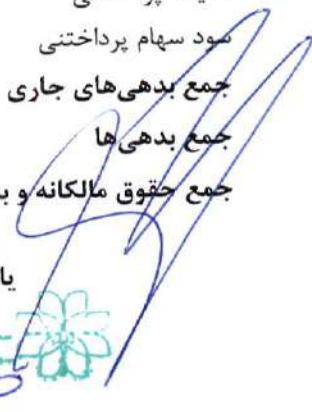
ارقام تکر آریا

سهامی عام و خدمات مدیریت

ارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

B.B.R.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه جدایانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قاتونی	سرمایه	
۲,۱۷۲,۴۲۹	۲,۹۵۲,۴۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
(۶۱,۶۴۴)	(۶۱,۶۴۴)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۹۱۰,۷۸۵	۲,۶۹۰,۷۸۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۱۰,۱۹۵	۱,۲۹۰,۱۹۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۲۱۶,۹۲۵	۲۱۶,۹۲۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۵۸۷,۱۲۰	۱,۳۶۷,۱۲۰	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۵۱۰,۱۹۵	۱,۲۹۰,۱۹۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱,۸۰۲,۲۲۴	۱,۸۰۲,۲۲۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۱۷۲,۴۲۹	۲,۹۵۲,۴۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی تا زیر صورت‌های مالی است

سهامی عام
سهامی خاص
سهامی معمولی
سهامی مخصوص



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ شهریور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند	یادداشت
۲۹,۶۷۲	۳۷,۰۹۷	۶,۷۴۲	۳۲

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

۲۹,۶۷۲	۳۷,۰۹۷	۶,۷۴۲	۳۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۲)	(۳۲)	-		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۹,۶۴۰	۳۷,۰۶۵	۶,۷۴۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(۱۷,۸۸۸)	(۸,۰۶۲)	-		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۱۸۴)	(۱,۱۸۴)	-		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱۹,۰۷۲)	(۹,۲۴۶)	-		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

۱۰,۵۶۸	۲۷,۸۱۹	۶,۷۴۲		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
-	-	(۳۲,۷۴۷)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
-	-	۶۳,۱۱۹		دربافت‌های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته
-	-	(۱۵,۲۴۱)		بازپرداخت‌های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته
(۱۱,۴۹۲)	(۷,۱۰۹)	(۵,۲۲۲)		پرداخت‌های نقدی بابت کارمزد تامین اعتبار کارگزاری

(۱۱,۴۹۲)	(۷,۱۰۹)	۹,۹۰۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۲۴)	۲۰,۷۱۰	۱۶,۶۵۱		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۰۸	۲,۴۰۸	۱,۴۸۴		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۴۸۴	۲۲,۱۱۸	۱۸,۱۳۵		مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی نایدیر صورت‌های مالی است.

ارقام تکر آریا

بودجه حسابرسی و خدمات مدیریتی
کسر ارش

تصویر سرمایه‌گذاری و سمعه آذربایجان
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

ناداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- ناریخجه و فعالت

۱-۱- ناریخجه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۱ به صورت شرکت‌های عام تأسیس و تحت شماره ۸۲۸۲ و شناسه ملی ۱۴۴۲۱۲ در اداره ثبت شرکت‌های تبریزیه نیست رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی و محل فعالیت آن شرکت شهرستان تبریز، خیابان ارشاد خوبی، نرسیده به جهاره اباشمال کوچه استاد شهریار پلاک ۱ طبقه اول می‌باشد. ضمناً سال مالی شرکت بر اساس مصوبه جمیع عمومی حقوق العاده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۶ به دلیل مطابقت با سال شمسی و شرکت‌های فرعی و همسایه از پایان شهریور ماه به پایان استفاده تغییر یافته و لذا طبق مقادیر ماده ۲۱ اسناده شرکت، سال مالی از اول فروردین ماه شروع و در استفاده به پایان می‌رسد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس مفاد ماده ۲ اسناده، سرمایه گذاری و متارکت در شرکت‌ها و موسسات تأسیسی، بازرگانی، ساختمانی، کشاورزی، خدمات فروش و اکنادی و اجراء اسنواح کارخانجات و واحدهای نوینی، ایجاد انواع شرکت و مشارکت با شرکتها با سرمایه مشترک در بخش‌های اقتصادی و انجام هرگونه اموری که بنحوی از انجام با فعالیت‌های فوق مرتبط است، می‌باشد و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولیدی، بازرگانی، ساختمانی و سرمایه گذاری فعالیت می‌کنند.

۱-۳- تعداد کارکنان

مسانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد موارد شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه	شرح
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۹	۸	۱۴
۴	۴	۱۹۳
۱۳	۱۲	۲۰۷
		۲۱۹
		جمع

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۱-۱- اثمار با اهمیت ناشی از به کار گیری استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجراست به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای نجاری و استنارکت‌های خاص، استانداردهای حسابداری شماره ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸ و ۴۲ به ترتیب با موضوع ترکیب‌های نجاری، صورت‌های مالی متفقی، مشارکت‌های واحدهای نجاری دیگر و انداره گیری ارزش مصنفانه که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می‌باشند. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای صورت پذیرفته بکار گیری استاندارد ۴۲ با عنوان انداره گیری ارزش‌های مصنفانه با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تائیز قابل ملاحظه‌ای بر شناخت انداره گیری و گزارشگری اقلام سروت‌های مالی نداشته است.

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا نیست به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۱۶ با موضوع آثار تغییر در بروز ارز که اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی این تلقیقی و جداگانه شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۱- صورت‌های مالی تلقیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای معامل شده تاریخی نهیمه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش مصنفانه انداره گیری می‌شود، سرمایه گذاری‌های جاری سریع‌العامه در بازار به روش ارزش بازار (پاداشت ۱۶٪).

۱-۲- ارزش مصنفانه، قیمتی است که بایت فروش یک دارایی با انتقال یک یا یکی در معامله، این بین مقدار یک یا یکی در معامله این بین فعالان بازار، در تاریخ انداره گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورده شود. به متناظر افزایش شات رویه و قابلیت مقایسه در انداره گیری ارزش مصنفانه و افتادهای مربوط با آن، سلسنه هر ارزش مصنفانه در سه سطح زیر ملیقه بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تبدل نشده) در بازارهای فعلی دارایی‌ها یا بدنهای های همانند است که واحد نجاری می‌تواند در تاریخ انداره گیری به آنها دست باید.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده معمول سطح ۱ هستند و برای دارایی‌ها بدنه موردنظر، به طور مستقیم با غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی‌ها بدنه می‌باشند.



۳-۱- مبانی تلفیق

۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و حسابهای درون گروهی و سود و زیان حقوق نیافرته تاشی از معاملات فیما بین است. همچنین شرکت‌های به شرح پادداشت ۱۶ با توجه به اینکه مالک بیش از ۵۰٪ درصد سهام شرکت‌های مذکور و اثناهی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و راهبری سیاست‌های مالی را در اختیار دارد لذا شرکت‌های فرعی تلقی شده و مشمول تلفیق می‌باشند.

۳-۲- شرکت از تاریخ به دست اوردن کنترل تا تاریخی که کنترل شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌نماید.

۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منتظر و در صورت وضیعت مالی تلفیقی به عنوان کاوهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام آنده" "معکوس می‌گردد".

۳-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، در تهمه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می‌گردد.

۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر روابط‌های مستقره که تحت شرعاً بکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲- شرکت‌های فرعی معین یاور آذربایجان و توسعه ارتباطات روشن پیام آذربایجان با توجه به اینکه در حال تنفسیه بوده و مبالغ آن کم اهمیت می‌باشد لذا از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده‌اند.

۳-۳- سرفصل

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش ستفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مسنهک می‌شود و در صورتی که بهای تمام شده سرمایه‌گذاری شرکت‌های فرعی مشمول تتفق از خالص ارزش ستفانه دارایی‌های قابل تشخیص کمتر باشد به میزان سهم شرکت اصلی از دارایی‌های غیر بولی کسر می‌شود.

۳-۴- موجودی مواد و کالا

۳-۴-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اقلام یا گروه‌های اقلام شناخته ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش اتفاقاً بعد از زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش استفاده	شرح
میانگین موزون محرك	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین سورون	کالای ساخته شده
میانگین موزون محرك	قطعات و لوازم پذکری
میانگین موزون محرك	کالای خردباری شده
میانگین موزون محرك	موجودی مواد اولیه اسن

۳-۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(الف) اندازه گیری

شرح	تلقیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلقیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش ابیانه هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش ابیانه هر یک از سرمایه‌گذاریها)

شرح	تلقیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار	لرزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	افل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	افل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(ب) نحوه شناخت درآمد:

شرح	نلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول نلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روشن ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکت‌های مشمول نلتفیق	ندیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. در آمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسو مبالغ برأورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (هزینه های نرم افزاری) یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس (۵ ساله به روش خط مستقیم) محاسبه می شود.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۸- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مربوط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه ان گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعصیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۸- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برأورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴۰-۴۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب استنادماد ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های و وزیر محاسبه می گردد.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمن	۲۵ سال	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰-۱۲-۱۳ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین الات	۵ ساله	خط مستقیم
اتانه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار الات	۴ ساله	خط مستقیم
وساطه نقلیه	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منتظر می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمن ها و تأسیسات ساختمنی) پس از آنکه جهت بهره برداری به غلت تعطیل کر یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، سیزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل $\frac{۱}{۳۰}$ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت جنابه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، $\frac{۱}{۳۰}$ ٪ مدت زمانی که دارایی صورت استفاده فوار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در بیان هر دوره کوارترنگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ازمن کاهش ارزش دارایی دارایی برأورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد، جنابه برأورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد مسکن ناسسد، مبلغ بازیافتی واحد سولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- درآمد عملیاتی

۳-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروره بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآورده ساخت تعیین می‌شود. هر گونه زیان مورد انتقال پروره (شامل مخارج رفع نفس) بالاگصلة به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۱۱- مخارج نامین مالی

مخارج نامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابلیت انتساب به تحصیل "دارایی‌های واحد شرایط" است.

۱۲- ذخایر

ذخایر، بدنهای هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج سنافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد بد گونه‌ای انکاپسول قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد حاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج سنافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نیاشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه اخرين حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۲-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت و اقام غیر پولی که به بهای تمام شده برجسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بددهی های ارزی مربوط به "دارایی‌های واحد شرایط"، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، مبنوan درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۱۴- سهام خزانه

۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دقایق شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی آرانه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابروهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود با زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مبالغ از برداختی یا دریافتی باید بطور مستقیمه در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۴-۲- هنگام فروشن سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مبالغ تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابیانه منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابیانه، به آن حساب ممنوع و یا قیمتانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه آرانه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) ابیانه منتقل می‌شود.

۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۵- مالیات بر درآمد

۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بگارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند بگارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه‌بندی دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با همروزی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بند مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
-	-	-	۲,۷۹۵,۷۷۱	۴,۹,۶۱۳	۴۰۸,۳۲۸	۵-۱	
-	-	-	۱۳۱,۱۴۹	۴۲,۳۸۹	۲۸۳,۲۸۷	۵-۱	
۱۶,۸۶۸	۴	۲۴۰	۱۶,۶۹۹	۴	-	۵-۲	
۲۰,۱۵۶	۲۹۸	۱۰۲	۲,۳۰۵	۳۷۶	۱۱۸	۵-۳	
۱,۹۰۴,۸۴۱	۲۴۶,۸۲۱	(۲۲۰,۵۸)	۱,۹۸۸,۶۶۵	۲۴۶,۸۲۳	(۲۲۰,۴۸)	۵-۴	
۱۱۶	۱۱۶	۴۴	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	۴۴	درآمد حاصل از سایر فعالیت ها	
(۵۸,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)	(۵,۷۷۶)	(۵۸,۵۴۶)	(۱,۹۶۰)	(۵,۷۷۶)	ریان تغییر ارزش سرمایه گذاری	
-	-	-	-	(۳,۶۴۷)	(۲۸,۰۹۳)	۵-۵	
۱,۸۶۵,۴۳۵	۲۴۵,۲۷۹	(۲۷,۴۴۸)	۴,۸۷۷,۵۱۲	۶۹۵,۱۱۷	۶۳۵,۸۶۰	سایر	



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۱۲/۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

گروه	داخلی:	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	محصولات نورد میلگرد	۲,۸۴۰,۸۹۰	۲۰۸,۳۲۸	۷,۸۷۱,۲۸۵	۲۲۱,۰۷۱	۱۹,۱۰۰,۹۵۵	۲,۵۴۴,۱۰۸
	خدمات کارمزدی	۳۳,۵۳۳,۲۵۰	۲۸۳,۲۸۷	۶,۶۰۸,۴۵۰	۴۲,۳۸۹	۲۰,۴۲۷,۱۶۰	۱۳۱,۱۴۹
	سودا ۱/۵ لیتری	-	-	۴۱۹,۶۸۲	۱۹,۷۷۸	۱,۱۶۹,۸۰۲	۶۶,۳۱۰
	سودا ۲۰۰ سی سی	-	-	۷۶۵,۱۶۸	۱۳۰,۶۲	۲,۱۴۹,۵۰۰	۴۴,۱۰۸
	آبمعدنی ۰/۵ لیتری	-	-	۱,۲۳۰,۳۲۴	۸,۴۲۲	۳,۲۰۸,۸۴۸	۳۵,۴۵۷
	آبمعدنی ۱/۵ لیتری	-	-	۳۹۹,۱۱۸	۵,۲۱۶	۱,۰۴۰,۸۴۸	۲۱,۲۸۷
	دوغ ۱/۵ لیتری	-	-	۱۴۴,۳۱۲	۹,۰۲۷	۲۴۳,۱۶۹	۱۸,۵۱۲
	سودا نیم لیتری	-	-	۱۷۰,۴۵۳	۶,۲۶۷	۴۶۹,۱۰۰	۱۸,۱۴۳
	نوشابه ۱/۵ لیتری	-	-	۱۸۶,۱۳۶	۷,۵۶۰	۲۶۹,۱۴۴	۱۴,۲۸۴
	بوستانه ۳۰۰ سی سی	-	-	۲۶۶,۱۳۲	۶,۱۴۹	۸۵۲,۳۹۵	۱۲,۹۴۸
	لیسوناد بک لیتری	-	-	-	-	۲۱۲,۷۴۸	۱۰,۲۱۰
	محلول ضدغذوی کسدہ	-	-	-	-	۱۶,۸۳۱	۷,۶۲۵
	آبمعدنی ۲۵۰ سی سی	-	-	-	-	۷۶۶,۱۰۴	۷,۵۲۷
	دوغ ۳۱۰ سی سی	-	-	-	-	۹۴,۲۶۰	۲,۱۷۱
	نوشابه ابرزی زا	-	-	-	-	۴,۲۲۰	۳۱۰
	برگشت از فروش و تخفیفات	-	-	۶۹۱,۸۱۵	۴۵۳,۵۱۸	(۴۵۳,۵۱۸)	۲,۹۳۴,۱۵۶
	تخفیفات	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۵۴)	(۹۹۸)
	فروش خالص	-	-	۶۹۱,۸۱۵	۴۵۲,۰۰۲	۴۵۲,۰۰۲	۲,۹۲۶,۸۷۰
		-	-	-	-	(۱,۵۱۶)	(۶,۲۸۸)

۱-۱-۵-کاهش فروش انواع محصولات نوشیدنی شامل آبمعدنی، نوشابه، دوغ و سودا نسبت به دوره قبل ناشی از واگذاری سهام شرکت فرعی کولاک شرق (سهامی عام) می‌باشد.

ارقام نگر آریا

بسته حسابرسی و خدمات مدیریت

کزارش

۱-۲-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۸۷
سایر مشتریان	۶۹۱۶۱۵	۵-۱-۲-۱	۴۴۲۴۹۵	۹۸	۲۷۲۴۶۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۵۳۴۰۲
گروه	۶۹۱۶۱۵	۱۰۰	۴۵۲۰۰۲	۱۰۰	۲۹۲۶۸۷۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰۰

۱-۲-۵- در دوره مورده گزارش معاملات فی مابین اشخاص وابسته ناشی از فروش محصولات رخ تداده است.

۱-۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	فروش خالص	بهای تمام شده	سود (زان) ناخالص	درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گروه فروش خالص	۵-۱-۳-۱	۴۰۸۲۲۸	(۳۳۶۶۰۲)	۷۱۷۲۶	۱۸	۷	(۱۳۷)	(۳۸۷۸۳۴)
خدمات کارمزدی	۲۸۳۲۸۷	(۶۷۰۹۲۱)	(۱۰۰۷۵۲۳)	(۳۱۵۹۰۸)	-۴۶	۸۱	(۲۹)	(۲۹)
گروه محصولات مبلغ‌داده	۶۹۱۶۱۵	(۱۰۰۷۵۲۳)	(۶۷۰۹۲۱)	(۳۸۷۸۳۴)	(۱۳۷)	۷	(۱۳۷)	(۳۸۷۸۳۴)

۱-۳-۵- زیان ناخالص خدمات کارمزدی به دلیل عدم استفاده از ظرفیت عملی کارخانه و بالا بودن هزینه‌های نایت تولید می‌باشد. ضمناً درآمد حاصل از فروش ضایعات (بادداشت ۸) به مبلغ ۱۲۴۵۰۰ میلیون ریال از بایت فروش ضایعات به وجود آمده از محل قابلیت خدمات کارمزدی می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان

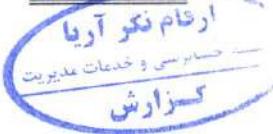
ناداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۵- مانده صورت ریز مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۸۰۲,۴۶۸	۲,۳۱۷,۱۳۰	۸۴,۰۹۰	۶۷۱,۳۴۰	-	شرکت آفاق تجارت شاپگان
۱,۰۵۸,۰۷۶	۵,۸۱۴,۱۷۰	۴۹,۷۱۱	۳۴۶,۳۱۹	-	شرکت پیشگام تجارت بناب
-	-	-	-	۲۸۲,۰۹۳	شرکت آرتین فولاد آذر
۱۶,۳۹۷	۱۲۵,۱۱۰	-	-	۱۶۸,۹۹۸	شرکت سیبیگان شهری آذربایجان
۱۳,۸۸۹	۹۳,۷۴۰	-	-	۵۲,۳۱۷	محمد بناد زاده
۹۷,۴۸۹	۶۷۱,۳۹۰	-	-	۳۸,۳۴۹	شرکت فولاد نقشینه تبریز
۱۱,۹۲۲	۷۱,۲۱۰	-	-	۲۲,۲۸۶	شرکت آهن بران کوپر زاگرس
-	-	-	-	۲۲,۳۴۴	انحصار حمایت از زندانیان میانه
-	-	-	-	۳۰,۰۱۰	گروه صنعتی درباد تبریز
-	-	-	-	۱۶,۶۵۶	آزاد سرمهای دبیا
-	-	-	-	۸,۷۶۰	امیر حسین مرادی
-	-	-	-	۷,۴۱۸	شرکت فجر حداد بناب
-	-	-	-	۶,۸۰۰	آهن و میلگرد نیوساد آریا
-	-	-	-	۶,۷۷۷	شوکت نجفی چسلی
۹۴,۷۰۶	۶۴۷,۴۳۰	-	-	۳,۷۵۱	شرکت فراؤر فولاد ستاره سهیل
۱۰۴,۴۴۱	۷۶۱,۰۲۰	-	-	۳,۶۷۴	بازار گانی شیر فلن آذربایجان
-	-	-	-	۳,۶۴۱	حسین حسین زاده
۵,۹۱۰	۴۷,۲۸۰	۰,۹۱۰	۴۷,۲۸۰	۳,۶۳۳	حسین قلی عبداله قام
۲,۹۴۵	۲۲,۶۷۰	-	-	۳,۳۹۳	شرکت پولاد تجارت مزو
۷۶,۰۰۶	۶۲۲,۵۳۰	۷۸,۰۰۶	۶۲۲,۵۳۰	-	شرکت پرگاس فولاد کیهان
۶۶,۱۶۶	۴۴۶,۵۰۰	-	-	-	شرکت بهمن گستر سیاهان
۳۵,۲۴۰	۳۱۴,۷۱۰	-	-	-	پیمان داداش زاده
۲۷,۹۳۲	۱۴۳,۶۴۰	۲۷,۹۳۲	۱۴۳,۶۴۰	-	شرکت فولاد گستران سنا استیل
۱۷,۹۳۱	۱۴۲,۶۴۰	-	-	-	شرکت یکتا فولاد تجارت شاهین
۱۶,۳۰۰	۱۲۰,۷۶۰	۱۶,۳۰۰	۱۲۰,۷۶۰	-	صائب مروت زاده
۱۱,۶۵۹	۵۱,۹۱۰	۱۱,۶۵۹	۵۱,۹۱۰	-	شرکت خرم راه ماهان
۹,۳۸۹	۴۸,۷۱۰	۲,۹۵۲	۲,۸۹۰	-	شرکت باک فلن ماهان
۵,۷۰۲	۲۹,۹۴۰	۲,۷۰۸	۶,۱۲۰	-	اصغر حبیب زاده خسروشاهی
۵,۰۵۳	۲۴,۱۸۰	۵,۰۵۳	۲۴,۱۸۰	-	مروارید پرور سیلان
۵,۴۴۹	۲۲,۸۱۰	۵,۴۴۹	۲۲,۸۱۰	-	جمسید دشتی ملکی
۴,۸۰۸	۲۲,۲۸۰	۳,۹۰۴	۱۳,۶۲۰	-	معصوم عبدالحسینی
۲,۸۴۹	۲۴,۱۰۰	۲,۸۴۹	۲۴,۱۰۰	-	محمد نوروزی
۲,۸۲۱	۲۲,۱۵۰	۲,۸۲۱	۲۲,۱۵۰	-	رحیم کرمانی
۲,۷۷۹	۲۱,۵۴۰	۲,۷۷۹	۲۱,۵۴۰	-	بیامین استیل پاسارگاد
۲,۷۷۷	۲۱,۷۰۰	۲,۷۷۷	۲۱,۷۰۰	-	ستا میم فرشته
۲,۷۲۳	۲۱,۲۰۰	۲,۷۲۳	۲۱,۲۰۰	-	باقوت گستر مکریان
۴۲۲,۵۳۳	-	۱۴۵,۳۶۹	-	۱۸,۷۱۵	سایر (۶ فقره)
۲,۹۲۶,۸۷۰	-	۴۵۲,۰۰۲	-	۶۹۱,۶۱۵	



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
به ۳۱ شهریور	منتهی به						
۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

سهام شرکت‌های بورسی و فرا بورسی:

کربن ایران	۷,۹۶۷	-	-	۷,۹۶۷	-	-	-
تایید واتر	۳,۲۲۰	-	-	۳,۲۲۰	-	-	-
کاشی و سرامیک سپا	۲,۵۰۳	-	-	۲,۵۰۳	-	-	-
علی سوب و روی ایران	۱,۷۳۶	-	-	۱,۷۳۶	-	-	-
گروه دارویی برکت	۱,۷۴۰	-	-	۱,۷۴۰	-	-	-
گروه صنعتی سدید	۲۹	-	-	۲۹	-	-	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۴	-	-	۴	-	-	-
سهام شرکت‌های خارج از بورس	۱۶۹	-	-	-	-	-	-
شرکت عمران حلقا	-	-	۲۴۰	-	-	-	-
شرکت اذر توسعه مسکن	۱۶,۸۶۸	۴	۲۴۰	۱۶,۸۹۹	۴	-	-

۵-۳-درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
به ۳۱ شهریور	منتهی به						
۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۱۵۶	۲۹۸	۱۰۲		۲,۱۵۶	۲۷۶	۱۱۸	
۲,۱۵۶	۲۹۸	۱۰۲		۲,۱۵۶	۲۷۶	۱۱۸	

سود سپرده مانکی

۵-۴-سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
به ۳۱ شهریور	منتهی به						
۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۲۸,۵۶۵	۲۴۶,۸۲۱	(۲۲۰,۵۸)		۲۲۸,۵۶۷	۲۴۶,۸۲۳	(۲۲۰,۴۸)	۱۶-۲-۱
۱,۵۷۶,۲۷۶	-	-		۱,۵۷۶,۲۷۶	-	-	درآمد فروش سرمایه‌گذاری (سهام شرکت‌های بورسی)
-	-	-		۸۲,۸۲۳	-	-	سود واگناری فروش شرکت فرعی کولاک شرق
۱,۹۰۴,۸۴۱	۲۴۶,۸۲۱	(۲۲۰,۵۸)		۱,۹۸۸,۶۶۵	۲۴۶,۸۲۳	(۲۲۰,۴۸)	۱۶-۱-۳-۱

سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری (سهام شرکت‌های بورسی)

درآمد فروش سرمایه‌گذاری (سهام شرکت‌های بورسی)

سود واگناری فروش شرکت فرعی کولاک شرق

۵-۴-۱ ریاض ناشی از فروش سرمایه‌گذاری ها (سهام شرکت‌های بورسی) به دلیل ادامه دار بودن روند نزولی شاخص در دوره مالی مورد گواهش می‌باشد.

۵-۵-قسمت عمده مبلغ سرفصل سایر از درآمدهای عملیاتی مربوط به زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری های مربوط به شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۶-۱		۱.۰۰۷.۵۲۳	۶۶۴.۳۸۲	۳.۵۳۱.۹۴۸
			۱.۰۰۷.۵۲۳	۶۶۴.۳۸۲	۳.۵۳۱.۹۴۸

۶-۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بهای تمام شده ساخت	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱-۱		۶۸.۲۸۰	۴۷۶.۰۱۶	۳.۰۰۶.۲۸۲
دستمزد مستقیم	۶-۱-۲		۶۸.۸۱۱	۴۲.۴۶۵	۱۲۵.۳۶۷
سربار ساخت	۶-۱-۳		۹۳۳.۵۱۲	۳۴۸.۹۸۷	۸۳۸.۳۴۰
هزینه های جذب نشده			۱.۰۰۷.۵۲۳	۸۶۷.۴۶۸	۳.۹۶۹.۹۸۹
جمع هزینه های ساخت			-	(۵۵.۶۰۴)	(۱۱۴.۷۶۴)
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت			۱.۰۰۸.۱۸۶	۸۱۱.۸۶۴	۳.۸۵۵.۲۲۵
ضایعات غیر عادی			-	۱.۷۵۳	(۱.۹۷۲)
بهای تمام شده ساخت			۹۶۶.۰۲۲	۷۴۵.۱۴۲	۳.۵۹۷.۰۸۹
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده			۴۱.۵۰۱	(۸۰.۷۶۰)	(۶۵.۱۴۱)
۶-۲			۱.۰۰۷.۵۲۳	۶۶۴.۳۸۲	۳.۵۳۱.۹۴۸

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره		۱۶۷.۱۵۳	۱۷.۴۴۶	۲۶.۹۳۶
مواد اولیه خریداری شده	۶-۱-۱-۱	۴۷۰.۹۶۵	۴۸۲.۷۱۸	۳.۱۷۱.۰۷۳
موجودی مواد اولیه پایان دوره		-	۵۰۰.۱۶۴	۵۰۰.۰۰۹
موجودی مواد اولیه پایان دوره کولاک شرق		-	(۲۳.۱۴۱)	(۱۶۷.۱۵۳)
سایر مصارف		-	-	(۲۲.۶۲۹)
ضایعات تولید کارمزدی		(۵۶۹.۸۳۸)	(۱.۱۶۴)	(۱.۰۴۳)
برگشت از امانی		-	۱۵۷	۱۵۷
		۶۸.۲۸۰	۴۷۶.۰۱۶	۳.۰۰۶.۲۸۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۷۰,۹۶۵ میلیون ریال و دوره مشابه سال قبل مبلغ ۴۸۲,۷۱۸ میلیون ریال مواد اولیه به شرح زیر خریداری شده است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت سیگان سیمند اذران	۱۴۲,۲۴۱	۳۰	-
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت آزاد سرمایه ذیبا	۷۱,۳۴۲	۱۵	۲۰,۹۷۶۴
آذر غلطک		۴۰,۲۹۴	۹	-
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۲۸,۹۶۷	۶	۲۰۰,۹۸۵
شمیش آهنی ۵ اس بی	فخر حداد بناب	۲۰,۴۷۱	۴	-
اطلس عمارت سام		۷,۱۵۳	۲	-
ذوب افروز مهر اندیش آرسام		۷,۱۵۳	۲	-
الکل اتیلیک	سازمان همیاری شهرداری	-	-	-
گلسرین	شمیایی و حبندی	-	-	-
مواد EPT	کالای بورس ایران	-	-	۳۲,۶۳۱
انواع پریفورم	محکم صنعت	-	-	۳۵,۰۷۳
شکر و آسیار قاتم	قند ارومیه، خوزستان، شکرافتان	-	-	۱۱,۳۰۰
ماست	شیفتنه بناب	-	-	۹,۷۶۸
انواع لیبل	مروارید ایرانیان	-	-	۸,۴۲۱
نایلون بسته بندی	صبا پلاستیک، ترک پترو	-	-	۱۲,۷۹۴
درب بطی	سام پلاستیک، پیرتوش، پرنده ماشین	-	-	۱۵,۷۳۹
اسانس و عصاره	شفابخش، هاگسان یاس سپید	-	-	۵,۸۹۳
اسید سیتریک و نیتریک	فرتاش	-	-	۱,۳۹۹
سترنج	ایران مستریج	-	-	۱,۰۶۴
گاز CO۲	اکسیزن گاز ارومیه	-	-	۲,۱۹۹
pet بطی	صنایع بطری آذربایجان	-	-	۲,۱۵۴
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت افق تجارت شایگان	-	-	۱,۲۸۷,۷۲۷
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت پیشگام تجارت بناب	-	-	۲۸۰,۳۷۱
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت بهمن گستر سیاهان	-	-	۱۶۲,۳۸۹
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت مجتمع فولاد آذر آیادگان ارس	-	-	۱۶۱,۷۳۵
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان	-	-	۱۳۷,۰۱۷
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت فولاد نقشه‌نیه تبریز	-	-	۱۳۵,۷۹۱
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت فولاد خرم دشت تاکستان	-	-	۱۲۸,۱۶۹
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت فولاد سپهر سبلان (ردیل)	-	-	۱۰۲,۰۶۸
شمیش آهنی ۵ اس بی	محمد پناه زاده	-	-	۶۶,۱۲۸
شمیش آهنی ۵ اس بی	شرکت مجتمع فولاد آذر حدید بناب	-	-	۴۱,۴۶۰
سایر	خرید ناخالص	۱۵۲,۲۴۴	۳۲	۱۰,۶۵۰
	کسر می شود: برگشت از خرید	۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۴۸۲,۷۱۸
		۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۴۸۲,۷۱۸
		-	-	(۷۷۷)
		۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۴۸۲,۷۱۸
		۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۴۸۲,۷۱۸

اراعات نکر آریا

سازمانی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

۱-۱-۳-۶- هزینه‌های مستمرد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل می‌شود:

گروه	دوره مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(صالح به میلیون ریال)
حقوق مستمرد کارکنان	۴۵,۶۳۶	۲۸,۱۵۷	۸۰,۷۰۴	۱,۵۸۵
اضافه کاری	۶۳۰	۳۸۹	۱۱,۳۹۵	۵۳۲
مزایای بایان خدمت	۲,۳۷۵	۲,۰۸۳	۲۵۲	۳۵۹
حق مسکن و خواربار	۴۰۸	۲۵۲	۷۲۰	۷۲۰
حق اولاد	۲۸۸	۱۷۸	۸,۴۳۶	۱,۱۵۴
بن کارگری	۵۴۴	۳۳۶	۱۹,۲۸۶	۵۲
عیدی و باداں	۵,۴۵۳	۳,۳۶۵	۹۵۸	۹۵۸
ایام و نهاد	۷۹۳	۴۸۸	۱۸۶	۱۸۶
بیمه سهمیه کار فرما	۱۱,۰۲۲	۶,۸۳۴	۱۲۵,۳۶۷	۴۲,۴۶۵
بیمه عمر و حوادث و مازاد پرورمان	-	-	-	-
رنستوران	-	-	-	-
سایر	۸۸,۸۱۱	۴۲,۴۶۵	۱,۵۸۵	۱,۵۸۵

۱-۱-۳-۶- هزینه‌های صرف‌ساخت از اقلام ذیل تشکیل می‌شود:

گروه	دوره مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۶ ماهه منتنهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(صالح به میلیون ریال)
هزینه استهلاک	۲۸۲,۵۱۲	۳۱۰,۱۳۶	۶۲۱,۳۷۲	۴۴,۸۰۲
سهمیه از صراحت خدماتی	۳۸,۹۸۶	۱۳,۶۲۳	۱,۵۴۸	۱۹,۲۹۲
آب، برق و گاز مصرفی	-	۳۳۶	-	۲۴,۵۳۷
هزینه‌های سوخت و انرژی	۱۱,۹۷۶	۲,۷۵۲	۲,۶۹۵	۱۰,۷۲۸
مواد مصرفی غیرمستقیم	۲۷,۶۱۸	۴,۱۴۲	۸۵,۰۹۵	۸۱۰,۰۶۹
بعدسر و نگهداری	۴,۱۸۵	۱,۶۱۴	۸۳۸,۳۴۰	۲۸,۳۷۱
هزینه‌های کارکنان	۱,۳۹۳	۵,۸۱۲	-	-
سایر	۵۶۶,۹۴۲	۲,۹۴۲	-	-
جمع هزینه‌های سربار	۹۳۳,۵۱۲	۲۴۱,۳۶۲	۸۱۰,۰۶۹	۸۳۸,۳۴۰
اضافه مبتدء سهمیه از هزینه‌های خدماتی	۹۳۳,۵۱۲	۷۶۲۵	-	-

۱-۱-۶- هزینه‌های جذب نشده به دلیل توقف ناسی از بود مواد اولیه محاسبه و از بهای نام شده کروه از مقایسه طرفیت قابل تولید با تولید واقعی شرکت محاسبه و در نتیجه ۶۴,۴۱۷ میلیون ریال تحت سرفصل فوق مغلوب نبوده است.

۱-۱-۶-۵- مقایسه تعداد تولید طی دوره‌های مورد گزارش با طرفیت اسمی و طرفیت معمول نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	واحد اندازه کیوی	بادداشت	طرفیت اسمی	طرفیت معمولی	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	گروه محصولات میلکرد آجر
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تن	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	انواع نوسانه
۳۹,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۶-۱-۵-۱
۲۹۰,۱۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	۶-۱-۵-۱
۳,۳۲۴,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۶-۱-۵-۱
۲۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۶-۱-۵-۱

۱-۱-۵-۶- اطلاعات مربوط به انواع نوسانه، آب اساسی‌منی، گاز و نظری خالی تولیدات سرکت فرعی کولاک سرچ بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ و اگذار و از کشور گروه خارج شده است.

۱-۱-۶-۷- طرفیت معمول، لذا بر اساس میانگین ۵ سال قبل سرکت محاسبه شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
هزینه‌های فروش:						
-	-	-	۸,۵۱۶	۳,۸۷۱	-	حقوق و دستمزد و مرایا
-	-	-	۵,۴۴۲	۱,۱۳۱	-	آگهی - حق اشتراک
-	-	-	۴,۸۰۸	۲,۶۰۶	-	هزینه حمل و نقل
-	-	-	۴,۰۲۸	۱,۲۲۷	-	عییدی و باداش
-	-	-	۲,۷۵۹	۱,۱۰۲	-	مزایای غیر نقدی
-	-	-	۲,۶۹۴	۱,۰۰۴	-	بیمه سهام کارفرما
-	-	-	۲,۴۸۴	۴۳۷	-	تعمیر و نگهداری دارایها
-	-	-	۲,۴۰۰	-	-	هزینه اجره
-	-	-	۱,۳۵۱	۵۱۹	-	هوایما - هتل - ایاب و ذهب
-	-	-	۹۵۹	۳۱۰	-	مزایای پایان خدمت و مرضی
-	-	-	۵۳۴	۳۶۵	-	ملزومات و نوشت افزار
-	-	-	۳۲۲	۲۱۹	-	آب، برق، تلفن، گاز
-	-	-	۳۰۶	۱۷۶	-	بذرایی و هدایا و جواز
-	-	-	۲۶۷	۱۸۵	-	بیمه تکمیلی عمر و دارایها
-	-	-	۴۱	۲۲	-	استهلاک دارایها
-	-	-	۷۴۵	۱۰۳	-	سایر
-	-	-	۳۷,۵۷۶	۱۲,۲۷۷	-	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه		
سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به
۲۱۰۸۹	۹۸۲۹	۸۵۹۶	۶۱۲۵۶	۲۶۵۳۶	۳۱۸۳۳	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۵۴۴۳	۱۸۸۹	۶۴۰۴	۴۳۸۱	۲۷۸۹	۶۴۸۲	عدهی و پاداش
۲۳۶۹	۱۵۱۵	۱۵۱۲	۵۳۹۲	۲۳۸۷	۱۷۱۲	بسم سهمه کارفرما
۲۹۳۶	۲۰۹۵	۲۲۳۷	۸۷۷۸	۲۳۱۳	۲۲۲۷	پذیرابی و هدایا و جوايز
۸۴۶	۳۶۲	۴۲۵	۲۰۰۵	۹۹۵	۴۹۷	مزایای غیر نقدي
۴۹۸۳	۶۳۸	۲۰۷	۶۱۸۹	۹۱۶	۲۶۷	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۲۰۰	۷۴۶	۹۶۰	۱۳۸	۷۴۴	۹۶۰	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۷۰۸	-	۴۴۰	۷۰۸	-	۴۴۰	حق حضور اعضا کمیته حسابرسی
-	-	۵۹۴	۱۰۲۲	۵۶۵	۵۹۴	مشاوره
-	-	-	۲۰۰۲۹	۲۲۸۹۶	۲۵۱	حرایم تعهدات تامین اجتماعی
۱۲۵۳	۶۶۶	۶۱۱	۲۰۱۲۵	۹۶۴	۶۱۱	هوایما - هتل - حمل و نقل
۱۶۳۸	۱۴۷۵	۲۵	۲۰۲۶۵	۱۸۰۶	۲۵	نمایر و نگهداری دارایی ها
۸۳۵	۳۶۵	۲۰۷	۲۰۱۰۲	۵۷۴	۳۰۴۴	اگهی - حق اشتراک
۳۲۲۵	۲۵۰	۲۴۲۷	۶۰۲۷۴	۱۰۰۲	۴۴۹۹	حق الزحمه خدمات حسابرسی
۳۰۰۸۱	۸۶۱	۲۰۰۲	۳۰۰۸۱	۸۶۱	۲۰۰۲	هزینه اجاره
۵۰	۳۰	۱۶۲	۲۰۳۲۶	۸۲۰	۷۰۱	هزینه کارشناسی
۳۱۰	۲۰۸	۳۱	۰۳۴	۳۰۱	۳۱	منزومات و نوشت افزار
۸۰	۲۲	۵۸	۴۵۵	۲۷۷	۵۸	آب ، برق ، تلفن ، گاز
۲۵	۱۰	۴۳	۱۸۴	۲۱۳	۷۳	بسم تكميلی عمر و دارایی ها
۱۴۴	۱۴۴	۲۳۶	۶۱۱	۲۸۱	۲۲۶	پذیرابی از جشنها و مراسم ها
۱۶۸	۲۳	۴۲	۸۲۵	۱۰۵	۱۰۷۴	هزینه های حقوقی و نسبی
۱۲۲۱	۳۵	۱۰۲۱	۲۰۰۴۲	۵۲	۲۰۶۳	استهلاک دارایها
۲۰۰۰	-	-	۲۰۰۰	-	-	مالیات فروش سهام
-	-	۲۷	-	-	۲۷۲	کارمزد بانکی
۵۱۶	۲۷۶	۱۷۰	۹۰۰۹	۳۹۱۶	۴۷۵۲	سایر (فقره)
۵۲۰۲۰	۲۱۴۴۷	۲۹۴۲۷	۱۴۵۰۳۲۱	۷۱۸۱۳	۶۶۱۱۵	سهم مرکز خدماتی
-	-	-	۲۶۰۰۴۸	۵۶۰۳	۵۷۹۹	
۵۲۰۲۰	۲۱۴۴۷	۲۹۴۲۷	۱۷۱۰۳۷۹	۷۷۰۴۱۶	۷۱۹۱۴	
۵۲۰۲۰	۲۱۴۴۷	۲۹۴۲۷	۲۰۸۰۹۵۵	۹۰۰۶۹۳	۷۱۹۱۴	

۱-۷- تسهیم هزینه های مراکز خدماتی و پشتیبانی (نظیر واحد حراست، تدارکات، بهداشت، ایمنی، انتظامات و ...) تولید بر اساس مبانی مختلف (نظیر تعداد کارکنان، مساحت، تعداد حواله و...) بین بهای تمام شده تولیدات، واحد اداری و دارایی در جریان (بروزه ها) صورت یافته است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

-۸- سایر درآمدها

بادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	گروه	۱۶۲,۴۲۹	
۸-۱		۴۶,۱۶۵	۱۲۴,۵۰۰
	۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	-
	۳۱۶,۳۲۵	۷۲۴	-
	۴۸۰,۱۴۲	۴۸,۲۷۷	۱۲۴,۵۰۰

-۸- فروش ضایعات مربوط به ضایعات به دست آمده از خدمات کارمزدی نورد می‌باشد که بهای تمام شده آن در بناهای تمام شده کل خدمات کارمزدی منتظور شده است (بادداشت ۸-۳-۱).

(مبالغ به میلیون ریال)

-۹- سایر هزینه‌ها

هزینه‌های جذب نشده در تولید بهای ضایعات تولید سایعات غیر عادی صلص اضافه (کسری) انبار	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	گروه	۱۱۴,۷۶۴	
		۵۵,۶۰۴	۶۲,۴۱۷
	۲۱۶,۳۱۱	۵۰,۶۳۳	۶۴,۵۸۷
		۱,۳۰۱	-
	۹۳۸	-	-
	۳۲۲,۰۱۳	۱۰۷,۷۳۸	۱۲۷,۰۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

-۱- هزینه‌های مالی

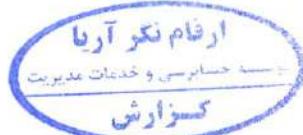
ام دریافتی از بانکها لارمود اعتماد دریافتی از کارگزاری سایر (هزینه‌های بورس)	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	گروه	۱۴۸,۹۱۵	
		۱۰,۱۶۶	۱۲۹,۶۰۱
	۱۱,۴۹۲	۷,۱۰۹	۷,۱۰۹
		۴,۰۴۶	۷,۶۹۵
	.	۱,۱۷۶	۱,۸۵۶
	۱۱,۴۹۲	۷,۱۰۹	۱۳۹,۱۵۲
		۵,۰۲۲	۱۰۸,۷۵۵
		۱۶۰,۰۴۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

-۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

ران اجارد بن ناشی از فروش سهام توسط مجتمع ترانه مربوط به قرارداد خرم دشت تاکستان سایر (هزینه‌های مالی توسط گسترش فولاد)	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		۲,۷۰۱	۲۱۴
	۲۲۲	۲۱۴	۴۶۳
		(۵,۲۰۳)	-
	-	-	۵۸۹,۵۱۶
	-	-	۱۱-۱
	۲۰	۲۰	-
		۱۵۵,۹۶۱	۱۵۵,۹۶۱
		۳,۹۸۸	۱,۰۷۵
	۲۴۳	۲۲۴	۴۶۳
		۱۵۷,۴۴۷	۱۵۷,۴۵۰
			۵۹۵,۷۸۹

-۱۱- در امدت نهایی شده مربوط به جوانم قرارداد فی مابین با شرکت خرم دشت نهادی از عدم تعهد ناخوش عاقلانه که تعنیق ناخوش نهاده ۳ ماده ۱ قرارداد که در صورت عدم ارسال کمتر از ۱۵,۰۰۰ تن در ماه مبتدی محاسبه ارمد همان مقدار ۱۵,۰۰۰ تن بوده که طرف دوم ملزم به برداخت می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۸۱۳,۴۱۵	۲۲۳,۸۳۲	(۵۶,۸۸۵)	۱,۲۸۴,۷۳۸	(۱۱۹,۴۱۹)	(۴۴۶,۰۸۱)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	
-	-	-	(۷,۴۸۹)	-	-	اثر مالیاتی	
-	-	-	۳۰۸,۵۷۷	(۱۶۹,۳۳۲)	۱۷۷,۶۵۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	
۱,۸۱۳,۴۱۵	۲۲۳,۸۳۲	(۵۶,۸۸۵)	۱,۵۸۵,۸۲۶	(۲۸۸,۷۵۱)	(۲۶۸,۴۲۷)	سود(زیان) ناشی از انتساب به مالکان شرکت اصلی	
(۱۱,۱۴۹)	(۶,۸۷۵)	(۴,۷۵۹)	(۲,۹۶۰)	۴۹,۸۴۵	۴۵۶,۵۳۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	
-	-	-	(۳۵۷)	(۵,۹۶۹)	(۵,۴)	اثر مالیاتی	
-	-	-	(۲,۶۷۲)	۲۵,۵۲۴	(۲۱۶,۰۶۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	
(۱۱,۱۴۹)	(۶,۸۷۵)	(۴,۷۵۹)	(۵,۹۸۹)	۶۹,۴۰۰	۲۴۰,۰۶۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۱,۸۰۲,۲۶۶	۲۱۶,۹۵۷	(۶۱,۶۴۴)	۱,۲۸۱,۷۷۸	۷۸,۹۲۷	۱۰,۵۵۶	سود (زیان) خالص	
-	-	-	۱۶,۹۹۰	-	-	سهم از سود شرکت‌های وابسته	
(۳۲)	-	-	(۷,۸۴۶)	(۵,۹۶۹)	(۵,۴)	اثر مالیاتی	
-	-	-	۳۰,۵۹۰,۵	(۱۴۳,۸۰۸)	(۳۸,۴۱۴)	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۱,۸۰۲,۲۳۴	۲۱۶,۹۵۷	(۶۱,۶۴۴)	۱,۵۹۶,۸۲۷	(۷۰,۸۵۰)	(۲۸,۳۶۲)		

شرکت				گروه			
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد				تعداد			
-	-	-	-	-	-	-	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	-	(۱۲۱,۴۹۲)	(۴۲۲,۱۹۹)	(۱۱۸,۹۶۴)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه(از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۷۸,۵۰۸	۱۹۹,۵۷۷,۸۰۱	۱۹۹,۸۸۱,۰۳۶		



(عیالغ به عیلیون نیال)

۱-۱۲-۱- دلار ایهای تلبیت کروه به مبلغ ۰۰۰،۰۰۰،۳۲ میلیون ریال از بوسس پیمۀ ای بود جو در می باشد همچنان زیر آن شرکت در قبال تسهیلات اخذ شده در توافق می باشد

۱۳- افزایش دارایی ها در سه قطب اقتصادی و مسندویات باعث خرد بخاری، تجهیزات کامپیوتری و کلورگاری، محصولات افزایش شرکت تولیدی می باشد

۲۱-۱۲- کلیسی دارایی یا از سوی خانم مژده به نوش و استقبال روزن شورکت آفرینش اسلام امروزی ایران به شماره ۵۶۹۷۳۱ بیان کرد که این کارخانه در تبریز ایجاد شد.



شرکت سرمهایه گذاری توسعه آذر پایان (سهامی عام)

دوره عالی ۶ عاشه سنتی به ۹۴ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۳- وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می‌باشد:

- ۳- شرکت های اخیر فولاد صادرات ایران پارچه و فرآوری سنجاق این صنعت را در میان اولین پروژه های این کشور می دانندند. این پروژه های نسبت به میانگین ایالات متحده آمریکا بسیار پیشی گرفته اند. این پروژه های اولیه از اینجا شروع شدند و اینجا فولاد سنجاق مخصوصاً محصولاتی را که در اینجا تولید شدند، می خواهند که این محصولات را با این امدادات صادرات کنند. این پروژه های اولیه از اینجا شروع شدند و اینجا فولاد سنجاق مخصوصاً محصولاتی را که در اینجا تولید شدند، می خواهند که این محصولات را با این امدادات صادرات کنند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	انانه و منصوبات	وسایل نقلیه	بهای تمام شده
۱۹.۲۳۳	۹.۸۸۱	۹.۳۵۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱۹.۲۳۳	۹.۸۸۱	۹.۳۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	افزایش
۱۹.۲۳۳	۹.۸۸۱	۹.۳۵۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباسته	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	استهلاک	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	استهلاک	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۲.۲۵۰)	(۱.۲۴۶)	(۱.۰۰۴)					
-	-	-					
(۲.۲۵۰)	(۱.۲۴۶)	(۱.۰۰۴)					
(۱.۵۲۱)	(۴۷۸)	(۱.۰۴۳)					
(۳.۷۷۱)	(۱.۷۲۴)	(۲.۰۴۷)					
۱۵.۴۶۲	۸.۱۵۷	۷.۳۰۵					
۱۶.۹۸۳	۸.۶۳۵	۸.۲۴۸					

۱۳-۳-۱- دارایی های ثابت شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه و ... بیمه نشده است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه				یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱.۱۷۴	۱.۱۷۴	۱.۱۷۴	۱.۱۷۴	۱.۱۷۴	۱۴-۱	پروره بیلانکوه
۱۴.۵۰۵	۱۴.۵۰۵	۱۴.۵۰۵	۱۴.۵۰۵	۱۴.۵۰۵	۱۴-۲	زمین-پروره میدان بسیج
۱۵.۶۷۹	۱۵.۶۷۹	۱۵.۶۷۹	۱۵.۶۷۹	۱۵.۶۷۹		

ارقام نکر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کراچی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱- پروژه بیلانکوه ، پروژه‌ای مشارکتی با شرکت سپیدار ساختمان تبریز و آقای دکتر خلیل قلی پور خلیلی می‌باشد . که احداث و تحويل واحد های آپارتمانی به خریداران مربوطه به پایان رسیده ، بطوریکه گواهی پایان کار ساختمان آن نیز از شهرداری منطقه یک تبریز اخذ شده است که در مرحله صدور اسناد مجزای عرصه‌های مربوط به محل پست برق و باقیمانده عرصه مجتمع مسکونی درداره ثبت و اسناد املاک می‌باشد که پس از آن اقدامات لازم جهت تهیه نقشه‌های تفکیک طبقاتی کلیه واحد های مجتمع توسط سازمان نظام مهندسی ساختمان استان آذربایجان شرقی انجام خواهد شد. همچنین شکایت اداره آموزش و پرورش استان آذربایجان شرقی مبنی بر عدم ايفای تعهدات توسط واحد گزارش ، در خصوص احداث و تامین فضای آموزشی برای مجتمع مسکونی ۳۲۷ واحد بیلانکوه ، منجر به صدور اجراییه مبنی بر الزام به احداث یک باب مدرسه ۱۴ کلاسه بر اساس ضوابط اداره کل نوسازی مدارس و برداخت هزینه‌های دادرسی و نیمه عشودولتی علیه شرکت گردیده که مذاکرات با اداره کل در جریان می‌باشد.

۱۴-۲- دو قطعه زمین جمعاً "به مساحت حدود ۸۰۶۵ متر مربع در میدان بسیج واقع در تبریز در جهت ایجاد مجتمع تجاری ، اداری و خدماتی خریداری شده است. نقشه‌ها و مطالعات مقدماتی جهت عملیات اجرایی تهیه گردیده ، در سنتات مالی قبل، قرارداد و متنم های مربوطه بصورت واگذاری ۲۶ درصد از کاربری های پروژه به شهرداری در قبال کلیه هزینه های تغییر کاربری و عوارض پروانه ساختمانی و ۷۴ درصد سهم شرکت با شهرداری تبریز منعقد شده است. نقشه‌ها و مطالعات مقدماتی جهت اجرایی تهیه گردیده و تغییر کاربری آن بر اساس تصویب کمیسیون ماده ۵ انجام شده و در مرحله مذاکره با شهرداری جهت بروز رسانی مجوزهای مربوطه و اخذ پروانه از شهرداری منطقه ۵ تبریز می‌باشد و عملیات مشارکت در ساخت، و یا فروش آن با توجه به حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز و بدلیل رکود حاکم بر بازار مسکن و ساختمان تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و تلاشهای شرکت در این راستا ادامه دارد.

۱۴-۳- دارایی های طبقه بندی شده در سرفصل سرمایه گذاری در املاک تحت پوشش بیمه نمی‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۷۵	۳۶۷	-	۵۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۰۱ مانده در
۲,۰۰۱,۱۰۹	۱,۰۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	-	-	افزایش
(۶۸۲)	(۲۰۷)	-	(۴۷۵)	واگذاری شرکت فرعی کولاک شرق
۲,۰۰۲,۴۸۶	۲,۴۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲,۲۷۸	۲۸۴	-	۲۲,۹۹۴	افزایش
۲,۰۲۵,۷۶۴	۲,۷۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباسته				
(۳۶۷)	(۳۶۷)	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
(۱,۰۲۲)	(۱,۰۲۲)	-	-	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۲۰۷	۲۰۷	-	-	واگذاری شرکت فرعی کولاک شرق
(۱,۱۸۲)	(۱,۱۸۲)	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۴)	(۱۴)	-	-	استهلاک
(۱,۱۹۶)	(۱,۱۹۶)	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۲۴,۵۶۸	۱,۵۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۰۱,۳۰۴	۱,۲۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۵-۱- حق انشعاب در ارتباط با امتیاز گاز و برق شرکت فرعی مجتمع فولاد حساب می‌باشد.

۱۵-۲- افزایش دارایی‌های نامشهود در سرفصل حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به بخشی از خرید حق الامتیاز آب مصرفی از سد قلعه‌چای عجب‌شیر می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
۱.۳۷۷	۱.۳۴۴	۳۳	
۱.۳۷۷	۱.۳۴۴	۳۳	
.	-	-	
۱.۳۷۷	۱.۳۴۴	۳۳	
(۱۶۰)	(۱۶۰)	.	
(۱۶۰)	(۱۶۰)	.	
.	-	-	
(۱۶۰)	(۱۶۰)		
۱.۲۱۷	۱.۱۸۴	۳۳	
۱.۲۱۷	۱.۱۸۴	۳۳	
=====	=====	=====	

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

۱۶- سرمایه‌گذاری‌ها

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپیاشته	بهای تمام شده	بادداشت	گروه
۲۷,۵۶۸	۲۰,۸۶۶	-	۲۰,۸۶۶	۱۶-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها و استه (مشمول تلفیق)
۱۸۱	۱۸۱	(۴)	۱۸۵	۱۶-۱-۲	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۵	۵	-	۵		سرمایه‌گذاری شرکت تجارت کولاک در سایر شرکتها
۵	۵	-	۵		سرمایه‌گذاری شرکت راه گشا در سایر شرکتها
۲۷,۷۵۹	۲۱,۰۵۷	(۴)	۲۱,۰۶۱		

شرکت	سرمایه‌گذاری در شرکت و استه عمران جلفا
۱۱۳	۱۱۳
۱۰۰,۱۵,۰۷۵	۱۰۰,۱۵,۰۷۵
(۵,۵۵,۰۰۰)	(۵,۲۷۴,۶۴۶)
۱۸۱	۱۸۱
۳,۴۶۵,۳۶۹	۴,۷۴۰,۷۲۳
	(۱,۰۰۶)
	۴,۷۴۱,۷۲۹

۱۶-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های و استه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

خالص	خالص	سهم گروه از زبان شرکت‌های و استه	تغییرات ناشی از سود سالانه	سود سهام	مانده ابتدای دریافتی	دوره	گروه
۲۷,۵۶۸	۲۰,۸۶۶	(۶,۷۰۲)	-	-	-	۲۷,۵۶۸	شرکت عمران جلفا
۲۷,۵۶۸	۲۰,۸۶۶	(۶,۷۰۲)				۲۷,۵۶۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است:

خالص	خالص	کاهش ارزش اپیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	گروه
۲۹	۲۹	-	۲۹	-	۲۸,۷۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه همدان
۲۰	۲۰	-	۲۰	۲		توسعه صنعت سرمایه‌گذاری ایران
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۰	۱۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری عمران هشتگرد
۶	۶	-	۶		۱۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه بندر انزلی
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵,۰۰۰	نگین بخش آسان
۱	۱	(۴)	۵	۳۰	۱۵,۰۰۰	نیات کاغذ آذربایجان
۱۸۱	۱۸۱	(۴)	۱۸۵			



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۶-۱-۳- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های فرعی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	گاهش ارزش ایناشته	خالص	خالص	خالص
۱۶-۱-۳-۱	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۵۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۱-۳-۲	۴,۹۹۹,۰۰۰	۱۰۰	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
۱۶-۱-۳-۳	۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۹,۹۹۷
۱۶-۱-۳-۴	۸۰,۰۰۰	۸۰	۸۰	-	۸۰	۸۰	۸۰
۱۶-۱-۳-۵	۲,۵۵۰	۵۱	۲۵	(۲۵)	۲۵	-	-
۱۶-۱-۳-۶	۹,۷۹۹	۹۸	۹۸۰	(۹۸۰)	۹۸۰	-	-
کسر می‌شود: استاد پرداختی بلند مدت			۱۰,۰۱۵,۰۷۶	(۱,۰۰۵)	۱۰,۰۱۵,۰۷۶	(۵,۲۷۴,۶۴۶)	(۶,۵۵۰,۰۰۰)
۱۶-۱-۳-۷	۴,۷۴۱,۴۳۵	۴,۷۴۱,۴۳۵	۱۰,۰۱۵,۰۷۶	(۱,۰۰۵)	۱۰,۰۱۵,۰۷۶	-	۳,۴۶۵,۰۷۵

۱۶-۱-۳-۱- شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ‌های ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ و ۲۸ تیرماه ۱۳۹۹ به ترتیب، به میزان ۲۰ درصد و ۳۰٪ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد صائب سیریز (سهامی خاص) جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال خریداری نمود که مبلغ ۴,۷۴۱,۴۳۵ میلیون ریال تسویه و مابقی استاد پرداختی بلندمدت به مبلغ ۵,۲۷۴,۶۴۶ میلیون ریال که هنوز موعده پرداخت ترسیمه است.

۱۶-۱-۳-۲- در خصوص شرکت‌های توسعه ارتباطات روشن بیام و شرکت معن باور آذربایجان لازم به نویضح است که وضعیت شرکت‌های مذکور در حال تصفیه می‌باشد.

۱۶-۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گروه

یادداشت	بهای تمام شده	گاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
۱۶-۲-۱	۵۱,۷۹۵	(۱۱,۳۳۲)	۴۰,۴۶۳	۱۰۴,۶۵۸	۱۰۴,۶۵۸
۱۶-۲-۲	۵۱,۷۹۵	(۱۱,۳۳۲)	۴۰,۴۶۳	۱۰۴,۶۵۸	۱۰۴,۶۵۸

سرمایه‌گذاری‌های حاری سریع المعامله در بازار

سهام شرکت‌های بدیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار

سهام شرکت‌های بدیرفته شده در بورس و فرابورس



شُوكت سوراپیه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

دوره هایی توضیحی صورت های عالی
یادداشت های توضیحی صورت های عالی

(سباع و میلیون ریال)

۲-۳-۶- گودش سرمهای گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوقیانوس پهادار به شرح زیر است :

دوصد عالیکیت		عائده در پایان دوره		عائده در ابتدای دوره		افزایش	
کاهش ارزش سرمایه	کاهش	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰
۳۹۸۷۰	۳۹۸۷۰	۹۹۹۹۹۹۹۹	۹۹۹۹۹۹۹۹	۹۹۹۹۹۹۹۹	۹۹۹۹۹۹۹۹	۴۹۹۹۹۹۹۹	۴۹۹۹۹۹۹۹
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۹۹۸۷	۱۹۹۸۷	۴۹۹۹۹۹۹۹	۴۹۹۹۹۹۹۹	۴۹۹۹۹۹۹۹	۴۹۹۹۹۹۹۹	۹۹۹۹۹۹۹۹	۹۹۹۹۹۹۹۹
۱۹۹۷۶	۱۹۹۷۶	۴۹۹۹۹۹۹۸	۴۹۹۹۹۹۹۸	۴۹۹۹۹۹۹۸	۴۹۹۹۹۹۹۸	۹۹۹۹۹۹۹۸	۹۹۹۹۹۹۹۸
۱۹۹۶۵	۱۹۹۶۵	۴۹۹۹۹۹۹۷	۴۹۹۹۹۹۹۷	۴۹۹۹۹۹۹۷	۴۹۹۹۹۹۹۷	۹۹۹۹۹۹۹۷	۹۹۹۹۹۹۹۷
۱۹۹۵۴	۱۹۹۵۴	۴۹۹۹۹۹۹۶	۴۹۹۹۹۹۹۶	۴۹۹۹۹۹۹۶	۴۹۹۹۹۹۹۶	۹۹۹۹۹۹۹۶	۹۹۹۹۹۹۹۶
۱۹۹۴۳	۱۹۹۴۳	۴۹۹۹۹۹۹۵	۴۹۹۹۹۹۹۵	۴۹۹۹۹۹۹۵	۴۹۹۹۹۹۹۵	۹۹۹۹۹۹۹۵	۹۹۹۹۹۹۹۵
۱۹۹۳۲	۱۹۹۳۲	۴۹۹۹۹۹۹۴	۴۹۹۹۹۹۹۴	۴۹۹۹۹۹۹۴	۴۹۹۹۹۹۹۴	۹۹۹۹۹۹۹۴	۹۹۹۹۹۹۹۴
۱۹۹۲۱	۱۹۹۲۱	۴۹۹۹۹۹۹۳	۴۹۹۹۹۹۹۳	۴۹۹۹۹۹۹۳	۴۹۹۹۹۹۹۳	۹۹۹۹۹۹۹۳	۹۹۹۹۹۹۹۳
۱۹۹۱۰	۱۹۹۱۰	۴۹۹۹۹۹۹۲	۴۹۹۹۹۹۹۲	۴۹۹۹۹۹۹۲	۴۹۹۹۹۹۹۲	۹۹۹۹۹۹۹۲	۹۹۹۹۹۹۹۲
۱۹۹۰۹	۱۹۹۰۹	۴۹۹۹۹۹۹۱	۴۹۹۹۹۹۹۱	۴۹۹۹۹۹۹۱	۴۹۹۹۹۹۹۱	۹۹۹۹۹۹۹۱	۹۹۹۹۹۹۹۱

۲۶۰۵

سرب ف ریوی امیران

卷之三

四
三

15

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های عالی

دوره عالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲-۴- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در صدد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۳۶۴۶	-	-	-
۲۷۱۸۲	۵,۵۸۷	(۷,۷۷۷)	۱۳,۳۱۴
۳۳,۷۹۰	۳۴,۸۲۰	(۳۶,۰۵)	۲۸,۴۲۵
۱۰۴,۶۱۸	۴۰,۴۰۷	(۱۱,۳۳۲)	۵۱,۷۳۹
			۱۰۰

فرزات اساسی
کاشی و سرامیک
مواد و محصولات دارویی
جمع کل سرمایه گذاریها

۱۶-۲-۵- به تفکیک وضعیت بورس / فرابورس / ثبت شده نزد بورس

۱۶-۲-۵-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / مدیریت شده / سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در صدد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۹۴,۸۷۰	۴۰,۴۰۷	(۱۱,۳۳۲)	۵۱,۷۳۹
۹,۷۴۸	-	-	-
۱۰۴,۶۱۸	۴۰,۴۰۷	(۱۱,۳۳۲)	۵۱,۷۳۹
			۱۰۰

بورسی
فرابورسی

۱۶-۲-۶- گردش حساب سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷,۱۵۰	۷۵,۵۱۳	۳۰۷,۱۵۰	۷۵,۵۱۳
۵۸,۵۴۶	۵,۷۷۶	۵۸,۵۴۶	۵,۷۷۶
(۲۹۰,۱۸۳)	(۶۹,۹۵۷)	(۲۹۰,۱۸۳)	(۶۹,۹۵۷)
۷۵,۵۱۳	۱۱,۳۳۲	۷۵,۵۱۳	۱۱,۳۳۲

مانده ابتدای دوره
زیان کاهش ارزش دریافتی ها
برگشت کاهش ارزش بازیافتی
مانده در بیان دوره

۱۶-۳- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در بیان دوره عصاشه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	محل شرکت اصلی	نام شرکت فرعی
شرکت مجتمع فولاد خانه تبریز	تولید سmes، پروفیل فولادی و آهنی	استان آذربایجان شرقی - عجب شیر	استان آذربایجان شرقی - عجب شیر	شرکت تجارت کولاک تبریز
شرکت تجارت کولاک تبریز	فعالیت های اقتصادی و عملیات بازار گاز	استان آذربایجان شرقی - تبریز	استان آذربایجان شرقی - تبریز	شرکت آذربایجان توسعه مسکن
شرکت آذربایجان توسعه مسکن	سرمایه گذاری در بخش مسکن و بروزه عمرانی	استان آذربایجان شرقی - تبریز	استان آذربایجان شرقی - تبریز	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان	انجام فعالیت های بازار گازی و اقتصادی	استان آذربایجان شرقی - تبریز	استان آذربایجان شرقی - عجب شیر	

ارقام نکر آریا

پرسنل حسابداری و خدمات مدیریت

حسابداری

(صالح بن محبوب (طلي))

۱-۳-۶۰- خلاصه اعلانات علی شورک های فرعی مجتمع فولاد صائب شرکت به شرح ذیالت است:

سود (زیان) عملات خارجی شناور
سود (زیان) خالص



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی به ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

تجاری اسناد دریافتی					
چکهای دریافتی از خریداران واحدها حساب های دریافتی					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ربالی	بادداشت	
خالص	خالص				
۴۴۲	۸۶۵	-	۸۶۵	۱۷-۱-۱	شرکت فولاد خرم دست تاکستان
۳۳۷,۴۳۹	۷۸۴,۴۲۳	-	۷۸۴,۴۲۳	۱۷-۱-۱	شرکت بستگاهان توسعه راهنمای بارسان
.	۹,۹۹۹	-	۹,۹۹۹		شرکت همیار صفت قدر اینبه
.	۴,۲۴۰	-	۴,۲۴۰		شرکت سیگان سهند آذربایجان
۱۷۸۲۲	.	-	-		شرکت مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس
۸,۴۲۴	.	-	-		پیاس گل
۱۸	۱۸	(۲,۸۲۰)	۲,۸۲۸		کیمیا کمال
۱۷۰	۱۷۰	(۷۵۶)	۹۲۶		شاهین شانه
.	.	(۲۴۲)	۲۴۲		اداره برق
۱۰۴	۱۰۴	-	۱۰۴		فارسیست درود
۵۶	۵۶	-	۵۶		کشت و صنعت پیاز
۱۰۷	.	-	-		سود سهام
۱۶,۶۹۹	.	-	۴		اقساط معوقه واحد های الایه
۳۱۰	۱۲۳	-	۱۲۳		سایر
۱۲,۱۹۶	۱۲,۸۳۴	-	۱۲,۸۳۴		
۳۹۴,۳۹۵	۸۱۱,۹۷۱	(۳,۸۱۸)	۸۱۵,۷۸۹		
۳۹۴,۸۳۷	۸۱۲,۸۳۶	(۳,۸۱۸)	۸۱۶,۶۵۴		
غیر تجاری					
سایر دریافتی ها					
۱,۳۰۳,۳۸۱	۲۳۰,۶۸	-	۲۳۰,۶۸	۱۷-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۴۴,۵۹۵	-	-	-		سایر اشخاص
۲,۰۸۸	۲۰,۸۷	-	۲۰,۸۷		علی الحساب پرداختی بیمانکاران
۴۹۰	۱,۶۰۶	-	۱,۶۰۶		کارکنان (وام - مساعدة)
۱۶	۱۶	-	۱۶		سرده های موقع
۱,۱۷۱	۱۳,۰۰	-	۱۳,۰۰		کارگزاری سرمایه و داشت
۱۲۱,۰۴۳	۱۴,۹۳۰	(۸۷۰)	۱۵,۸۰۰		سایر
۱,۴۷۲,۷۸۴	۵۴,۷۰۷	(۸۷۰)	۵۵,۵۷۷		
۱,۸۶۷,۶۲۱	۸۶۷,۵۴۳	(۴,۶۸۸)	۸۷۲,۲۳۱		

۱-۱۷-۱-مانده حساب شرکت فولاد خرم دشت تاکستان شامل مبلغ ۷۸۴ میلیارد جوانم عدم تهدید قرارداد می باشد.

۱-۱۷-۱-۲-مانده حساب سایر دریافتی اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ربالی	بادداشت	
خالص	خالص				
۱,۱۰۹,۷۰۹	۸۰,۲۵	-	۸۰,۰۲۵		شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
۷,۵۰۹	۷,۰۹۸	-	۷,۰۹۸		شرکت فروایاز شهریار بارسا
.	۷,۸۲۹	-	۷,۸۲۹		شرکت ذوب آهن شمشن تبریز
۸,۰۷۴	.	-	-		گروه صنعتی دریاد تبریز
۵,۴۲۳	۱,۰۴۸	-	۱,۰۴۸		گروه صنعتی توانگران سهند
.	۱,۰۶۸	-	۱,۰۶۸		شرکت هاسین ساری یاقوت
۱,۲۰۳,۳۸۱	۲۳۰,۶۸	-	۲۳۰,۶۸		

ارقام نگر آریا

دروزه حسابی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نوسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه مقتله ب ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- دریافت‌های کوتاه‌مدت شرکت

تاریخ	بادداشت	ریالی	گاهش ارزش	خالص	تاریخ
				خالص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	۳۰۰	-	-	۳۰۰	
۲۰۰	۲۰۰	-	-	۲۰۰	
۱۹۰	۱۹۰	-	-	۱۹۰	
۱۶۲	۱۶۲	-	-	۱۶۲	
۱۳	۱۳	-	-	۱۳	
۸۶۵	۸۶۵	-	-	۸۶۵	

تجاری

اسناد دریافتی

محمد اهمنگزاده

محمد سهراب جم

معین یاور آذربایجان

حسن نظری مقانی

مهدي پناهنده کهنمونی

حساب‌های دریافتی

طلب از شرکتهای گروه (تجارت کولاک)

ساض گل

کمپیا کمال

شاهین شانه

اداره برق

فارسیت درود

سایر شرکت‌ها

سایر

اسخاص (اقساط معوق، واحد‌های الایه)

غیر تجاری

سایر دریافتی‌ها

شرکت کولاک ترق

شرکت آذربویجه مسکن-اسخاص وابسته

شرکت فولاد صاب-اسخاص وابسته

جاری کارکنان

کارکنان (قام و مساعده)

سپرده اجارة

سایر (۱۱ فقره)

۱۴۰۵۷	۱۰۲۳۸	-	۱۰۲۳۸	۱۷-۲-۲
۱۸	۱۸	(۲,۸۲۰)	۷,۸۳۸	
۱۷۰	۱۷۰	(۷۵۶)	۹۲۶	
-	-	(۲۴۳)	۲۴۲	
۱۰۴	۱۰۴	-	۱۰۴	
۵۶	۵۶	-	۵۶	
۱۳۷	۱۳۷	-	۱۳۷	
۱۶۵۹۹	۴	-	۴	
۳۱۰	۱۲۳	-	۱۲۳	
۳۲,۰۹۱	۱,۷۴۳	(۲,۸۱۸)	۰,۵۶۱	
۲۲,۵۲۳	۲,۶۰۸	(۲,۸۱۸)	۶,۴۲۶	

۸۲,۸۷۲	-	-	-	
-	۷,۲۷۷	-	۷,۲۷۷	
۳۲۲,۵۱۰	-	-	-	
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹	
۲۱۸	۲۱۸	-	۲۲۸	
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	۱۷-۲-۲
۳,۴۹۹	۳,۵۱۷	(۸۷۰)	۴,۲۸۷	
۴۷۱,۲۱۸	۲۲,۲۶۱	(۸۷۰)	۲۳,۱۳۱	
۵۰۳,۷۵۱	۲۴,۸۶۹	(۴,۸۸۸)	۲۹,۵۵۷	

۱۷-۳-۲- سانده طلب فوق از شرکت تجارت کولاک تبریز بابت فروش واحد‌های کوچه نیمتر شرکت نیم سالهای قابل و برداخت هریسه‌های جاری شرکت مذکور می‌باشد.

۱۷-۳-۳- سانده سپرده دریافتی از بابت ودیعه دفتر تهران و تبریز به ترتیب به مبالغ ۱۰,۰۰۰ و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵۰۶۲	۴۶۸۸	۱۵۰۶۲	۴۶۸۸
(۱۰۳۷۴)	-	(۱۰۳۷۴)	-
۴۶۸۸	۴۶۸۸	۴۶۸۸	۴۶۸۸

مانده ابتدای دوره

و اگذاری شرکت فرعی کولاک شرق

مانده در پایان دوره

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵
۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵

بهای یک قطعه تملیکی کیمیا کمال

۱۸-۱- به موجب قرارداد معینه در تبر ۱۳۷۶ باشرکت کیمیا کمال به عنوان کارگزار شرکت جهت گشایش اختیار برای مقدار ۶۰ تن شمش قلع از کشور صادر مقرر گردیده کلیه مخارج مربوط به گشایش اختیار ترخیص حمل کالا و فروش محموله که عسیات آن توسط شرکت کیمیا کمال انعام می‌پذیرد توسط شرکت سرمایه‌گذاری پرداخت و متعاقب فروش کالا کلیه وجوده به حساب شرکت توسعه آذربایجان و ایرز و کیمیا کمال تقسیم گردد از مقدار ۶۰ تن شمش موضوع قرارداد مقدار ۲۴ تن موضع ۱۳۷۷/۰۶/۲۱ تحویل شد و بهای ۳۰۵ ریالی آن در حساب ها منظور گردیده و در ارتباط با فیضانه محموله به سیزان ۳۶ تن غلیرغم اقدامات بعض امده از تحويل آن به شرکت خودداری شده است با توجه به شناسایی ملک دو قطعه متعلق به ناسوده اقدام به تسلیک دو قطعه زمین به مساحت های ۱۸۰ و ۳۰۰ مترمربع در اختیار شرکت می‌باشد. که قطعه ۱۸۰ متری در سال مالی ۹۷ و اگذار گردید و قطعه ۳۰۰ متری در صورت وجود مشتری به فروش خواهد رسید.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۲۶۰۰۰	۴۲۶۰۰۰	۴۲۶۰۰۰	۴۲۶۰۰۰	۱۹-۱
۱۰۷	۲۸۰	۱۰۷	۲۸۰	پیش پرداخت خرید اموال و ماشین آلات
.	.	۲۷۷	۲۸۵	پیش پرداخت خرید خدمات
۱.۱۳۰	۱.۳۰۳	۱.۱۳۰	۱.۳۰۳	پیش پرداخت بیمه داراییها
۳۶۰	۲۰۵۰	۳۶۰	۲۰۵۰	پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده
۲.۱۸۴	۲.۲۱۵	۶۵۸۲	۱۶۴۰۶	پیش پرداخت اجاره
۴۲۹.۷۸۱	۴۲۲۰.۴۸	۴۲۴.۵۵۶	۴۴۶.۵۲۴	سایر (۳ فقره)

پیش پرداخت خرید اموال و ماشین آلات

پیش پرداخت خرید خدمات

پیش پرداخت بیمه داراییها

پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده

پیش پرداخت اجاره

سایر (۳ فقره)

۱۹-۱- پیش پرداخت فوق از بابت خرید ۲۴ دستگاه کامپیون کشیده از شرکت رخش حودرو به مبلغ ۸۵۰۰۰ ریال می‌باشد که در سال بعد تحويل و به مبلغ ۱۳۱۶/۴۰۰ میلیون ریال به شرکت گسترش قولاد تبریز و اگذار شده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۱۶۷.۱۵۳	.
	۶۶.۰۱۰	۲۴.۵۰۹
	۲۵.۳۰۲	۴۰.۱۲۱
	۲۲.۸۹۹	۱۹.۷۲۳
	۵۰.۴۲۶	۲۰.۷
	۲۸۸.۷۹۰	۸۷.۴۲۳

مواد اولیه و پسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم بدکی

انبار ضایعات

سایر موجودی ها

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا نا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال از بیوشش بیمه ای برخورد نمی‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

- ۲۱- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱.۳۹۹	۱۸۰.۵۸	۹.۲۵۴	۳۲۰.۲۲
۸۵	۷۷	۷۵۲	۲۲۶
۱.۴۸۴	۱۸.۱۳۵	۱۰.۰۰۶	۳۲.۲۵۸

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

- ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سیمین ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریالی با تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۳/۵۶	۲۲.۱۱۶.۶۹۲	۸/۴۳	۱۶.۸۶۵.۱۸۹
۴/۴۱	۸.۸۱۶.۰۲۷	۴/۸۱	۹.۶۱۷.۳۷۸
۲/۵۴	۷.۰۷۱.۷۷۷	۵/۴۶	۱۰.۹۱۵.۰۰۰
۲/۸	۵.۶۰۷.۶۸۸	۲/۲۵	۴.۵۰۷.۶۸۸
-	-	۲/۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۱/۷۰	۳.۵۹۰.۹۱۷
-	-	۱/۵۱	۳.۰۲۰.۰۰۰
۱/۵	۳.۰۰۰.۰۰۰	۰/۳۴	۶۸۵.۰۰۰
-	-	۱/۱۷	۲.۳۳۴.۳۷۴
۱/۲۱	۲.۶۲۵.۹۵۴	۰/۸۸	۱.۷۵۷.۹۹۸
۱/۲۲	۲.۶۳۴.۹۲۴	۰/۶۹	۱.۳۸۰.۰۰۰
۱/۰۱	۱.۹۹۸.۳۲۴	۱/۰۰	۱.۹۹۸.۳۲۴
۱/۳۹	۲.۷۹۰.۰۸۵	۰/۹۵	۱.۸۹۰.۰۰۰
۱/۲۷	۲.۵۴۰.۰۱۵	۱/۱۶	۲.۳۱۰.۳۹۷
۱	۳.۰۰۰.۰۰۰	۰/۲۷	۵۴۶.۲۴۱
۶۶/۸۹	۱۲۲.۷۹۸.۴۱۷	۶۷/۳۹	۱۳۴.۷۸۱.۵۹۴
۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰/۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع			

- ۲۲-۱- شرکت گزارش توجیهی افزایش سرمایه به انتظام اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سود اپیانه را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ به سازمان ارسال و در صورت دریافت مجوز از سازمان انجام خواهد شد.

- ۲۳- اندوخته قانونی

در احرای مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساساً از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد مواد باد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پیسم از سود خالص هر سال به اندوخته قوى الذکر الزامي است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و حز در هنگام اتحال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت های نو پیوی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		بادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۲۱,۴۹۲	۱۱۸,۹۶۴	۲۴-۱
۱۲۱,۴۹۲	۱۱۸,۹۶۴	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

-۲۴-۱ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت فرعی سرمایه گذار	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۱,۴۹۲	۱۱۸,۹۶۴	۱,۹۵۹,۰۶۷	کمتر از یک درصد
			شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز

-۲۵- منافع فاقد حق کنترل

گروه		سرمایه اندوخته قانونی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰	زیان ایناشت
۲۰	۲۰	
۸,۵۹۱,۲۰۰	۸,۵۹۱,۲۰۰	
(۱۷۶,۹۵۶)	(۴۸۲,۸۶۱)	
۹,۸۹۹,۲۶۴	۹,۵۹۳,۳۵۹	سهم ارسود (زیان) شرکت مجتمع فولاد صائب
(۱۴۰,۰۳۸)	۱۷۱,۰۸۷	
(۲۹۱,۸۶۷)	(۱۳۲,۸۷۳)	سهم از استهلاک
۹,۵۹۳,۳۵۹	۹,۵۶۳,۷۷۳	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			تجاری
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پادداشت	حساب های پرداختنی
-	-	۵۹,۸۰۴	-		اشخاص وابسته (گروه بازارگانی درشاهین-خرید شمش)
۳۸۱,۰۸۸	۱۰,۵۰۲	۴۷۹,۳۷۸	۷۹,۳۱۹	۲۶-۱-۱	سایر نامن کنندگان کالا و خدمات
۳۸۱,۰۸۸	۱۰,۵۰۲	۵۳۹,۱۷۴	۷۹,۳۱۹		
-		۷,۰۰۰	۷,۰۰۷	۷,۰۰۷	سایر پرداختنی ها
-		۷,۰۰۰	۷,۰۰۷	۷,۰۰۷	استناد پرداختنی
-					سایر اشخاص
۵,۸۵۷	۷,۹۸۲	۵۲۱,۸۹۱	۷۹۰,۲۹۴	۲۶-۱-۲	حساب های پرداختنی
۶۰۱,۱۶۱	۱,۴۶۲,۶۲۱	۷۸۷,۴۹۴	۸۶۰,۱۹۶	۲۶-۱-۳	اشخاص وابسته
-	-	۴۰,۸۳	۳۵,۴۵۸		سایر اشخاص
۶۶۸	۶۴۷	۶۰,۲۲۴	۴۲,۸۴۲		مالیات های تکلیفی
۴,۱۴۰	۹,۹۷۱	۴,۱۴۰	۱۸,۰۹۰		حق بیمه های پرداختنی
۲,۰۹۲	۲,۰۸۰	۴۸,۰۹۷	۲۲,۴۹۴		هرینه های پرداختنی
۶۱۴,۳۶۸	۱,۴۸۳,۸۱۱	۱,۴۲۵,۹۴۹	۱,۲۷۵,۸۷۴		سایر
۶۱۴,۳۶۸	۱,۴۸۵,۸۱۱	۱,۴۲۷,۹۷۶	۱,۲۷۸,۹۰۱		
۶۵۲,۴۵۶	۱,۴۹۶,۳۱۳	۱,۹۶۷,۱۵۰	۱,۳۵۹,۱۲۰		

^{۱-۱}-۲۶- مانده حساب‌های بداخلنمی به سایر تأمین کننده کالا و خدمات به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت اصلی	تاریخ	گروه	تاریخ	یادداشت
۱۴۰۰/۰۸/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۸/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۷.۹۵۶	۱۰.۲۹۵	۲۲۰.۳۷۷	۵۴.۸۵۷	۲۶-۱-۱-۱
-	-	۳۷.۹۵۶	۱۰.۲۹۵	۲۶-۱-۱-۲
-	-	-	۵.۴۷۶	
-	-	-	۳.۵۵۹	
۱۲۲	۲۰۷	۱۳۲	۲۰۷	
-	-	۷۲.۱۰۰	-	
-	-	-	-	
-	-	۵۶.۹۴۰	-	
-	-	۴۱.۷۴۹	-	
-	-	۲۷.۹۸۹	-	
-	-	۲۲.۱۲۹	۴.۸۲۵	
۳۸۰.۸۸	۱۰.۵۰۲	۴۷۹.۳۷۲	۷۹.۲۱۹	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۲۶-۱- مانده سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	پادداشت		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پادداشت
-	۳۶۷,۸۹۱	۲۱۹,۵۱۸		شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک
۳,۵۷۱	۵,۶۹۶	۵۲,۵۶۶	۵۴,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری هوایپمانی آنا
-	-	۱۶,۶۱۴	۱۵,۴۱۷	شرکت فنی و مهندسی سترگ آذران
۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۴,۰۵۷	عمران جلنا
-	-	-	۱,۶۱۱	گروه صنعتی دریاد تبریز
-	-	۷۰,۰۱۱	-	شرکت ذوب آهن شمش تبریز
-	-	۸,۰۰۰	-	شرکت گسترش فولاد دریاد (تامین مالی)
-	-	۲,۶۲۱	-	شرکت یاقوت صنعت تبریز
-	-	۱,۱۰۲	-	شرکت گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب
۵,۸۵۷	۷,۹۸۲	۵۲۱,۸۹۱	۲۹۵,۲۹۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	پادداشت	۱-۳-۱	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پادداشت
۵۱۹,۹۴۶	۵۱۵,۲۵۲	۵۱۹,۹۴۶	۵۱۵,۲۵۲	حق نقدم استفاده نشده سهامداران
-	-	۱۲۹,۹۹۸	۱۹۵,۱۶۵	کالای امانت نزد دیگران
۵۷,۴۷۱	۵۷,۲۲۱	۵۷,۴۷۱	۵۷,۲۲۱	دخیره هزینه های متعلق به پروژه بیلانکوه (بایت ساخت مدرسه)
-	-	۳۰,۵۰۶	۵۳,۸۲۸	کارگزاری سرمایه و داشت
-	-	۱۴,۲۹۵	۱۲,۴۸۸	سپرده حسن انجام کار
۳,۰۱۶	۷,۵۲۷	۳,۰۱۶	۷,۵۲۷	شرکت ها
-	-	-	۳,۸۶۹	معماری داخلی بام
-	-	۵,۹۰۷	۲,۶۶۴	شرکت گاز آذربایجان شرقی
۱۳۶	۱۳۸	۱۳۶	۲,۳۲۴	کارکنان
-	-	۱,۶۰۰	۲,۳۱۴	قهر فروزان
-	-	-	۱,۷۹۳	شرکت ساتراپ توسعه صنعت ایران
۳,۰۰۶	۹۹۲	۳,۰۰۶	۱,۳۰۷	سازمان امور مالیاتی
-	-	۱,۰۲۹	۱,۰۲۹	ذوب آهن سهند غرب
-	-	۸۶۵	۸۶۵	آبر شهاب سور
-	-	۶,۹۶۳	۵۷۱	عبدی و باداش پرداختنی
-	-	۶۸۶	۴۶۰	صنایع گرمایش البرز
-	-	۴۶۰	۴۶۰	پارگانی سیال کنترل
-	-	۱,۰۷۰	۲۲۵	پیمانکاری افشاری
-	-	۲۲۲	۲۲۲	البنین حفار
-	-	۲,۸۱۲	۲۱۲	گسترش خدمات آئینه اندیشان
-	-	۶۰,۲۲	-	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	-	۶۰۴	-	اسنه کاران برج ساز آریا
۱۸,۰۳۶	۸۸۱,۴۹۱	-	-	به دهی به شرکت های گروه (راه گشا، مجتمع فولاد و آذرتیسعه)
۶۰۱,۶۱۱	۱,۴۶۲,۶۳۱	۷۸۷,۴۹۴	۸۶۰,۱۹۶	

۱-۳-۲۶-۲- مانده حساب حق نقدم استفاده سهامداران بایت افزایش سرمایه مورخه ۹۸/۱۲/۲۱ بوده که به دلیل عدم مراجعت سهامداران پرداخت نشده است و تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۴۸۳ میلیون

به حساب اعلامی سهامداران واریز شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۲۶-۲- حسابهای پرداختنی بلند مدت

شمردن	شمردن	شمردن	شمردن	شمردن	شمردن
شمردن	شمردن	شمردن	شمردن	شمردن	شمردن
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
۶.۵۵۰.۰۰۰	۵.۲۷۴.۶۴۶	۶.۵۵۰.۰۰۰	۵.۲۷۴.۶۴۶	۲۶-۲-۱	استاد پرداختنی - سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
۱۸۷.۱۰۶	۱۸۷.۱۰۶	۱۸۷.۱۰۶	۱۸۷.۱۰۶	۲۶-۲-۲	شرکت سرمایه گذاری هوایمانی آنا
۶۱.۵۲۱	۶۱.۵۲۱	۶۱.۵۲۱	۶۱.۵۲۱	۲۶-۲-۲	شرکت فرهنگی ورزشی اقتصادی نراکنور
۴۸.۷۹۵	۴۸.۷۹۵	۴۸.۷۹۵	۴۸.۷۹۵	۲۶-۲-۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک
۲۰.۷۰۰	۲۰.۷۰۰	۲۰.۷۰۰	۲۰.۷۰۰	۲۶-۲-۲	شرکت گروه ب- باشگاه نراکنور آذربایجان
۱۹.۴۵۲	۱۹.۴۵۲	۱۹.۴۵۲	۱۹.۴۵۲	۲۶-۲-۲	شرکت گروه صنعتی دریادتبریز
۱۸.۱۸۱	۱۸.۱۸۱	۱۸.۱۸۱	۱۸.۱۸۱	۲۶-۲-۲	شرکت گروه کارخانجات یافوتو صنعت تبریز
۱۸.۱۱۹	۱۸.۱۱۹	۱۸.۱۱۹	۱۸.۱۱۹	۲۶-۲-۲	شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
۱۷.۵۲۷	۱۷.۵۲۷	۱۷.۵۲۷	۱۷.۵۲۷	۲۶-۲-۲	شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستركوثر
۱۳.۷۰۰	۱۳.۷۰۰	۱۳.۷۰۰	۱۳.۷۰۰	۲۶-۲-۲	شرکت انسانه تعمیراتی شهریار
۱۲.۴۹۶	۱۲.۴۹۶	۱۲.۴۹۶	۱۲.۴۹۶	۲۶-۲-۲	شرکت صنایع اهک سهندآذران
۱۲.۲۲۸	۱۲.۲۲۸	۱۲.۲۲۸	۱۲.۲۲۸	۲۶-۲-۲	شرکت گروه صنعتی آذرخودرو شمال غرب
۱۲.۱۱۰	۱۲.۱۱۰	۱۲.۱۱۰	۱۲.۱۱۰	۲۶-۲-۲	شرکت صنایع زغال سنگ سهندآذران
۱۲.۹۴۹	۱۲.۹۴۹	۱۲.۹۴۹	۱۲.۹۴۹	۲۶-۲-۲	شرکت گروه صنعتی توان گران سهند
۱۲.۸۵۷	۱۲.۸۵۷	۱۲.۸۵۷	۱۲.۸۵۷	۲۶-۲-۲	شرکت نیکان توسعه زنوز
۱۲.۳۰۴	۱۲.۳۰۴	۱۲.۳۰۴	۱۲.۳۰۴	۲۶-۲-۲	شرکت اطلس جامد آنا
۱۲.۱۶۸	۱۲.۱۶۸	۱۲.۱۶۸	۱۲.۱۶۸	۲۶-۲-۲	شرکت آدلی نکین آرما
۱۱.۲۲۴	۱۱.۲۲۴	۱۱.۲۲۴	۱۱.۲۲۴	۲۶-۲-۲	شرکت احیا فولاد سهند عجیب‌تر
۱۰.۴۰۸	۱۰.۴۰۸	۱۰.۴۰۸	۱۰.۴۰۸	۲۶-۲-۲	شرکت خدمات زمینی فرودگاهی آرمان تبریز
۸.۹۷۵	۸.۹۷۵	۸.۹۷۵	۸.۹۷۵	۲۶-۲-۲	شرکت ارس فولاد آنا
۸.۲۱۱	۸.۲۱۱	۸.۲۱۱	۸.۲۱۱	۲۶-۲-۲	شرکت ارس استیل آنا
۲.۱۶۹	۲.۱۶۹	۲.۱۶۹	۲.۱۶۹	۲۶-۲-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستركوثر
(۶.۵۵۰.۰۰۰)	(۵.۲۷۴.۶۴۶)	-	-		کسر می شود : سرمایه گذاری بلند مدت در سهام مجتمع فولاد صائب
۵۳۶.۰۰۰	۵۳۶.۰۰۰	۷.۰۸۶.۰۰۰	۵.۸۱۰.۶۴۶		

۲۶-۲-۱- مبلغ ۵.۲۷۴.۶۴۶ میلیون ریال مانده استاد پرداختنی بلند مدت بابت خرید شرکت مجتمع فولاد صائب پرداخت شده است.

۲۶-۲-۲- مبلغ ۵۳۶.۰۰۰ میلیون ریال بدھی بلند مدت به شرکت های واپسنه از بابت مبلغ حق تقدیم افزایش سرمایه مربوط به تقاضه نامه بین شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۷- تسهیلات مالی

-۲۷-۱- تسهیلات مالی - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۱۶.۰۱۸	۱۳.۴۹۲	۸۰۲.۵۲۶	۹۲۷.۴۵۵	-	۹۲۷.۴۵۵
۸۱۶.۰۱۸	۱۲.۴۹۲	۸۰۲.۵۲۶	۹۲۷.۴۵۵	-	۹۲۷.۴۵۵

-۲۷-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۵۹۲.۲۳۵	-	۵۹۲.۲۳۵	۵۹۲.۲۳۵	-	۵۹۲.۲۳۵
۲۶.۹.۳	-	۲۶.۹.۳	۱۴.۶۹۷	-	۱۴.۶۹۷
۶۱۹.۱۳۸	-	۶۱۹.۱۳۸	۶۰۶.۹۳۲	-	۶۰۶.۹۳۲
۲۵۳.۵۲۲	-	۲۵۳.۵۲۲	۳۲۱.۷۲۸	-	۳۲۱.۷۲۸
(۵۶.۶۴۲)	-	(۵۶.۶۴۲)	(۱.۳۰۵)	-	(۱.۳۰۵)
۸۱۶.۰۱۸	-	۸۱۶.۰۱۸	۹۲۷.۴۵۵	-	۹۲۷.۴۵۵
(۱۳.۴۹۲)	-	(۱۳.۴۹۲)	-	-	-
۸۰۲.۵۲۶	-	۸۰۲.۵۲۶	۹۲۷.۴۵۵	-	۹۲۷.۴۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال		میلیون ریال
۸۴۵.۷۵۷	۵۹۲.۲۳۵	۱۴.۶۹۷	۱۴.۶۹۷
۲۶.۹.۳	-	-	-
۸۷۲.۵۶۰	۹۲۷.۴۵۵	۹۲۷.۴۵۵	-

-۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد

۳۰ درصد

-۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی برداخت:

۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال
۶۰۶.۹۳۲	-
۶۰۶.۹۳۲	-

-۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع و تیله:

رجایی، ساختمان و ماشین آلات

جک و سفته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال
۹۰۰.۰۰۰	-
۱۴۵.۰۰۰	-
۹۱۴.۶۰۰	-

-۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱.۴۰۱	۱۲.۲۱۶	۲۵.۲۹۱	۵۳.۰۲۳۰
-	-	۲۶.۲۲۷	-
(۴.۰۷۴)	(۱۵)	(۷.۶۱۵)	(۵.۰۴۶)
۴.۸۸۹	۲.۷	۲۲.۲۴۲	۷.۱۱۰
		(۱۲.۹۱۵)	
۱۲.۲۱۶	۱۲.۴۰۸	۵۲.۲۳۰	۵۵.۰۲۹۴

مانده در ابتدای دوره

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

برداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

و اگذاری شرکت فرعی کولاک شرق

مانده در پایان دوره



سروکت سرمایه کاری نویسه آذربایجان (سپاسی عام)
بادا نسبت های نویضی صورت های عالی
دوره مالی ۷۰ عاهه عینی به ۱۴۰۰-۱۳۹۹

۲۹- مالیات بر دارایی

نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	جمع	ذخیره	جمع	نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره
۵,۹۳۷	-	-	۵	۵,۹۳۷	-	-	-
۱۷,۸۷	-	-	۵	۱۷,۸۷	-	-	-
۱۹,۳۴	-	-	۱	۱۹,۳۴	-	-	-

۱- ۲۹- گردش حساب مالیات بر دارایی

نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره	نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره
مسیون ریال	-	-	مسیون ریال	-	-
۱۹,۳۶	-	-	۱۹,۳۶	-	-
(۵۴۷)	-	-	(۵۴۷)	-	-

۱- ۲۹- مالیات بر درآمد سرکت های بزرگ که از قل از ۱۳۸۷ شفطی و تسویه شده است.

۱- ۲۹- خلاصه و تجزیه مالیات بر دارایی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱- ۲۹- مالیات بر درآمد سرکت های بزرگ که از قل از ۱۳۸۷ شفطی و تسویه شده است:

۱- ۲۹- مالیات بر دارایی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره	نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره
مسیون ریال	-	-	مسیون ریال	-	-
۱۸,۷۷	-	-	۱۸,۷۷	-	-
(۵,۹۳۷)	-	-	(۵,۹۳۷)	-	-
۱۹,۳۴	-	-	۱۹,۳۴	-	-

۱- ۲۹- مالیات بر درآمد شرکت اصلی با این سال مالی ۱۳۹۶ به جو سال ۱۳۸۷ شفطی و تسویه شده است.

۱- ۲۹- شرکت اصلی به مالیات های تجزیه شرکت اصلی بر اساس تصریف امداد مالی ۱۳۹۶ شکر قانون مالیات های شرکت در سال مودع گزارش مدلیات بر اساس پاک است:

۱- ۲۹- مالیات بر درآمد شرکت اصلی با این سال مالی ۱۳۹۶ به جو سال ۱۳۸۷ شفطی و تسویه شده است.

۱- ۲۹- مالیات بر دارایی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره	نحوه پرداختی	اسناد پرداختی	ذخیره
مسیون ریال	-	-	مسیون ریال	-	-
۷,۸۱۴	-	-	۷,۸۱۴	-	-
۲۲	-	-	۲۲	-	-

گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات معتبرین
از قام نظر آرنا

هر یاره مالیات سل جاری
فرمیه مالیات سل جاری
فرمیه مالیات سل جاری

۱- ۲۹- هر یاره مالیات بر دارد:

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۳۴۶	۳۴۶	۳۴۶	۳۴۶
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷
۱.۵۹۴	۱.۵۹۴	۱.۵۹۴	۱.۵۹۴
۱.۰۲۸	۱.۰۲۸	۱.۰۲۸	۱.۰۲۸
۱.۱۰۹	۱.۱۰۹	۱.۱۰۹	۱.۱۰۹
۱.۷۰۰	۱.۷۰۰	۱.۷۰۰	۱.۷۰۰
۲.۴۹۴	۲.۴۹۴	۲.۴۹۴	۲.۴۹۴
۲.۶۱۲	۲.۶۱۲	۲.۶۱۲	۲.۶۱۲
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
۴۱۱	۴۱۱	۴۱۱	۴۱۱
۱۴۰.۰۰۰	۱۰۷.۲۵۳	۱۴۰.۰۰۰	۱۰۷.۲۵۳
-	۲۰۰.۰۰۰	-	۲۰۰.۰۰۰
۱۵۲.۹۹۹	۳۲۰.۲۵۲	۱۵۲.۹۹۹	۳۲۰.۲۵۲

- ۳۰- عدم پرداخت سود سهام در موعد مقرر ناشی از عدم مراجعة سهامداران جهت دریافت سود متعلقه به شرکت بوده است. سود نقدی مصوب به ازای ۴ هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به ازای هر سهم ۱۰۰۰ ریال بود که تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹.۰۹۹ میلیون ریال از سود سهام مصوب پرداخت شده است.

- ۳۰- شرکت های مجتمع فولاد صائب تبریز، تجارت کولاک تبریز و راه گستاخارت آذربایجان طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ فاقد سود سهام پرداختی متعلق به منافع فاقد حق کشتیرانی باشند.

- ۳۰- شرکت آذر توسعه مسکن طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال سود سهام مصوب پرداخت نموده است.

- ۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱۵۷.۵۰۶
-	۳۸.۳۰۳
-	۱۹۵.۸۰۹

پیش دریافت فروش محصول

سایر پیش دریافت



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

(مبلغ به میلیون ریال)

- ۳۴ - نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی				گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱,۸۰۲,۲۲۴	۲۱۶,۹۲۵	(۶۱,۶۴۴)	۱,۲۹۰,۹۲۲	(۷۶,۸۹۳)	۱۰۰,۵۲			سود (زیان) خالص
								تعديلات:
۱۱,۴۹۲	۷,۱۰۹	۵,۲۲۲	۱۶۰,۴۰۷	۱۰۸,۷۵۵	۱۳۹,۱۵۲			هزینه‌های مالی
۲۲	۲۲	-	۷,۸۴۶	۵,۹۶۹	۵۰۴			مالیات بر درآمد
۸۱۵	(۱,۲۴۴)	۱۹۲	۲۶,۹۰۲	۲۶,۰۲۸	۲۰,۶۴			خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۲۱	۲۵	۱,۵۲۱	۲۲۱,۷۳۶	۵۹۳,۶۰۸	۳۰۰,۸۹۳			استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۵۸,۵۴۶	۱,۹۶۰	۵,۷۷۶	۵۸,۵۴۶	۱,۹۶۰	۵,۷۷۶			سود و زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری
۷۲,۱۰۶	۷,۸۹۲	۱۲,۷۱۱	۴۷۵,۴۳۷	۷۳۶,۳۲۰	۴۴۸,۳۸۹			کاهش (افزایش) دریافت‌هایی عملیاتی
۶۹۷,۷۵۷	۷۷۱,۵۵۱	۴۱۵,۷۶۳	(۳۸۷,۰۶۳)	(۳۱۴,۵۴۶)	۹۱۷,۳۳۸			افزایش (کاهش) پرداخت‌هایی عملیاتی
(۹,۲۱۶,۸۰۸)	(۹۸۶,۰۱۷)	(۴,۴۱۵,۵۴۸)	(۲,۲۳۷,۶۴۴)	(۲۹۰,۹۱۰)	(۱,۵۸۴,۶۲۵)			پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت فرعی پس از کسر وجود نقد
-	-	-	(۱,۴۲۴,۹۲۰)	-	-			تحصیل شده
۶,۶۲۳,۷۲۱	-	۲,۹۹۹,۲۹۲	۲,۴۳۵,۵۷۲	(۱۲۴,۲۸۴)	۶,۷۰۲			کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۴۲۷,۰۹۳)	(۱,۷۴۸)	(۲,۲۶۷)	(۴۴۴,۲۴۳)	(۱۱,۸۳۱)	(۱۱,۹۶۸)			کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
-	-	-	(۱۳۱,۰۸۳)	(۲۶,۰۰۸)	۲۰,۱,۳۶۷			کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	-	(۳۶۷)	۱۲,۳۰۵	۱۹۵,۸۰۹			افزایش (کاهش) پیش‌درایافت‌ها
۴۷۷,۷۵۵	۲۸,۰۴۹۴	۵۸,۰۴۳۵	۳۵۶,۲۴۸	(۷۰,۰۰۳)	۶۰,۰۹۴۹			کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۹,۶۷۲	۳۷۰,۹۷	۶,۷۴۲	(۶۷,۱۵۱)	(۲۰۳,۶۵۰)	۲۴۴,۰۱۳			نقد حاصل از عملیات

(مبلغ به میلیون ریال)

- ۳۵ - معاملات غیر نقدی

گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸,۷۳۶,۰۰۰	-
۱,۶۵۰,۰۰۰	-
۱۰,۳۸۶,۰۰۰	-

تحصیل شرکت فرعی در قبال تهاتر حسابهای فی مابین
و اگذاری شرکت فرعی در قبال اسناد پرداخت‌نی بلندمدت



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

-۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حين 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه بکمال بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر فرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۱ درصد زیر محدوده هدف بود.

-۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در یک دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۶۶.۷۵۸	۲.۳۷۸.۰۶۰	۱۰۰.۹۴.۴۲۱	۸.۶۸۷.۵۵۷
(۱.۴۸۴)	(۱۸.۱۳۵)	(۱۰۰.۰۶)	(۳۲.۲۵۸)
۱.۳۶۵.۲۷۴	۲.۳۵۹.۹۲۵	۱۰۰.۸۴.۴۱۵	۸.۶۵۵.۳۹۹
۲.۱۷۲.۴۲۹	۲.۹۱۰.۷۸۵	۱۲۰.۳۱۲.۹۱۶	۱۲.۱۲۶.۴۹۶
۴۳٪	۸۱٪	۸۲٪	۷۱٪
			نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

-۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل نموده است. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک افزایش قیمت مواد اولیه و سایر ریسک قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش دوره‌ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می‌باشد.

-۳۴-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

-۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

معاملات شرکت صرفاً از طرق بازارهای داخلی بوده که، با ریال انعام می‌شود لیکن شدیداً در معرض آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تأمین مواد اولیه از داخل کشور، اقدام برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز و برآورد قابلی و اقدام لازم در خصوص خرید زودتر از موقع، افزایش نرخ فروش محصولات مدیریت می‌شود.

-۳۴-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت است. هدف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنان شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای توهدات قراردادی خود نایوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معنی و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از نایوانی در این‌ای توهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تابیدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاري شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع مختلف و مناطق جغرافیایی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه با سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وحوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۵- وضعیت ارزی

۱- ۳۵-۱- شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد هرگونه دریافت و پرداخت، تعهدات ارزی می‌باشد.



نام شرکت و ایستاده	نوع و اسنگی	مشمول ماهه ۱۲۹	پرداخت پنهان	دریافت مطالبات
سرویسهای ملاری میترن فولاد زیرخون	شرکت های همکاره	پیش	پیش	-
گروه نواده سرمایه علاید دریک	شرکت های همکاره	پیش	-	-
گروه از ایلی فرسنگیان سربر	شرکت های همکاره	پیش	-	-
شرکت های همکاره آنا	شرکت های همکاره	پیش	-	-
پارکهای فوجی دریزی فرکور	شرکت های همکاره	پیش	-	-
گروه کلکندهای پاپوت صعب سربر	شرکت های همکاره	پیش	-	-
شرکت ذوب اهن سپس سربر	شرکت های همکاره	پیش	-	-
صلانی سین پهله اذار	شرکت های همکاره	پیش	-	-
گروه سمعی شرکت نیز	شرکت های همکاره	پیش	-	-
شرکت فی و مهندسی سرگ اذار	شرکت های همکاره	پیش	-	-
شرکت فولاد سپلار	شرکت های همکاره	پیش	-	-
جمع		۸۲,۷۴-	۲۹,۸۷,۵۹	

۲- عاملان شرکت اصلی با اشخاص و ایستاده طی سال مورد نظر از

نام شرکت و ایستاده	نوع و اسنگی	مشمول ماهه ۱۲۹	پرداخت و چه	دریافت و چه	نماینده شرکت
سرویسهای ملاری میترن فولاد زیرخون	شرکت فرعی و دندو هابات مدبره	پیش	-	-	سرویسهای ملاری میترن فولاد زیرخون (همایی خانی)
شرکت کولکات سرفرا (همایی خانی)	شرکت فرعی و دندو هابات مدبره	پیش	-	-	شرکت کولکات سرفرا (همایی خانی)
شرکت آرموده مسکن (همایی خانی)	شرکت فرعی و دندو هابات مدبره	پیش	-	-	شرکت آرموده مسکن (همایی خانی)
شرکت راه آهن اتحاد ازد باران (همایی خانی)	شرکت فرعی و دندو هابات مدبره	پیش	-	-	شرکت راه آهن اتحاد ازد باران (همایی خانی)
شرکت احبا فولاد سپلند عجیب سربر	شرکت فرعی و دندو هابات مدبره	پیش	-	-	شرکت احبا فولاد سپلند عجیب سربر
شرکت عصر جلفا	شرکت والد	پیش	-	-	شرکت عصر جلفا
سرویسهای ملاری هوسپسی، آنا	غشه هابات مدبره	پیش	-	-	سرویسهای ملاری هوسپسی، آنا
سپاهدار عدهه	جمع	۱۶-	۱۴	۱۴	سپاهدار عدهه
جمع		۱۱۷,۶۶۴	۶۳,۱۱۹	۱۱۷,۸۱۱	جمع



دوره عالی ۶ عاشه عنتی به ۱۳۹۰ اسفند

(عیالے بندی پریمیوں کی طبق)



۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۷-۲- بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت به شرح زیر می‌باشند.

شرکت اصلی از بابت مالیات موضوع مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیات‌های مستقیم و اخذ بایان کار در خصوص بروزه بیلانکوه بدهی احتمالی دارد که تعیین مبلغ آن موكول به نقل و انتقال املاک فوق الذکر می‌باشد.

شرکت مجتمع فولاد صائب از بابت تسهیلات دریافتی از بانک شهر مبلغ ۲۱,۱۰۰ میلیون ریال سفته با امضا مجاز نزد بانک شهر شعبه ولی‌عصر دارد.

با توجه به اینکه از بابت مالیات حقوق و تکلیفی دفاتر شرکت‌های فرعی آذرتسعه مسکن، راه‌گشا تجارت آذربایجان، تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی حسابرسی نشده است لذا از بابت تعلق مابه التفاوت نسبت به مبالغ پرداخت شده بدهی احتمالی وجود دارد.

از بابت مالیات ارزش افزوده شرکت‌های فرعی آذرتسعه مسکن و راه‌گشا تا تاریخ صورت وضعیت مالی رسیدگی نشده و تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی حسابرسی نشده است. لذا با توجه به موارد مطروحه بدهی احتمالی وجود دارد.

با توجه به اینکه دفاتر شرکت‌های فرعی راه‌گشا تجارت از بدو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی و تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی و آذرتسعه مسکن از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است لذا از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد. همچنین از بابت خسارت بیمه‌ای شرکت مجتمع فولاد صائب سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۸۳,۰۵۰ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و ناکنون نتیجه مشخص نشده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۸-۱- به استثنای واگذاری ۲۴ دستگاه کامیون کشنه به مبلغ ۱,۳۱۶,۴۰۰ میلیون ریال به شرکت گسترش فولاد تبریز، رویدادی که در دوره مالی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم افساء در صورت‌های مالی بوده، به وقوع نیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- هیات مدیره برای تقسیم سود، به دلیل وجود زیان دوره پیشنهادی در این خصوص ندارد و تقسیم سود از محل سود انباشته منوط تصمیم مجمع می‌باشد.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضع نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود از محل سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.