



شماره ثبت ۸۸۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

شماره :
تاریخ :
بیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب میکند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی ، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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



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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پیش پرداخت های گروه و دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۱۶ و ۱۸ صورت های مالی جمعا شامل مبلغ ۴۵ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که صرفا از بابت مبلغ ۱۴/۲ میلیارد ریال آن ذخیره کاهش ارزش دارایی ها در حسابها منظور گردیده و اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات مزبور و تعیین وضعیت پیش پرداختها منجر به نتایج قطعی نشده است با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مطروحه در حسابها ضروری است لیکن در نبود رویه حسابداری مناسب جهت احتساب ذخیره کاهش ارزش دارائی‌ها و تضامین معتبر، تعیین حداقل میزان ذخایر مورد نیاز برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

۵- صورتهای مالی حسابرسی شده و صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت وابسته (عمران جلفا) که در محاسبات ارزش ویژه لحاظ شده، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی زمین آبرسان به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال طی ۱۵ فقره چک به آقای سمعی فروخته شده که مبلغ ۱۹۵ میلیارد آن وصول و مابقی چکها به مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی بابت خرید سهام مجتمع فولاد صائب به سرمایه گذاری فولاد تحویل داده شده است.

- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی 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 اصلی و یا تحریفهای با اهمیت



در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، به استثنای موارد منعکس در بند ۴ این گزارش، مؤسسه به نتیجه رسیده است که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در "سایر اطلاعات" (گزارش تفسیری مدیریت) به طور با اهمیتی تحریف شده است، مضافاً اینکه با توجه به آثار احتمالی بند ۵ این گزارش، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد، از اینرو، این مؤسسه نمی‌تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت مقررات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بشرح زیر می باشد:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب آن رعایت نگردیده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مدت چهار ماه از تاریخ انقضای سال مالی رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و در چارچوب معاملات با شرکت های گروه صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد. جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، 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.

۱۲- در رابطه با تصمیم‌گیری در خصوص سود سال مورد گزارش توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار مالی بند ۴ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورتهای مالی، مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال بهای فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل عدم ارائه اطلاعات و شماره حساب بانکی سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل عدم ارائه اطلاعات و شماره حساب بانکی سهامداران واریز نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل پذیرش اوراق بهادر بشرح زیر رعایت نشده است:

۱۴-۱- تسویه وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران ظرف مهلت مقرر.

۱۴-۲- بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه صورت های مالی شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع و حداکثر ۴ ماه پس از پایان دوره مالی.

۱۴-۳- بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر ارایه گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.

۱۴-۴- بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر ارایه صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکتهای اصلی و فرعی در زمان مقرر.

۱۴-۵- بند ۶ مکرر ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه

۱۴-۶- بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه .

۱۴-۷- تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر بارگزاری بلافاصله صورت های مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه در سامانه کدال.

۱۴-۸- تبصره ۹ ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه و افشا افشا فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره

۱۴-۹- ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه و افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی

۱۴-۱۰- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر ارایه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر پس از ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع و افشای ابلاغ ثبت، حداکثر پس از یک هفته.

۱۴-۱۱- مواد ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر ارایه و افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ تصمیمات اتخاذ شده در جلسه هیات مدیره و یا بعد از وقوع معامله.

۱۴-۱۲- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ، ظرف مهلت قانونی (ستوات قبل).



۱۳-۱۴- مفاد بند ۸ ماده ۶ دستور العمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر تایید آخرین اساسنامه ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۴-۱۴- مفاد مواد پیش بینی شده در دستور العمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار به استثنای تشکیل کمیته حسابرسی.

۱۴-۱۵- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۸، ۱۰، ۱۵، ۱۹، ۲۱، ۲۳، ۲۴، ۳۱، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیتی شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیات مدیره در بیش از سه شرکت، تشکیل و نظارت بر واحد حسابرسی داخلی، رعایت قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیات مدیره و نظارت بر عملکرد آن، عدم تشکیل دبیرخانه مستقل هیات مدیره و تدوین و تصویب منشور آن، برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه و تصویب تاریخ برگزاری جلسات برای دوره های ۶ ماهه، انتشار گزارش‌هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است در پایگاه اینترنتی ناشر قبل از برگزاری مجمع، درج اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، مستقل بودن میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۱۴-۱۶- کنترل‌های حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار نگرفته و موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها رعایت نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و همچنین آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. لیکن به دلیل عدم دسترسی این موسسه به سامانه‌های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این موسسه میسر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۰ دی ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)
رئیس هیات مدیره
هی مؤزرعه قواللی
Kahbin حسین اشخ سفلی
(شماره عضویت ۲۴) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- | | |
|---|---------------------------------------|
| 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 شرکت سرمایه گذاری توسعه

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

۱۰-۴۱

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۱۰/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	علی سنگینیان	سرمایه گذاری هولپیمانی آتا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	قائین شاهعلی	سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مرتضی بابایی	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	علیرضا کیان	مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	اسمعیل مختاری دولت آباد	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
سهام عام



تبریز - خیابان شهید بهشتی (منصور سابق) رویروی مسجد حاج احتشام ، پلاک ۲۸۲

ساختمان عمران جلفا - طبقه دوم تلفاکس : ۱۱ - ۲۵۲۶۶۸۱۰ - ۴۱

تهران - بزرگراه شهید همت - خ شهید کبیری طامه (شاهین شمالی) ۲۰ متری گلستان شرقی ، خ مشعوف

کوچه دوم - پلاک ۱/۱ تلفن : ۲۴۸۹۰۴۱۸ - ۲۱ فاکس : ۲۴۸۹۰۴۲۲ - ۲۱

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تدوam
۱۳۹,۳۶۰	۸۶۶,۳۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۸,۷۴۷)	(۱۰۴,۳۵۳)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۰,۶۱۳	۷۶۲,۰۱۱		سود ناخالص
(۴۶,۶۷۰)	(۶۲,۹۰۲)	۷	هزینه های انرژی و عمومی
۴۷۲	۶۱۴,۵۷۰	۸	سایر اقلام عملیاتی
۴,۴۱۵	۱,۳۱۳,۶۷۹		سود عملیاتی
(۲۴,۸۰۸)	(۱۱,۲۱۳)	۹	هزینه های مالی
۱,۳۴۲	۱۰۰,۷۷۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۹,۰۵۱)	۱,۴۰۳,۳۴۵		سود (زیان) قبل از مالیات
۲,۴۷۰	(۴۰,۱۷۱)		سهم از سود شرکتهای وابسته
	(۱۳,۸۶۸)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
			سال جاری
(۱۶,۵۸۱)	۱,۳۴۹,۲۰۶		سود (زیان) خالص
۲۲	۶,۵۶۸		عملیاتی (ریال)
(۱۱۷)	۴۴۸		غیر عملیاتی (ریال)
(۹۵)	۶,۷۴۶	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۱۲/

رکعت

۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سوامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۲	۱۴,۹۶۵	۱۸,۱۹۱	۲۱,۸۴۳
۱۳	۱۵,۶۷۹	۷۹,۲۴۷	۷۹,۲۴۷
۱۴	۵۰۸	۶۶۸	۶۶۸
۱۵	۴,۱۳۴,۶۴۸	۱۷,۵۱۷	۱۵,۰۴۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴,۱۵۵,۸۰۰	۱۱۵,۶۲۳	۱۱۶,۸۰۴
دارایی‌های جاری			
۱۶	۸,۲۷۲	۸,۱۳۶	۵,۲۴۷
۱۷	۲۹,۸۸۶	۲۰,۴۲۸	۵,۹۴۷
۱۸	۱,۱۷۲,۱۴۸	۴۵,۷۸۶	۳۳,۳۵۶
۱۵	۶۴۰,۹۴۴	۳,۷۲۰	۲۳,۶۶۴
۱۹	۳۵,۰۸۶	۴۸,۱۶۳	۱۰,۰۱۶
جمع دارایی‌های جاری	۱,۸۸۷,۳۳۷	۱۲۶,۲۴۳	۷۹,۱۳۰
۲۰	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵
دارائی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۸۸۷,۶۴۲	۱۲۶,۵۴۸	۷۹,۵۳۵
جمع دارایی‌های جاری	۶,۰۴۳,۴۴۲	۲۴۲,۱۷۱	۱۹۶,۳۳۹
جمع دارایی‌ها			
۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه			
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۶,۲۲۲	-
سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی	-	-	(۳,۱۱۵)
۲۲	۲۱,۰۸۷	۷,۰۱۳	۷,۰۱۳
اندوخته قانونی	۱,۱۶۴,۱۳۵	(۱۷۰,۹۹۷)	(۱۵۴,۴۱۶)
سود (زیان) انباشته	۱,۳۸۵,۲۲۲	(۱۷,۷۶۲)	(۵۰,۵۱۸)
جمع حقوق مالکانه			
بدهی‌ها			
۲۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	-
بدهی‌های غیر جاری			
حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۰۰۹	-	-
۲۴	۲۵,۲۹۱	۲۱,۷۵۲	۱۹,۱۳۷
تسهیلات پرداختی بلند مدت			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۲۶,۳۰۰	۲۱,۷۵۲	۱۹,۱۳۷
جمع بدهی‌های غیر جاری			
بدهی‌های جاری			
۲۳	۱,۲۹۶,۸۷۶	۱۰۰,۶۴۱	۶۴,۰۲۶
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها			
۲۶	۱۳,۸۶۸	۶۵۷	۱,۵۴۴
مالیات پرداختی			
۲۷	۱۲,۹۹۹	۱۳,۱۸۸	۱۵,۴۱۱
سود سهام پرداختی			
۲۴	۷,۲۴۹	۱۱۲,۷۶۵	۱۱۹,۱۷۴
تسهیلات مالی			
۲۸	۸۲۸	۱۰,۹۳۰	۲۷,۵۶۵
پیش دریافتها			
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۳۱,۹۲۰	۲۳۸,۱۸۱	۲۲۷,۷۲۰
جمع بدهی‌ها	۶,۶۵۸,۲۲۰	۲۵۹,۹۳۳	۲۴۶,۸۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۰۴۳,۴۴۲	۲۴۲,۱۷۱	۱۹۶,۳۳۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۳	(۳,۱۱۵)	(۱۵۱,۴۰۵)	(۴۷,۵۰۷)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	.	.	.	(۳,۰۱۱)	(۳,۰۱۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۳	(۳,۱۱۵)	(۱۵۴,۴۱۶)	(۵۰,۵۱۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				(۱۵,۹۷۳)	(۱۵,۹۷۳)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)				(۶۰۸)	(۶۰۸)
زیان خالص تجدید ارائه شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				(۱۶,۵۸۱)	(۱۶,۵۸۱)
مانده در ۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۳	(۳,۱۱۵)	(۱۷۰,۹۹۷)	(۶۷,۰۹۹)
افزایش سرمایه در جریان	۴۶,۲۲۲		۳,۱۱۵		۴۹,۳۳۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۲۲	.	(۱۷۰,۹۹۷)	(۱۷,۷۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱,۳۴۹,۲۰۶	۱,۳۴۹,۲۰۶
سود جامع ۹۹/۰۶/۳۱				۱,۳۳۱,۴۴۴	۱,۳۳۱,۴۴۴
افزایش سرمایه	۴۶,۲۲۲			۵۳,۷۷۸	۹۹,۰۰۰
اندوخته قانونی	(۴۶,۲۲۲)			(۱۴,۰۷۴)	.
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۷	.	۱,۱۶۴,۱۳۵	۱,۳۸۵,۲۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سید

ف



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۳۱	۴۱,۳۱۲	۳۲
(۸۸۷)	(۶۵۷)	
۳۲,۷۴۴	۴۰,۶۵۵	
(۴۰۲)	(۱,۲۰۵)	
(۴۰۲)	(۱,۲۰۵)	
۳۲,۳۴۲	۳۹,۴۵۰	
(۲,۲۲۳)	(۱۸۹)	
(۱۱,۷۱۲)	(۳۹,۴۴۲)	
(۱۷,۴۸۲)	(۶۶,۶۷۴)	
۴۶,۲۲۲	۵۳,۷۷۸	
۱۴,۸۰۵	(۵۲,۵۲۷)	
۴۷,۱۴۷	(۱۳,۰۷۷)	
۱,۰۱۶	۴۸,۱۶۳	
۴۸,۱۶۳	۳۵,۰۸۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

Handwritten signatures and initials, including a large signature in the center and smaller ones to the left and right.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
		درآمدهای عملیاتی
۲,۶۰۰	۲۸,۸۶۵	۵-۲ درآمد سود سهام
۱	۱۹۳	۵-۳ درآمد سود تضمین شده
۲۰,۵۱۶	۹۸۳,۹۲۹	۵-۴ سود فروش سرمایه گذاری ها
۰	(۳۰۷,۱۵۰)	۱۵-۲-۱ سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
۲۳,۱۱۷	۷۰۵,۸۳۷	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۹۶۱)	(۲۵,۶۱۱)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۰	۶۱۷,۴۲۲	۸ سایر اقلام عملیاتی
۵,۱۵۶	۱,۲۹۷,۶۵۸	سود عملیاتی
(۲۳,۴۷۸)	(۹,۵۰۴)	۹ هزینه های مالی
۱۳۲	۱۰۰,۵۴۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸,۱۹۰)	۱,۳۸۸,۷۰۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	(۱۲,۰۸۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
(۱۸,۱۹۰)	۱,۳۷۵,۶۱۵	سال جاری
		سود (زیان) خالص
۲۶	۶,۴۸۸	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۱۷)	۴۵۵	عملیاتی (ریال)
(۹۱)	۶,۸۷۸	غیر عملیاتی (ریال)
		۱۱ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت مذکور ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
سهام عام



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)



صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۰	۳۱۶	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
۷۹,۲۴۷	۱۵,۶۷۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹۳	۳۳	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۸۹,۰۹۰	۴,۲۳۹,۰۹۰	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱۶۸,۸۱۰	۴,۲۵۵,۱۱۸		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲,۶۲۹	۲,۶۸۸	۱۶	دارایی‌های جاری
۴۵,۵۱۵	۱,۲۰۱,۵۰۸	۱۸	پیش پرداختها
-	۶۴۰,۹۱۹	۱۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۵,۳۵۹	۲,۴۰۸	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۳,۵۰۳	۱,۸۴۷,۵۲۳		موجودی نقد
۳۰۵	۳۰۵	۲۰	دارائی‌های نگهداری شده برای فروش
۹۳,۸۰۸	۱,۸۴۷,۸۲۸		جمع دارایی‌های جاری
۲۶۲,۶۱۸	۶,۱۰۲,۹۴۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه
۴۶,۲۲۲	-		سرمایه
۵,۹۲۶	۲۰,۰۰۰	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
(۷۱,۳۴۶)	۱,۲۹۰,۱۹۵		اندوخته قانونی
۸۰,۸۰۲	۱,۵۱۰,۱۹۵		سود (زیان) انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۳	بدهی‌های غیر جاری
۸,۴۷۲	۱۱,۴۰۱	۲۵	پرداختنی‌های بلند مدت
۸,۴۷۲	۳,۳۱۱,۴۰۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۵۵,۱۷۲	۱,۲۵۵,۲۶۴	۲۳	بدهی‌های جاری
-	۱۳,۰۸۷	۲۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۳,۱۸۸	۱۲,۹۹۹	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۰۴,۹۸۴	-	۲۴	سود سهام پرداختنی
۱۷۳,۳۴۴	۱,۲۸۱,۳۵۰		تسهیلات مالی
۱۸۱,۸۱۶	۴,۵۹۲,۷۵۱		جمع بدهی‌های جاری
۲۶۲,۶۱۸	۶,۱۰۲,۹۴۶		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



 مدیر عامل
 مدیر حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۹۸,۹۹۲	(۵۳,۱۵۶)	۵,۹۲۶	۴۶,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۸,۱۹۰)	(۱۸,۱۹۰)	.	.	.	زیان خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۸۰,۸۰۲	(۷۱,۳۴۶)	۵,۹۲۶	۴۶,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
					مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۳,۷۷۸	.	.	(۴۶,۲۲۲)	۱۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۷۵,۶۱۵	۱,۳۷۵,۶۱۵	.	.	.	سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
.	(۱۴,۰۷۴)	۱۴,۰۷۴	.	.	اندوخته قانونی
۱,۵۱۰,۱۹۵	۱,۲۹۰,۱۹۵	۲۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۵۶۵	۸,۵۳۳	۳۲
۰	۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۶,۵۶۵	۸,۵۳۳	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	(۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	(۸۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۵۶۵	۸,۴۴۴	فروش زمین آپرسان
۰	(۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۵۶۵	۸,۴۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۲۲۳)	(۱۸۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۴۴۰)	(۳۸,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶,۱۹۱)	(۶۶,۴۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۶,۲۲۲	۵۳,۷۷۸	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۸,۳۶۸	(۵۱,۳۹۵)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۴,۹۳۳	(۴۲,۹۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲۶	۴۵,۳۵۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵,۳۵۹	۲,۴۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

Handwritten signatures and initials in black ink.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر ایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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 تاسیس و تحت شماره ۸۲۸۲ و شناسه ملی ۱۰۲۰۰۱۴۲۴۱۷ مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است مرکز اصلی شرکت شهرستان تبریز- خیابان منصور (شهید بهشتی) روبروی مسجد حاج احتشام ساختمان عمران جلفا پلاک ۲۸۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی براساس مفاد ماده ۲ اساسنامه، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای و موسسات تولیدی، بازرگانی، ساختمانی، کشاورزی، خدمات فروش و واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، ایجاد انواع شرکت و مشارکت با شرکتهای با سرمایه مشترک در بخشهای اقتصادی و انجام هرگونه اموری که بنحوی از انحاء با فعالیتهای فوق مرتبط است، می باشد و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولیدی، بازرگانی، ساختمانی و سرمایه گذاری فعالیت می کنند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرح	گروه			
	شرکت اصلی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دائم	نفر	۱۲	۴۴	۳۴
موقت	نفر	۳	۴۰	۴۹
جمع	نفر	۱۵	۸۴	۸۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱-۱- شرکتهای کولاک شرق ، تجرت کولاک تبریز ، آذر توسعه مسکن ، راه گشا تجارت آذربایجان مشمول تلفیق می باشند.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی ، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منمکس می گردد.

۲-۲-۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته ، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می گردد.

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر باجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" اقلام یا گروههای اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش استفاده	شرح
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	کالای خریداری شده
میانگین موزون متحرک	موجودی مواد اولیه امانی

۴-۲- سرمایه گذاری ها:

الف) اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)

سرمایه گذاری های جاری:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر باجان (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

ب) نحوه شناخت درآمد:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سایر شرکتهای مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع	در زمان تصویب سود توسط
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۶-۲- داراییهای نامشهود

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

۷-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۲-۷- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی

۲- ۲-۷- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۳ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳- ۲-۷- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره داری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۴- ۲-۷- در پایان دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان ارزش دارائی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد در این صورت مبلغ باز یافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد مبلغ باز یافتنی واحد مولد با وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر نایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸-۲- سرمایه گذاری در املاک

پروژه ساختمانی (میدان بسیج) به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۹-۲- درآمد عملیاتی

۹-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۹-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۹-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۹-۲-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. در صد تکمیل پروژه بر

اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور میشود.

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۲- تسعیر ارز

قلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیردهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی آن منظور می شود.

ب) در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه بندی دارائی های غیر جاری

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمد عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰۱,۳۵۰	۱۴۵,۰۵۴	۵-۱	فروش خالص شرکت فرعی کولاک شرق
۲,۶۰۰	۲۸,۸۶۵	۲۸	۹,۷۰۸	۵-۲	درآمد سود سهام
۱	۱۹۳	۳۲	۲۳۲	۵-۳	درآمد سود تضمین شده
۲۰,۵۱۶	۹۸۳,۹۳۹	۲۷,۹۵۰	۱,۰۱۸,۵۲۰	۵-۴	درآمد فروش سرمایه گذاری
-	(۳۰۷,۱۵۰)	-	(۳۰۷,۱۵۰)	۱۵-۲-۱	سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
۲۳,۱۱۷	۷۰۵,۸۳۷	۱۲۹,۳۶۰	۸۶۶,۳۶۴		

۵-۱- فروش خالص شرکت فرعی کولاک شرق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		فروش خالص: داخلی:
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
بطری	میلیون ریال	بطری	میلیون ریال	
۴۴۹,۲۶۸	۱۲,۵۴۶	۲۶۸,۸۵۶	۱۰,۹۱۰	نوشابه ۱/۵ لیتری
۱,۴۲۷,۱۴۸	۱۵,۴۵۲	۱,۸۹۹,۳۳۸	۲۲,۸۰۹	نوشابه ۳۰۰ سی سی
۸۱,۷۳۲	۸۶۲	۱۳۴,۱۶۰	۱,۴۰۱	نوشابه ۵۰۰ سی سی
۱,۴۲۰,۷۹۲	۱۵,۹۱۸	۱,۳۱۲,۰۸۶	۱۳,۰۸۶	آب معدنی ۱/۵ لیتری
۳,۸۴۳,۳۷۲	۲۲,۲۲۱	۳,۵۶۶,۳۸۶	۱۹,۳۴۵	آب معدنی ۰/۵ لیتری
-	-	۸۲۵,۶۶۰	۷,۴۴۲	آب معدنی ۲۵۰
۲۸۰,۰۹۸	۹,۹۸۶	۳۱۹,۰۳۸	۱۳,۴۶۵	دوغ ۱/۵ لیتری
۱۱۹,۴۲۴	۱,۷۶۱	۱۱۸,۱۱۶	۱,۹۶۳	دوغ ۳۰۰ سی سی
۶۳۴,۷۵۲	۱۹,۱۵۳	۸۵۹,۷۴۲	۲۷,۱۹۷	سودا ۱/۵ لیتری
-	-	۱۹۸,۱۹۱	۳,۷۰۱	سودا نیم لیتری
۱,۴۹۵,۵۰۰	۱۷,۸۶۶	۱,۶۷۰,۲۵۴	۲۲,۶۶۲	سودا ۳۰۰ سی سی
-	-	۴۲,۶۲۴	۸,۷۱۳	محلول ضد عفونی کننده
۶۳۲	۳۷۹	-	-	سایر
۹,۷۵۲,۷۱۸	۱۱۶,۱۴۴	۱۱,۳۱۴,۴۵۱	۱۵۲,۶۹۴	
(۲۴,۷۵۲)	(۱۴,۷۹۴)	(۷,۴۴۶)	(۷,۴۴۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۹,۷۲۷,۹۶۶	۱۰۱,۳۵۰	۱۴۵,۰۵۴	۱۱,۲۰۷,۰۰۵	فروش خالص (کل)



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱-۱- تخفیفات اعطایی به مشتریان و نمایندگی ها شامل تخفیفات نقدی ، حجمی و به صورت اشانسیون برای محصولات بوده که بر اساس مصوبات هیات مدیره و تفویض آن به مدیر عامل شرکت در حسابها اعمال شده و در ذیل فاکتورهای فروش نیز درج گردیده است.

۵-۱-۲- نحوه نرخ گذاری و توزیع محصولات شرکت بشرح ذیل بوده است :

شرکت طی سال مالی مورد گزارش در زمینه توزیع و فروش محصولات به استناد نامه شماره ۳۶۲۳۷ مورخه ۱۳۸۱/۱۲/۱۳ وزارت بازرگانی تابع ضوابط و قوانین خاص نهاد یا سازمان بخصوصی نبوده و ضوابط توزیع و فروش به شرح مصوبات هیئت مدیره که به مدیر عامل شرکت تفویض گردیده ، تعیین و اجراء میگردد. توزیع محصولات شرکت در داخل کشور توسط نمایندگان فروش در شهرستان تبریز توسط واحد بخش زیر نظر قسمت فروش شرکت انجام می شود.

۵-۲- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۵,۸۳۶	.	۵,۸۳۶
.	۱,۲۴۲	.	۱,۲۴۲
.	۱,۰۵۰	.	۱,۰۵۰
.	۵۴۴	.	۵۴۴
.	۴۲۲	.	۴۲۲
.	۳۱۵	.	۳۱۵
.	۲۵۶	۲۸	۲۵۶
.	.	۲۸	۴۲
۱,۶۰۰	۱۹,۲۰۰	.	.
۱,۰۰۰	.	.	.
۲,۶۰۰	۲۸,۸۶۵	۲۸	۹,۷۰۸

سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی :

کرین ایران

کاشی پارس

پالایش نفت تبریز

ملی سرب و روی ایران

انرژی امید تابان هور

توليفات پتروشیمی قائد بصیر

فولاد کاوه جنوب کیش

شرکت کشت و صنعت پیاذر

سهام شرکت های خارج از بورسی :

شرکت راه گشا تجارت آذر بایجان

شرکت آذر توسعه مسکن

۵-۳- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱۹۳	۳۲	۲۲۲
۱	۱۹۳	۳۲	۲۲۲

سود سپرده بانکی

۵-۴- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۱۶	۹۸۳,۹۲۹	۲۷,۹۵۰	۱,۰۱۸,۵۲۰
۲۰,۵۱۶	۹۸۳,۹۲۹	۲۷,۹۵۰	۱,۰۱۸,۵۲۰

درآمد فروش سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده شرکت فرعی کولاک شرق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۵۰۲	۷۴,۴۵۰	۶-۱ مواد مستقیم
۵,۹۱۸	۷,۷۰۶	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۵۲۲	۱۴	دستمزد پیمانکاری
۲۳,۰۱۵	۲۵,۴۳۱	۶-۳ سربار ساخت:
۸۹,۹۵۷	۱۰۷,۶۰۱	
(۲,۵۴۳)	(۲,۰۱۳)	هزینه های جذب شده
۸۷,۴۱۴	۱۰۵,۵۸۸	جمع هزینه های ساخت
(۳,۱۷۴)	۲,۴۸۴	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۱۷)	(۱,۱۹۹)	ضایعات محصول
(۲۷۶)	(۱,۰۲۸)	ضایعات غیر عادی
۸۳,۷۴۷	۱۰۵,۸۲۵	بهای تمام شده ساخت
(۵,۰۰۰)	(۱,۴۸۲)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۷۸,۷۴۷	۱۰۴,۳۵۳	

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۱۰	۸,۶۸۷	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۶۵,۵۸۳	۸۹,۱۶۱	مواد اولیه خریداری شده
(۸,۶۸۷)	(۱۷,۴۴۶)	موجودی مواد اولیه پایان سال
(۹۶۲)	(۴,۲۲۸)	برگشت از خرید و تعدیلات
-	(۴۷۹)	سایر مصارف
(۶۲)	(۶۸۸)	ضایعات
۶۲	(۵۵۷)	برگشت از امانی
(۴۲)	-	مواد اولیه فروخته شده
۵۹,۵۰۲	۷۴,۴۵۰	مواد اولیه مصرف شده



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۹	۳,۱۲۰	حقوق دستمزد کارکنان
۶۱۲	۹۶۷	اضافه کاری
۷۴	۱۸۱	حق مسکن و خواربار
۲۵۶	۲۷۷	حق اولاد
۱۶۶	۴۲۰	بن کارگری
۳۲۹	۳۴۸	عیدی و پاداش
۲۷۸	۳۷۰	ایاب و ذهاب
۶۵۶	۹۷۶	بیمه سهم کار فرما
۷۷	۷۵	بیمه عمر و حوادث و مزاد بردرمان
۹۸۰	۷۸۷	مزایای پایان خدمت
۱	۱۸۵	سایر هزینه ها
۵,۹۱۸	۷,۷۰۶	

۶-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۵۱	۴,۰۵۱	هزینه استهلاک
۱,۶۹۶	۸۲۸	آب، برق و گاز مصرفی
۳۶۱	۸۷۶	سایر مواد مصرفی
۱۰	۲۶۱	تعمیر و نگهداری
۱۶۸	۸۹	سایر هزینه ها
۶,۲۸۶	۶,۱۰۵	جمع هزینه های سربار
۱۶,۷۲۹	۱۹,۳۲۶	اضافه میشود سهم از هزینه های خدماتی
۲۳,۰۱۵	۲۵,۴۳۱	جمع سربار تولید



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۳۱	۱۳,۰۱۸	۲۰,۷۸۸	۲۵,۹۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۹	۴۸۲	۳۰۵	۲,۷۷۵	مزایای غیر نقدی
۱,۸۷۵	۲,۱۹۹	۴,۲۸۰	۵,۲۶۵	بیمه سهم کارفرما
۰	۸۳۳	۱۴۴	۲۰,۱۳	مشاوره
۲۴۰	۰	۷۰۷	۲۲۸	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۵۹۳	۶۷۹	۲,۷۹۷	۳,۷۹۵	عیدی و پاداش
۲,۴۰۲	۳,۱۳۶	۴,۰۳۴	۴,۹۵۹	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۵۳۷	۶۴۶	۹۸۰	۱,۰۸۲	پذیرایی و هدایا و جوایز
۱۶۸	۷۸	۲,۱۵۰	۲,۹۱۰	هواپیما - هتل - حمل و نقل
۵۷	۲۰۱	۱,۳۳۳	۲,۲۸۹	تعمیر و نگهداری داراییها
۹۹	۴۸۹	۷۹۶	۹۶۲	آگهی - حق اشتراک
۵۸	۲۱۳	۱۴۲	۱۳۷	استهلاک داراییها
۱۸۵	۲۸	۶۵۰	۵۶۵	آب ، برق ، تلفن ، گاز
۲۲۴	۱۹۶	۴۸۹	۵۰۴	بیمه تکمیلی عمر و داراییها
۵۱	۲۹۴	۲۳۲	۸۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۹۷۰	۱,۲۵۰	۱,۹۳۷	۲,۰۹۳	حق الزحمه خدمات حسابرسی
۲۵۶	۱,۰۶۷	۲۵۶	۱,۰۶۷	هزینه اجاره ساختمان
۰	۲۰	۰	۲۰	هزینه کارشناسی
۳۳	۰	۷۸۹	۰	مالیات نقل و انتقال داراییها
۸۷	۲۴۶	۸۷	۳۸۵	پذیرایی از جشنها و مراسم ها
۴	۴۷۵	۴	۵۱۱	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۲	۶۱	۶۵۱	۱,۱۰۱	سایر
۱۷,۹۶۱	۲۵,۶۱۱	۴۳,۵۵۱	۵۹,۳۸۲	
۰	۰	۲,۱۱۹	۳,۵۲۰	سهم مراکز خدماتی
۱۷,۹۶۱	۲۵,۶۱۱	۴۶,۶۷۰	۶۲,۹۰۲	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۸-۱	۶۱۷,۴۳۲	۲,۹۰۰	۶۱۷,۴۳۲	۰
سود حاصل از فروش زمین آبرسان	۲,۲۵۱	۰	۰	۰
برگشت مازاد ذخیره احتیاطی (کولاک شرق)	۹۴۲	۰	۰	۰
فروش ضایعات	(۲۰,۱۳)	(۲,۵۴۳)	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۰۳۸)	(۳۷۴)	۰	۰
ضایعات غیر عادی	(۲۹۹)	(۸۹)	۰	۰
خالص (کسری) اتیار	(۲,۷۰۵)	(۵۲۰)	۰	۰
سایر	۶۱۴,۵۷۰	۴۷۲	۶۱۷,۴۳۲	۰

۸-۱-۱- زمین آبرسان در تاریخ ۱/۱۱/۹۹ به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال به آقای رحیم سمیعی فرد طی ۱۵ فقره چک که تا تاریخ ترازنامه ۹ فقره از چکها وصول و مابقی چکها در

۹- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
وام دریافتی از بانکها	۱,۷۰۹	۲۲,۷۸۵	۰	۲۱,۴۹۵
کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری	۹,۵۰۱	۱,۹۹۷	۹,۵۰۱	۱,۹۸۰
کارمزد بانکی	۳	۲۶	۳	۳
	۱۱,۲۱۳	۲۴,۸۰۸	۹,۵۰۴	۲۳,۴۷۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۰-۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در مجتمع فولاد صائب	۳۵۴	۹۶	۳۵۴	۹۶
درآمد اجاره	۰	۹۷۳	۰	۰
درآمد حاصل از بدهی دیرکرد نمایندگان کولاک شرق	۱۳۹	۰	۱۳۹	۰
سود و زیان تسعیر ارز	۲۸۶	۲۷۳	۲۸۶	۲۶
سایر	۱۰۰,۷۷۹	۱,۳۴۳	۱۰۰,۵۴۸	۱۳۲

۱۰-۱-۱- مبلغ فوق از بابت سود قرارداد شماره ۹۹/ص/۱۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ با شرکت مجتمع فولاد صائب ازبایست مشارکت در تولید و تبدیل ۲۰ هزار تن شمش به مقاطع فولادی که سود آن پس از کسورات قانونی ۴۵٪ شرکت و ۵۵٪ فولاد صائب تقسیم گردید.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۵۶	۱,۲۹۷,۶۵۸	۴,۴۱۵	۱,۳۱۳,۶۷۹
۵,۱۵۶	۱,۲۹۷,۶۵۸	۴,۴۱۵	۱,۳۱۳,۶۷۹
(۲۳,۳۴۶)	۹۱,۰۴۴	(۲۳,۴۶۶)	۸۹,۵۶۶
(۲۳,۳۴۶)	۹۱,۰۴۴	(۲۳,۴۶۶)	۸۹,۵۶۶
(۱۸,۱۹۰)	۱,۳۸۸,۷۰۲	(۱۹,۰۵۱)	۱,۴۰۳,۲۴۵
	(۱۳,۰۸۷)	.	(۱۳,۸۶۸)
	.	۲,۴۷۰	(۴۰,۱۷۱)
(۱۸,۱۹۰)	۱,۳۷۵,۶۱۵	(۱۶,۵۸۱)	۱,۳۴۹,۲۰۶
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۹۱)	۶,۸۷۸	(۹۵)	۶,۷۴۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
 سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود (زیان) خالص
 مالیات
 سهم شرکت از سود شرکت‌های وابسته
 سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 میانگین موزون سهام
 سود (زیان) پایه هر سهم



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات	تاسیسات	ابزار آلات	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۴۱,۶۲۴	۵,۲۹۰	۱۴۲	۳۴۸	۵۸,۰۶۴
افزایش		۲۰۴	۰	۸۴	۱۱۴	۰	۴۰۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳,۵۷۹	۳,۷۸۳	۴۱,۶۲۴	۵,۳۷۴	۲۵۶	۳۴۸	۵۸,۴۶۶
افزایش	۴۴	۲۸۲	۸۰۷	۰	۷۱	۰	۱,۲۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳,۶۲۳	۴,۰۶۶	۴۲,۴۳۱	۵,۳۷۴	۳۲۷	۳۴۸	۵۹,۶۷۱
استهلاک انباشته مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	(۳,۴۷۷)	(۳,۲۸۵)	(۲۱,۸۳۳)	(۴,۳۹۹)	(۱۴۲)	۰	(۳۶,۲۲۱)
استهلاک	(۲۵)	(۵۹)	(۳,۷۴۶)	(۱۰۹)	۰	۰	(۴,۰۵۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	(۳,۵۰۲)	(۳,۳۴۴)	(۲۵,۵۷۹)	(۴,۵۰۸)	(۱۴۲)	۰	(۴۰,۲۷۵)
استهلاک	۰	(۴۵)	(۳,۷۴۶)	(۵۲۹)	۰	۰	(۴,۲۲۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۳,۵۰۲)	(۳,۳۸۹)	(۲۹,۳۲۵)	(۵,۰۳۷)	(۱۴۲)	۰	(۴۴,۷۰۶)
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۲۲۴	۱۳,۱۰۶	۳۲۷	۱۸۵	۳۴۸	۱۴,۹۹۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۲۳۵	۱۶,۰۴۵	۸۶۶	۱۱۴	۳۴۸	۱۸,۱۹۱

۱۲-۱-۱- دارائیهای ثابت شرکت و گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل ، زلزله و ... تا ارزش ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردارند.

۱۲-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۵۲	۱,۲۵۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۵۲	۱,۲۵۶
افزایش	۰	۹۵
کاهش	۰	(۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۵۲	۱,۳۴۵
استهلاک انباشته مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	(۲۳۶)	(۹۱۸)
استهلاک	(۴)	(۵۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	(۲۴۰)	(۹۷۶)
استهلاک	(۳)	(۵۳)
مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۲۴۳)	(۱,۰۲۹)
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹	۳۱۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۲	۳۸۰

۱۲-۲-۱- دارائیهای ثابت شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه و ... بیمه نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۵۶۸	-	۶۳,۵۶۸	-	۱۳-۱	زمین آبرسان
۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۱۳-۲	پروژه بیلانکوه
۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵	۱۳-۳	زمین-پروژه میدان بسیج
۷۹,۲۴۷	۱۵,۶۷۹	۷۹,۲۴۷	۱۵,۶۷۹		

۱۳-۱- زمین فوق در تاریخ ۱۱/۱۸/۹۹ به مبلغ ۶۸۱ میلیارد ریال طی ۱۵ فقره چک به آقای سمعی فروخته شده است. که ۵ فقره از چکها به مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال وصول و مابقی چکها به مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال بعد از تاریخ ترانزانه بابت خرید سهام مجتمع فولاد صائب به سرمایه گذاری گسترش فولاد تحویل داده شده است.

۱۳-۲- پروژه بیلانکوه، پروژه ای مشارکتی با شرکت سپیدار ساختمان به نسبت ۵۲ درصد شریک و ۴۸ درصد شرکت می باشد. در سنوات قبل پروژه بیلانکوه به اتمام رسیده و از ۱۱۵ واحد مسکونی به غیر از ۳ واحد تحویل خریداران گردیده است اما به دلیل عدم ساخت مسجد توسط شرکت طبق قراردادی مابین با شهرداری در محیط پروژه، پایان کار واحدها تا پایان دوره مالی مورد گزارش صادر نشده است، مضافاً مانده پروژه در پایان دوره شامل بهای تمام شده ساخت و هزینه پایان کار واحدهای تجاری به تعداد ۱۸ باب مغازه (سهام شرکت ۱۲ باب مغازه به مساحت کل ۴۸۸ متر مربع) می باشد. همچنین شکایت اداره آموزش و پرورش استان آذربایجان شرقی مبنی بر عدم ایفای تعهدات توسط واحد مورد گزارش، در خصوص احداث و تامین فضای آموزشی برای مجتمع مسکونی ۳۲۷ واحد بیلانکوه، منجر به صدور اجراییه مبنی بر الزام به احداث یکباب مدرسه ۱۴ کلاسه بر اساس ضوابط اداره کل نوسازی مدارس و پرداخت هزینه های دادرسی و نیم عشر دولتی علیه شرکت گردیده که مذاکرات با اداره کل در جریان میباشد.

۱۳-۳- زمینی به مساحت حدود ۸۰۶۵ متر مربع در میدان بسیج واقع در تبریز در جهت ایجاد مجتمع تجاری، خدماتی و فرهنگی خریداری گردیده است. نقشه ها و مطالعات مقدماتی جهت عملیات اجرایی تهیه گردیده، در سنوات مالی قبل قرارداد مربوط به واگذاری ۲۵ درصد از کاربری های پروژه به شهرداری در قبال کلیه هزینه های تغییر کاربری و عوارض پروانه ساختمانی با شهرداری تبریز منعقد شده است کاربری آن بر اساس تصویب کمیسیون ماده ۵ انجام شده و در مرحله اخذ پروانه از شهرداری منطقه ۵ می باشد و عملیات مشارکت در ساخت یا فروش آن با توجه به حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز و بدلیل رکود حاکم بر بازار مسکن و ساختمان تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده و تلاشهای شرکت در این راستا ادامه دارد. توضیح اینکه اسناد مالکیت یکی از قطعات پلاک ثبتی ۳۰۰ فرعی از ۸ اصلی به مساحت ۱۵۲۴ متر مربع مربوط به پروژه مذکور که در سنوات قبل از شرکت تعاونی رنگین کمان به مبلغ ۲,۵۵۳ میلیون ریال خریداری شده، بنام شرکت انتقال نیافته است. همچنین بدلیل ادعای مالکیت بر زمینهای فوق توسط اشخاص ثالث در طی سال اقدامات شرکت در خصوص رفع ادعای فوق از طریق مراجع قضایی به نفع شرکت رای داده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب	حق امتیاز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۷	۴۶۹	۰	۵۰۸	بهای تمام شده
(۱۰۲)	(۱۰۲)	۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۸۷۵	۳۶۷	۰	۵۰۸	کاهش
۸۷۵	۳۶۷	۰	۵۰۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۲۶۶)	(۲۶۶)	(۲۶۶)	۰	استهلاک انباشته
۷۶	۷۶	۷۶	۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
(۱۷)	(۱۷)	(۱۷)	۰	کاهش ارزش
(۲۰۷)	(۲۰۷)	(۲۰۷)	۰	استهلاک
(۱۶۰)	(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۳۶۷)	(۳۶۷)	(۳۶۷)	۰	استهلاک
۵۰۸	۰	(۳۶۷)	۵۰۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۶۸	۱۶۰	(۲۰۷)	۵۰۸	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب	حق امتیاز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	۱۶۰	۰	۳۳	بهای تمام شده
۱۹۳	۱۶۰	۰	۳۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۹۳	۱۶۰	۰	۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۹۳	۱۶۰	۰	۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
(۱۶۰)	(۱۶۰)	۰	۰	استهلاک
۳۳	۱۶۰	۰	۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۹۳	۱۶۰	۰	۳۳	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سرمایه عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری

۱۵-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۷۶	۳,۹۷۴,۴۰۶	۰	۳,۹۷۴,۴۰۶	۱۵-۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته (مشمول تلفیق)
۱۸۱	۱۸۱	۰	۱۸۱	۱۵-۱-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵۰	۵۱	۰	۵۱		سرمایه گذاری شرکت کولاک شرق در سایر شرکتهای
۵	۵	۰	۵		سرمایه گذاری شرکت تجارت کولاک در سایر شرکتهای
۵	۵	۰	۵		سرمایه گذاری شرکت راه گشا در سایر شرکتهای
-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت سرمایه بابت خرید ۱۵٪ فولاد صائب
۱۷,۵۱۷	۹,۹۷۴,۶۴۸	۰	۹,۹۷۴,۶۴۸		
	(۵,۸۵۰,۰۰۰)	۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰)		کسر می شود: استناد پرداختی بلند مدت بابت ۱۵٪
۱۷,۵۱۷	۴,۱۲۴,۶۴۸	۰	۴,۱۲۴,۶۴۸		
۱۱۳	۱۱۳	-	۱۱۳		شرکت اصلی
۸۸,۷۹۶	۴,۳۳۸,۷۹۶	(۱۱,۳۲۴)	۴,۲۵۰,۰۲۰	۱۵-۱-۳	سرمایه گذاری در شرکت عمران جلفا
۱۸۱	۱۸۱	۰	۱۸۱	۱۵-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی
۸۹,۰۹۰	۴,۲۳۹,۰۹۰	(۱۱,۳۲۴)	۴,۲۵۰,۳۱۴		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

۱۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته به شوح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مقدار ابتدای سال- تجدید ارقام شده	خرید طی سال	تغییرات ناشی از سود سالانه	سهم از استهلاك مازاد	سود سهام دریافتی	خالص	شوح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	
۱۷,۲۷۶	۱۴,۵۷۷	-	-	-	-	-	۱۴,۵۷۷	شرکت عمران جلفا (سهامی خاص)
-	۳,۸۵۹,۸۴۹	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹	(۴۰,۵۴۰)	-	-	شرکت مجتمع فولاد صائب (سهامی خاص)
۱۷,۲۷۶	۳,۹۷۴,۴۰۶	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹	(۴۰,۵۴۰)	-	۱۴,۵۷۷	

۱۵-۱-۱-۱- شرکت در تاریخ ۹۹/۰۲/۳۰ ۲٪ درصد سهم شرکت مجتمع فولاد صائب به تعداد ۶۰۰ میلیون سهم و در تاریخ ۹۹/۰۴/۲۸ ۹۹/۰۳/۱۵٪ به تعداد ۹۱۴,۹۹۹,۹۹۶ سهم را خریداری نموده است که جمعا " ۵۰٪ از سهام شرکت را دارا می باشد لازم به ذکر است تا تاریخ تراز نامه ۱۲٪ از سهام شرکت مجتمع فولاد صائب به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۵-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۲۹	۲۸,۷۵۰	۰	۲۹	۰	۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه همدان
۲۰	۲۰	۰	۲	۲۰	۰	۲۰	توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۰	۰	۱۱۰	سرمایه گذاری عمران هشترود
۶	۶	۱۰,۰۰۰	۱۵	۶	۰	۶	سرمایه گذاری توسعه بندر انزلی
۱۵	۱۵	۱۵,۰۰۰	۲۰	۱۵	۰	۱۵	نگین پخش آسان
۱	۱	۱۵,۰۰۰		۵	(۴)	۱	نبات کافنا آذربایجان
۱۸۱	۱۸۱			۱۸۵	(۴)	۱۸۱	



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۷۲۰	۷۳,۷۲۰	(۱۰,۲۱۹)	۸۳,۹۳۹	۱۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۲۴
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۰	۴,۹۹۹	۱۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	۰	۹,۹۹۷	۱۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰
۸۰	۸۰	۰	۸۰	۸۰	۸۰,۰۰۰
۰	۰	(۲۵)	۲۵	۵۱	۲,۵۵۰
۰	۰	(۹۸۰)	۹۸۰	۹۸	۹,۷۹۹
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۵۰٪	۹۱۴,۹۹۹,۹۹۶
۸۸۷۹۶	۱۰,۰۸۸,۷۹۶	(۱۱,۲۲۴)	۱۰,۱۰۰,۰۲۰		
۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰)	۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰)		
۸۸,۷۹۶	۴,۲۳۸,۷۹۶	(۱۱,۲۲۴)	۴,۲۵۰,۰۲۰		

مجتمع فولاد صائب
شرکت کولاک شرق
شرکت تجارت کولاک تبریز
شرکت آذرتوسعه مسکن
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
شرکت توسعه ارتباطات روشن پیام
شرکت معین یاور
پیش پرداخت سرمایه مجتمع فولاد صائب

کسر می شود: اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۵-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۲۰	۶۴۰,۹۴۴	(۳۰۷,۱۵۰)	۹۴۸,۰۹۴	۱۵-۲-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۷۲۰	۶۴۰,۹۴۴	(۳۰۷,۱۵۰)	۹۴۸,۰۹۴		
۰	۶۴۰,۹۱۹	(۳۰۷,۱۵۰)	۹۴۸,۰۶۹	۱۵-۲-۱	شرکت اصلی سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۰	۶۴۰,۹۱۹	(۳۰۷,۱۵۰)	۹۴۸,۰۶۹		



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

ماتده در ابتدای دوره		فروش		خرید		ماتده در پایان دوره	
تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)
۰	۰	۰	۱۳,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۶۳۹	۵,۵۵۹,۰۵۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۱۰۰	۱,۳۸۸,۹۴۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۸۲	۶۷۳,۱۲۳	۰
۰	۰	۶۲,۸۵۴	۱,۸۵۳,۷۵۳	۹۶,۴۴۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۱۶	۵۹۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۱۳۸	۱,۱۷۲,۰۳۵	۰	
۰	۰	۶۵,۰۷۲	۲,۰۵۵,۰۰۰	۷۳,۴۰۹	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۳۱	۳,۶۲۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۵	۳۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۲۲	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۷۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۴۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۶	۰	
۰	۰	۲,۷۲۰	۷۴۴,۷۸۵	۰	۰	۲,۷۲۰	۷۴۴,۷۸۵
۰	۰	۰	۰	۲۵	۳,۵۳۳	۰	۱۰
۶۴۰,۹۴۴	۱۰,۳۲۲,۰۵۶	۱۳۶,۲۲۳	۴,۸۵۳,۵۷۷	۱,۰۹۰,۵۹۷	۱۴,۴۳۰,۷۹۸	۳,۷۲۰	۷۴۴,۷۹۵

۱-۲-۲-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

ماتده در ابتدای دوره		فروش		خرید		ماتده در پایان دوره	
تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)
۰	۰	۰	۱۳,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۶۳۹	۵,۵۵۹,۰۵۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۱۰۰	۱,۳۸۸,۹۴۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۸۲	۶۷۳,۱۲۳	۰
۰	۰	۶۲,۸۵۴	۱,۸۵۳,۷۵۳	۹۶,۴۴۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۱۶	۵۹۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۱۳۸	۱,۱۷۲,۰۳۵	۰	
۰	۰	۶۵,۰۷۲	۲,۰۵۵,۰۰۰	۷۳,۴۰۹	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۳۱	۳,۶۲۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۵	۳۰۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۲۲	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۷۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۱	۴۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۶	۰	
۰	۰	۱۴۲,۵۰۳	۴,۱۰۸,۷۵۳	۱,۰۹۰,۵۷۲	۱۴,۴۲۷,۲۶۵	۰	۰
۶۴۰,۹۱۹	۱۰,۳۱۸,۵۱۳						



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			۹,۲۲۰	۳,۶۳۴	۵,۸۲۶	۲۰۲,۸۵۷	-	۵۱۹,۰۶۲	
			۵۴۴	-	۵۴۴	۱۷۵,۳۶۸	-	۲۲۳,۱۰۰	
			۱,۳۲۲	-	۱,۳۲۲	۱۰۲,۹۸۹	-	۱۲۳,۱۳۸	
			۳,۵۷۷	۳,۵۷۷	-	۲۴,۵۷۱	-	۳۲,۵۹۵	
			-	-	-	۱۸,۹۰۰	-	۲۵,۳۴۲	
			-	-	-	۲,۴۴۱	-	۱۶,۳۱۶	
			۲۵,۳۹۵	۲۵,۳۹۵	-	۸,۶۶۶	-	۸,۳۳۶	
			۶۸۰,۱۰۷	۶۸۰,۱۰۷	-	-	-	-	
			۷۰۹,۰۷۹	۲۸,۴۵۸	۴۲۴	-	-	-	
			۳۷,۹۷۳	۳۷,۹۷۳	-	-	-	-	
			۳۶,۶۱۲	۳۵,۵۶۳	۱,۰۵۰	-	-	-	
			۲۶,۱۷۶	۲۶,۱۷۶	-	-	-	-	
			۲۵,۰۹۱	۲۵,۰۹۱	-	-	-	-	
			۸۷,۸۸۰	۲۲,۳۹۱	-	-	-	-	
			۲۰,۳۴۴	۲۰,۳۴۴	-	-	-	-	
			۱۵,۸۰۷	۱۵,۴۹۲	۳۱۵	-	-	-	
			۱۴,۳۵۱	۱۴,۳۵۱	-	-	-	-	
			۶,۳۳۹	۶,۰۹۳	۲۴۶	-	-	-	
			۵,۹۵۱	۵,۹۵۱	-	-	-	-	
			۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	-	-	-	-	
			۴,۳۲۲	۴,۳۲۲	-	-	-	-	
			۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	-	-	-	-	
			۳,۳۵۴	۳,۳۵۴	-	-	-	-	
			۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	-	-	-	
			۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	-	-	-	-	
			۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	-	-	-	-	
			۷۷۸	۷۷۸	-	-	-	-	
			۸۱۵	۸۱۵	-	-	-	-	
			۴۲۱	۴۲۱	-	-	-	-	
			۱۰۱	۱۰۱	-	-	-	-	
			۲۶	۲۶	-	-	-	-	
۲۴۸۳۰	۲۴۸۰۲	۲۸	۳۴,۶۳۴	۳۴,۵۹۱	۲۳	-	-	-	
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	-	-	-	-	۱۷۲	-	۶۵	
۲۷,۹۷۸	۲۷,۹۵۰	۲۸	۱,۷۶۴,۰۱۷	۱,۰۱۸,۵۴۱	۹,۷۰۸	۶۴۰,۹۶۴	-	۹۴۸,۰۹۴	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- کرین ایران
- ملی سرب و روی ایران
- کاشی پارس
- گروه صنعتی سدید
- پگاه اصفهان
- آسیا سیر لرس
- توسعه فناوری خودرویی
- توسعه معادن روی ایران
- ترژی امید تاجان هور
- بانک صادرات ایران
- پالاش نفت تبریز
- بیسه کوثر
- سرمایه گذاری بوعلی
- کشت و صنعت شهداد
- بانک تجارت
- تولینات پتروشیمی قائم بصیر
- صنایع ماشین های انرژی ایران
- فولاد کاره جنوب کیش
- پدیده شیمی قرن
- آذر آب
- حق تقدم معدنی و صنعتی چادر ملو
- سنگ آهن گل گهر
- تجارت الکترونیک پارسبان
- ذوب آهن اصفهان
- آتیه دماوند
- سیمان اصفهان
- پتروشیمی خلیج
- سرمایه گذاری توکا
- پست بانک ایران
- بانک پارسبان
- سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
- کشت و صنعت پیافر
- سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سرمایه عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
			۹,۲۷۰	۳,۶۲۴	۵,۸۳۶	۲۰۲,۸۵۷	۰	۵۱۹,۰۶۲	۰
			۵۴۴	۰	۵۴۴	۱۷۵,۳۶۸	۰	۲۲۳,۱۰۰	۰
			۱,۲۴۲	۰	۱,۲۴۲	۱۰۲,۹۸۹	۰	۱۲۳,۱۲۸	۰
			۳,۵۷۷	۳,۵۷۷	۰	۲۴,۵۷۱	۰	۳۲,۵۹۵	۰
			۰	۰	۰	۱۸,۹۰۰	۰	۲۵,۴۸۲	۰
			۰	۰	۰	۷,۴۲۱	۰	۱۶,۳۱۶	۰
			۲۵,۳۹۵	۲۵,۳۹۵	۰	۸,۶۶۶	۰	۸,۳۳۶	۰
			۶۸۰,۱۰۷	۶۸۰,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۸,۸۸۰	۲۸,۴۵۸	۴۲۲	۰	۰	۰	۰
			۳۷,۹۷۳	۳۷,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۶,۶۱۳	۲۵,۵۶۳	۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۰
			۲۶,۱۷۶	۲۶,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۵,۰۹۱	۲۵,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۲,۲۹۱	۲۲,۲۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۰,۲۴۴	۲۰,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۵۸,۰۷	۱۵,۴۹۲	۳۱۵	۰	۰	۰	۰
			۱۴,۳۵۱	۱۴,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۶,۳۴۹	۶,۰۹۳	۲۵۶	۰	۰	۰	۰
			۵,۹۵۱	۵,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۴,۶۳۱	۴,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۴,۳۲۲	۴,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
			۳,۶۵۵	۳,۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۰
			۳,۳۵۴	۳,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
			۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
			۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
			۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
			۷۷۸	۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
			۸۱۵	۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
			۴۲۱	۴۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۴۶	۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۵۱۶	۲۰,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۰۰	۰	۱,۶۰۰	۱۹,۲۰۰	۰	۱۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						۱۴۷	۰	۴۰	۰
۲۳,۱۱۶	۲۰,۵۱۶	۳,۶۰۰	۱,۰۱۲,۷۹۴	۹۸۳,۹۲۹	۲۸,۸۶۵	۶۶۰,۹۱۹	۰	۹۴۸,۰۶۹	۰

سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

کوبن ایران
 ملی سرب و روی ایران
 کلشی پارس
 گروه صنعتی سدید
 یگانه اصفهان
 آسیا سیر آرس
 توسعه فناوری خوارزمی
 توسعه معادن روی ایران
 انرژی امید تابان هور
 بانک صادرات ایران
 پالایش نفت تبریز
 بیمه کوثر
 سرمایه گذاری بوعلی
 کشت و صنعت شهناز
 بانک تجارت
 تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
 صنایع ماشین های اداری ایران
 فولاد کاوه جنوب کیش
 پدیده شیمی قرن
 آذر آب
 حق تقدم معدنی و صنعتی چادر ملو
 سنگ آهن گل گهر
 تجارت الکترونیک یارسیان
 ذوب آهن اصفهان
 آتیه دماوند
 سیمان اصفهان
 پتروشیمی خلیج
 سرمایه گذاری نوکا
 پست بانک ایران
 بانک پارسیان
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 کشت و صنعت پیادر
 شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
 شرکت آذر توسعه مسکن
 سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲-۱۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰۳,۹۸۹	(۲۰,۱۴۹)	۱۲۳,۱۳۸	۱۳٪	کاشی و سرامیک
۰	۳۰۳,۸۵۷	(۲۱۶,۲۰۵)	۵۱۹,۰۶۲	۵۵٪	محصولات شیمیایی
۰	۱۸,۹۰۰	(۶,۵۸۲)	۲۵,۴۸۲	۳٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۷,۴۲۱	(۸,۸۹۵)	۱۶,۳۱۶	۳٪	حمل و نقل و ارتباطات
۰	۱۹۹,۹۴۰	(۵۵,۷۵۵)	۲۵۵,۶۹۵	۲۷٪	فلزات اساسی
۰	۸,۶۶۷	۳۳۰	۸,۳۳۷	۱٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۱۴۵	۱۰۶	۳۹	۰٪	سایر
۰	۶۴۰,۹۱۹	(۳۰۷,۱۵۰)	۹۴۸,۰۶۹	۱۰۰٪	جمع کل سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷	۲۲۷	۲۶۸	۲۶۸	پیش پرداخت پروژه های ساختمانی
-	-	۶۱۴	۴۲۴	سفارشات اقلام سرمایه ای
-	-	۳,۴۳۷	۳,۹۸۷	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی
۸۵	۴۴	۸۵	۴۴	پیش پرداخت خرید خدمات
-	-	۱۵۶	۱۶۳	پیش پرداخت بیمه داراییها
۱,۹۵۷	۱,۹۵۷	۱,۹۵۷	۱,۹۵۷	پیش پرداخت مالیات
۳۶۰	۴۶۰	۴۲۱	۴۶۰	پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده
-	-	۱,۰۹۸	۸۷۰	سایر پیش پرداخت ها
۲,۶۲۹	۲,۶۸۸	۸,۱۳۶	۸,۳۷۳	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۳	۷,۰۰۵	کالای ساخته شده
۳,۵۴۵	۱,۰۶۱	کالای در جریان ساخت
۸,۶۸۶	۱۷,۴۴۶	مواد اولیه
۲,۷۰۱	۳,۸۴۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۲۸	۵۳۳	موجودی مواد اولیه امانی
۲۰,۵۸۳	۲۹,۸۸۶	
(۱۴۵)	-	کالای امانی دیگران نزد ما
۲۰,۴۳۸	۲۹,۸۸۶	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، حریق، انفجار و زلزله بیمه شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				تجاری
				اسناد دریافتی
۹,۷۴۸	۱۰,۷۰۷	(۳,۰۰۰)		اسناد دریافتی کولاک شرق
-	۱,۴۰۸	-		اسناد دریافتی تجارت کولاک
۱,۷۳۴	۱,۷۸۰	-		اسناد دریافتی شرکت اصلی از خارج از گروه
-	۴۸۶,۰۰۰	-		رحیم سمیعی فرد
				حساب های دریافتی
۱۹,۹۷۸	۲۳,۲۱۰	(۱,۵۴۷)		حساب های دریافتی کولاک شرق
۹۷۴	۱۰,۳۷۹	(۳,۸۱۸)		حساب های دریافتی شرکت اصلی از خارج گروه
-	۳۳۴	-		حساب های دریافتی راه گشا تجارت آذربایجان
۲۰,۹۵۲	۵۳,۸۱۲	(۵,۳۸۵)		
۳۲,۳۳۴	۵۵۳,۷۰۷	(۷,۳۸۵)		
				غیر تجاری
				سایر دریافتی ها
۷,۳۵۱	۶۱۴,۴۷۷	(۸۷۰)		شرکت اصلی
۴,۱۷۸	۴,۶۲۷	(۶,۸۰۸)		شرکت کولاک شرق
۱,۵۳۴	۱۳۴	-		شرکت تجارت کولاک تبریز
۱۰۸	۱۵۱	-		شرکت آذر توسعه مسکن
۱۸۱	۴۴	-		شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
۱۳,۳۵۲	۶۱۹,۳۴۱	(۶,۸۰۸)		
۴۵,۷۸۶	۱,۱۷۳,۱۴۸	(۱۴,۱۹۳)		

۱۸-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	اسناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				چک های دریافتی از خریداران واحدها
۱,۷۳۴	۱,۷۸۰	-		رحیم سمیعی فرد
-	۴۸۶,۰۰۰	-		حساب های دریافتی
۱۵,۴۰۸	۱۵,۵۳۷	-		طلب از شرکتهای گروه
۴۸۵	۹,۷۳۸	(۳,۸۱۸)		شرکتها
۴۹۰	۶۵۱	-		اشخاص
۱۶,۳۸۳	۲۵,۹۰۶	(۳,۸۱۸)		
۱۸,۱۱۷	۵۱۳,۶۸۶	(۳,۸۱۸)		
				غیر تجاری
				سایر دریافتی ها
۲۱,۱۰۲	۷۳,۳۴۵	-		طلب از شرکت های گروه (کولاک شرق - راه گشا تجارت)
-	۶۰۱,۵۰۰	-		طلب از نژاد سائب
۷۶	۸۸	-		جاری کلرکنان
۸۱	۲۳	-		کلرکنان (وام و مساعده)
۶,۱۳۹	۱۲,۸۴۶	(۸۷۰)		سایر
۲۷,۳۹۸	۶۸۷,۸۲۲	(۸۷۰)		
۴۵,۵۱۵	۱,۲۰۱,۵۰۸	(۴,۶۸۸)		

۱۸-۲-۱- مانده طلب فوق از بابت مبلغ مشارکت و سود مشارکت قرارداد شماره ۹۹/ص/۱۰۱ مورخ ۹۹/۰۴/۰۱ با شرکت مجتمع فولاد صائب ازبایب مشارکت در تولید و تبدیل ۳۰ هزار تن شمش به مقاطع فولادی می باشد که طبق صورتجلسه هیات مدیره ۹۹/۱۰/۰۸ مورخه تصویب گردیده تا از محل مطالبات افزایش سرمایه را انجام بدهد.

۱۸-۲-۲- مانده حساب های دریافتی بلند مدت مربوط به تامین مالی شرکت های فرعی فولاد صائب جهت اجرای پروژه های زنجیره فولاد می باشد و مطالبات مذکور بتدریج و با پیشرفت اجرایی پروژه ها تبدیل به افزایش سرمایه می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۲۶۱	۲,۳۷۴	۴۵,۷۴۶	۳۳,۱۰۶
۹۸	۳۴	۲,۴۱۷	۱,۹۸۰
۴۵,۳۵۹	۲,۴۰۸	۴۸,۱۶۳	۳۵,۰۸۶

موجودی نزد بانک ها
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۲۰- دارائی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵
۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵	۳۰۵

بهای یک قطعه تملیکی کیمیا کمال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۱/۹۳	۳۱,۹۲۷,۳۵۹	۳۳/۷۱	۶۷,۴۲۹,۵۸۱
۰	۰	۵/۰۹	۱۰,۱۸۷,۸۵۲
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲/۶۸	۷,۳۲۲,۶۲۷
۱/۹۹	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱/۹۹	۳,۹۸۰,۰۰۰
۰	۰	۱/۱۸	۲,۳۶۱,۳۲۴
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۱/۰۸	۶۱,۰۸۲,۶۴۱	۵۰/۳۵	۱۰۰,۶۶۸,۶۱۶
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری هواپیمائی آتا
شرکت بیسه سرمد
شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر
شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
سرمایه گذاری صنایع ایران
شرکت گروه صنعتی درپاد تبریز
شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر
مسعود غفران نیا
شرکت توسعه سرمایه گذاری دریگ
سایر سهامداران
جمع

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شبهت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳-۱- حسابهای پرداختی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹,۱۵۰,۰۰۰	۰	۹,۱۵۰,۰۰۰
۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰)	۰	(۵,۸۵۰,۰۰۰)
۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰

اسناد پرداختی- سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
کسر می شود: پیش پرداخت سرمایه گذاری

۲۳-۲- پرداختی های کوتاه مدت گروه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳۰۵	۳۰۵
۰	۰	۳۰۵	۳۰۵
۰	۴۸۶,۰۰۰	۰	۴۸۶,۰۰۰
۸۹	۸۹	۸۹	۸۹
۰	۰	۵,۶۶۶	۴,۹۰۷
۰	۸۶,۴۵۸	۰	۸۶,۴۵۸
۸۹	۵۷۲,۵۴۷	۵,۷۵۵	۵۷۲,۳۵۴
۸۹	۵۷۲,۵۴۷	۶,۰۶۰	۵۷۷,۷۵۹
۰	۰	۴۵	۴۵
۰	۰	۴۵	۴۵
۵,۴۹۲	۵,۴۸۹	۰	۰
۰	۶۰۴,۳۷۷	۰	۶۰۴,۳۷۷
۱,۴۰۸	۱,۰۷۸	۱,۴۰۸	۱,۰۷۸
۰	۲,۸۹۸	۰	۲,۸۹۸
۱,۶۳۷	۲,۷۰۴	۱,۶۳۷	۲,۷۰۴
۷۹۷	۷۷۲	۷۹۷	۷۷۲
۵۲۵	۹۸۶	۵۹۰	۹۸۶
۲۴۶	۴۵۳	۲۴۶	۴۵۳
۰	۱,۳۹۸	۰	۱,۳۹۸
۳,۲۴۱	۳,۷۰۹	۳,۲۴۱	۳,۷۰۹
۴۰,۳۷۰	۵۷,۵۵۱	۴۰,۳۷۰	۵۷,۵۵۱
۰	۰	۴۱,۰۱۶	۳۷,۷۰۰
۰	۰	۷۰۲	۹۶۹
۰	۰	۲,۷۹۸	۲,۹۵۴
۰	۰	۲۶۴	۲۲۱
۱,۳۶۷	۱,۴۰۲	۱,۳۶۷	۱,۴۰۲
۵۵,۰۸۳	۶۸۲,۷۱۷	۹۴,۵۸۱	۷۱۹,۱۱۷
۵۵,۱۷۲	۱,۲۵۵,۲۶۴	۱۰۰,۶۴۱	۱,۳۹۶,۸۷۶

تجاری
اسناد پرداختی
تامین کنندگان کالا و خدمات (کولاک شرق)

حسابهای پرداختی
سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
سپرده حسن انجام کار
بدهیهای کولاک شرق
کارگزاری سرمایه و دانش

سایر پرداختی ها
اسناد پرداختی
سایر اشخاص (کولاک شرق)

حساب های پرداختی
بدهی به شرکتهای گروه
حق تقدم استفاده نشده سهامداران
شرکتها
سرمایه گذاری هواپیمائی آنا
عمران چلقا
اضافه واریزی سهامداران از بابت افزایش سرمایه
اداره دارائی
سازمان تامین اجتماعی
کارکنان
ذخیره هزینه های تعلق گرفته شده و پرداخت نشده
ذخیره هزینه های متعلق به پروژه بیلاکوه
سایر حسابهای پرداختی کولاک شرق
سایر حسابهای پرداختی تجارت کولاک تبریز
سایر حسابهای پرداختی اثر توسعه مسکن
سایر حسابهای پرداختی راه گشا تجارت آذربایجان
سایر

۲۳-۲- مبلغ ۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده پرداختی بلند مدت بابت ملقبی خرید ۲۰٪ سهام شرکت مجتمع فولاد صابز پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی
۲۴-۱- تسهیلات مالی - گروه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱۲,۷۶۵	۸,۳۵۸	۱,۰۰۹	۷,۳۴۹
-	-	۱۱۲,۷۶۵	۸,۳۵۸	۱,۰۰۹	۷,۳۴۹

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	ا ارزی	ریالی	جمع	ا ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۱۳	-	۱۰,۰۱۳	۹,۶۳۰	-	۹,۶۳۰
۱۰۴,۹۸۴	-	۱۰۴,۹۸۴	-	-	-
۱۱۴,۹۹۷	-	۱۱۴,۹۹۷	۹,۶۳۰	-	۹,۶۳۰
(۲,۲۳۲)	-	(۲,۲۳۲)	(۱,۲۷۲)	-	(۱,۲۷۲)
۱۱۲,۷۶۵	-	۱۱۲,۷۶۵	۸,۳۵۸	-	۸,۳۵۸
-	-	-	(۱,۰۰۹)	-	(۱,۰۰۹)
۱۱۲,۷۶۵	-	۱۱۲,۷۶۵	۷,۳۴۹	-	۷,۳۴۹

ملی
سرمایه

سود و کارمزد سال های آتی

حده بلند مدت

حده جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۱۳	۸,۳۵۸
۱۰۴,۹۸۴	-
۱۱۴,۹۹۷	۸,۳۵۸

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۱ درصد

۲۴-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۴۹	۱۳۹۹
۱,۰۰۹	۱۴۰۰
۸,۳۵۸	-

۲۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۵۸	۸,۳۵۸
۸,۳۵۸	۸,۳۵۸

زمین، ساختمان و ماشین آلات

۲۴-۲- تسهیلات مالی - اصلی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۹۸۴	-	۱۰۴,۹۸۴	-	-	-
۱۰۴,۹۸۴	-	۱۰۴,۹۸۴	-	-	-

تسهیلات دریافتی

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۹۲	۸,۳۷۲	۱۱,۱۳۷	۲۱,۷۵۲
(۶۲۲)	(۷۲)	(۶,۵۲۴)	(۳,۳۳۵)
۲,۴۰۲	۲,۰۰۲	۹,۱۴۹	۱۸,۴۱۷
۸,۴۷۲	۱۱,۴۰۱	۲۱,۷۵۲	۲۵,۴۹۱

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ذخیره	استاد پرداختنی	جمع	ذخیره	استاد پرداختنی	جمع
۷۸۱	۶۵۷	۱۳,۰۸۷	۷۸۱	۶۵۷	۱۳,۰۸۷
۱۳,۰۸۷	۰	۱۳,۸۶۸	۱۳,۰۸۷	۰	۱۳,۸۶۸
۱۳,۸۶۸	۰	۱۳,۸۶۸	۱۳,۸۶۸	۰	۱۳,۸۶۸

گروه
شرکت

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱,۵۴۴	۶۵۷	مانده در ابتدای دوره
(۸۸۷)	(۶۵۷)	پرداختنی طی سال
	۱۳,۸۶۸	ذخیره طی دوره
۶۵۷	۱۳,۸۶۸	

۲۶-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفا تر	۰	۰	۲۳	۲۳	۳۳۰	۰	۰	۱۳۸۴/۰۶/۳۱
قطعی	۰	۰	۵۷۵	۵۷۵	۶۹۸	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
قطعی	۰	۰	۸۷۷	۸۷۷	۸۷۵	۰	(۱۶,۴۹۸)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
در مرحله رسیدگی به اعتراض	۰	۰	۰	۰	۸۸	۰	(۵,۵۰۴)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
قطعی	۰	۰	۱۸	۱۸	۱۸	۰	(۵,۳۹۳)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	(۱۸,۱۹۰)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۳,۰۸۷	۰	۰	۰	۱۳,۰۸۷	۱,۳۷۵,۶۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۰	۱۳,۰۸۷						

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۸۴ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ برگ تشخیص صادر شده ولی هنوز برگ قطعی صادر نشده و پرداخت نگردیده است.

۲۶-۲-۳- برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ برگ تشخیص صادر شده ولی هنوز برگ قطعی صادر نشده و پرداخت نگردیده است.

۲۶-۲-۴- برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳,۰۸۷ میلیون ریال مالیات در اظهارنامه سال ۹۹ ابراز شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴	۱۹۲	۱۹۴	۱۹۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱
۳۰۴	۳۰۰	۳۰۴	۳۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۰۶/۳۱
۳۵۰	۳۴۶	۳۵۰	۳۴۶	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۰۶/۳۱
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۰۶/۳۱
۳۴۸	۳۴۳	۳۴۸	۳۴۳	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۶/۳۱
۹۹	۹۸	۹۹	۹۸	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۶/۳۱
۵۳۴	۵۲۷	۵۳۴	۵۲۷	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۰۶/۳۱
۱,۶۱۱	۱,۵۹۴	۱,۶۱۱	۱,۵۹۴	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۶/۳۱
۱,۰۴۲	۱,۰۲۸	۱,۰۴۲	۱,۰۲۸	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۶/۳۱
۱,۱۲۵	۱,۱۰۹	۱,۱۲۵	۱,۱۰۹	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱
۱,۷۲۸	۱,۷۰۰	۱,۷۲۸	۱,۷۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۶/۳۱
۲,۵۳۲	۲,۴۹۴	۲,۵۳۲	۲,۴۹۴	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱
۲,۶۵۶	۲,۶۱۲	۲,۶۵۶	۲,۶۱۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱
۱۸۶	۱۸۲	۱۸۶	۱۸۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۴۱۶	۴۱۱	۴۱۶	۴۱۱	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳,۱۸۸	۱۲,۹۹۹	۱۳,۱۸۸	۱۲,۹۹۹	

گروه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۲۵	۸۲۳
۵	۵
۱۰,۹۳۰	۸۲۸

۳۸- پیش دریافت

نماینده های فروش

سایر مشتریان



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۹۰۰	برگشت مازاد احتیاطی
-	(۱,۵۴۵)	حقوق و مزایای کارکنان
-	(۱,۶۲۳)	ضایعات انبار سنوات گذشته
-	(۱,۰۳۹)	هزینه آب و برق مصرفی
-	(۷۵۶)	جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق م م سال ۹۳، ۹۷
-	(۵۸۵)	هزینه پشتیبانی نرم افزار ها
-	(۴۹۹)	هزینه تعمیرات خودرو
(۱,۵۲۴)	(۴۵۹)	بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور کارکنان
(۳,۳۵۶)	(۳۳۴)	هزینه حسابرسی بیمه سالهای ۸۲ الی ۹۲ و سال ۹۵
-	(۲۴۰)	حق مدیرعامل و پاداش اعضای هیئت مدیره سال ۹۷
(۱,۲۴۸)	(۱۱۷)	پرداخت مالیات قطعی عملکرد ۹۳، ۹۵، ۹۷
(۱,۶۱۶)	(۳۲۲)	سایر
(۷,۷۴۴)	(۳,۶۱۹)	

۲۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	تعدیلات اصلاح اشتباه	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۱,۵۲۲	۲,۸۹۴	۶۴,۴۱۶	مالیات پرداختنی
۱,۴۲۷	۱۱۷	۱,۵۴۴	سود انباشته
(۱۵۱,۴۰۵)	(۳۰,۱۱)	(۱۵۴,۴۱۶)	

۲۹-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیلات اصلاح اشتباه	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۷,۱۳۹	۳,۵۰۲	۱۰۰,۶۴۱	مالیات پرداختنی
۵۳۹	۱۱۷	۶۵۶	سود انباشته
(۱۶۷,۳۷۸)	(۳,۶۱۹)	(۱۷۰,۹۹۷)	
۷۶,۹۵۱	۱,۷۹۶	۷۸,۷۴۷	صورت سود زیان:
۴۳,۹۵۸	۲,۷۱۲	۴۶,۶۷۰	بهای تمام شده
(۳,۴۲۸)	۳,۹۰۰	۴۷۲	هزینه های عمومی و اداری
			سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸,۱۹۰)	۱,۳۸۸,۷۰۲	(۱۶,۵۸۱)	۱,۳۴۹,۲۰۶	سود خالص
				تعدیلات:
۲۱,۴۹۵	.	۲۲,۷۸۵	۱,۷۰۹	هزینههای مالی
.	.	.	۱۳,۸۶۸	مالیات بر درآمد
۱,۷۸۰	۲,۹۲۹	۲,۶۱۵	۳,۵۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	(۲,۷۰۵)	.	سایر درآمدها
	۳۰۷,۱۵۰		۳۰۷,۱۵۰	سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
۵۸	۲۱۲	۴,۴۴۲	۴,۵۹۱	استهلاك داراییهای غیر جاری
۵,۱۴۳	۱,۶۹۸,۹۹۴	۱۰,۵۵۶	۱,۶۸۰,۰۶۳	
				تغییرات سرمایه در گردش:
۱۵,۱۴۷	(۱,۱۵۵,۹۹۳)	(۱۲,۴۳۰)	(۱,۱۲۷,۳۴۲)	کاهش (افزایش) دریافتیهای عملیاتی
۲۷,۱۹۳	۴,۵۰۰,۰۹۲	۳۸,۹۳۰	۴,۴۹۶,۲۳۵	افزایش (کاهش) پرداختیهای عملیاتی
.	(۴,۱۵۰,۰۰۰)	۶۴۴	(۴,۱۰۷,۱۳۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۴۵)	(۵۹)	(۳,۸۸۹)	(۱۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
.	.	(۱۴,۴۸۹)	(۹,۴۴۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۷,۰۹۸)	.	(۱۶,۶۳۵)	(۱۰,۱۰۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
.	۶۳,۵۶۸	.	۶۳,۵۶۸	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای در املاک
۶,۳۲۵	(۹۴۸,۰۶۹)	۲۹,۹۴۴	(۹۴۴,۳۷۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۱,۴۲۲	(۱,۶۹۰,۴۶۱)	۲۳,۰۷۵	(۱,۶۳۸,۷۵۱)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۲۶,۵۶۵	۸,۵۳۳	۳۳,۶۳۱	۴۱,۳۱۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت ریسک و سرمایه

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۸۱,۸۱۶	۴,۵۹۲,۷۵۱	۲۵۹,۹۳۳	۴,۶۵۸,۲۲۰	موجودی نقد
(۴۵,۳۵۹)	(۲,۴۰۸)	(۴۸,۱۶۳)	(۳۵,۰۸۶)	خالص بدهی
۱۳۶,۴۵۷	۴,۵۹۰,۳۴۳	۲۱۱,۷۷۰	۴,۶۲۳,۱۳۴	حقوق مالکانه
۸۰,۸۰۲	۱,۵۱۰,۱۹۵	(۱۷,۷۶۲)	۱,۳۸۵,۲۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۶۹%	۳۰۴%	-۱۱۹۲%	۳۳۴%	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل نموده است. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک افزایش قیمت مواد اولیه و سایر ریسک قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اتخاذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد.

۳۱-۳- ریسک بازار

برند شرکت جزو نقاط قوت این شرکت محسوب می شود ولی به دلیل عدم نظارت مناسب بر بازار و اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبای اعطای اعتبار بیش از حد به خریداران توسط رقبای نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبای کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و... می تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد. لذا شرکت جهت حل موضوع، در حال بررسی تولید محصولات جدید جهت و شناسایی بازار های جدید به منظور افزایش فروش داخلی و در صورت لزوم، صادراتی خود می باشد.

۳۱-۴- مدیریت سرمایه

معاملات شرکت صرفاً از طرق بازارهای داخلی بوده که با ریال انجام می شود لیکن شدیدا در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین مواد اولیه از داخل کشور، اقدام برای تامین مواد اولیه مورد نیاز و برآورد قبلی و اتمام لازم در خصوص خرید زودتر از موقع، افزایش نرخ فروش محصولات مدیریت می شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۲۹	خرید سهام	هزینه اجاره	پرداخت وجه	دریافت وجه	سود حاصل از سرمایه گذاری در مشارکت	شرح
	عمران جانا (سهامی عام)	همگروه			۱۰۶۷				
	شرکت هواپیمایی آتا	سهامدار مشترک	✓						
	سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	سهامدار				۹۳,۸۹۸	۹۶,۷۹۶		
	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	همگروه	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰					
	باشگاه فرهنگی ورزشی گسترش فولاد تبریز	سهامدار مشترک	✓						
	مجمع فولاد صائب تبریز	شرکت دوست و عضو هیات مدیره	✓			۵۰۱,۵۰۰		۱۰۰,۰۰۰	شرکت های گروه
	باشگاه فرهنگی ورزشی ماشین سازی تبریز	همگروه	✓						
	باشگاه فرهنگی ورزشی تراکتور سازی	همگروه	✓						
	ماشین سازی باقوت	سهامدار مشترک	✓						
	گروه صنعتی درپاد	همگروه	✓				۴۱		
	گروه کارخانجات باقوت تبریز	همگروه	✓						
	جمع				۱۰,۶۷	۵۹۵,۳۹۸	۱۶۲,۲۷		

۳۲-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۲۹	خرید سهام	انجام هزینه	پرداخت وجه	دریافت وجه	سود حاصل از سرمایه گذاری در مشارکت	شرح
	شرکت تجارت کولک تبریز (سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓		۱۱۹				
	شرکت کولک شرق (سهامی عام)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓			۳۹,۴۸۲	۳۲۸		
	شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓			۲۰۰	۲۴۰		
	مجمع فولاد صائب تبریز	شرکت دوست و عضو هیات مدیره	✓			۵۰۱,۵۰۰		۱۰۰,۰۰۰	شرکت های گروه
	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	همگروه		۴,۰۰۰,۰۰۰					
	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓			۱۴,۸۲۵	۱۹,۱۸۳		
	سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	عضو هیات مدیره				۹۳,۸۹۸	۹۶,۷۹۶		
	جمع				۱۱۹	۵۵۶,۰۰۷	۱۱۶,۵۵۷		



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عامه)

بازرسی صورت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته		اسناد دریافتی	دریافتی تجاری	برداشتی	سایر برداشتی ها	سود سهام دریافتی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	طلب	بدهی							
شرکت کشت و صنعت پیاز (سهامی عامه)	۱۶۳۷	۲۴۵	۲۱۷	۶۱	۲۷۰۴	۱۰۷	۱۰۷	۲۱۷	۲۱۷
			۶۰۱۵۰۰					۶۰۱۵۰۰	۶۰۱۵۰۰
			۱۲۰۰۵					۱۲۰۰۵	۱۲۰۰۵
			۳۰۷					۳۰۷	۳۰۷
			۱۸۷					۱۸۷	۱۸۷
			۱۰					۱۰	۱۰
			۱۳۸					۱۳۸	۱۳۸
			۴۹۶					۴۹۶	۴۹۶
			۹۴۷					۹۴۷	۹۴۷
			۱۰					۱۰	۱۰
شرکت گروه	۱۰۵۴	۲۸۹۸				۲۸۹۸		۲۸۹۸	۲۸۹۸
	۱۰۶۳۷	۱۰۶۹۹	۶۱۵۸۱۷	۶۱	۵۶۰۲	۱۰۷	۱۰۷	۶۱۵۸۱۷	۶۱۵۸۱۷

۳-۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته		اسناد دریافتی	سایر دریافتی ها	دریافتی تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام دریافتی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	طلب	بدهی							
شرکت های فرعی	۵۲۹۲	۱۸۶۶۲				۵۲۸۹		۵۲۸۹	۵۲۸۹
		۲۴۴۰				۱۵۶۶۲	۱۹۲۰۰	۲۵۱۷	۱۹۲۰۰
شرکت گروه	۲۴۵	۲۴۵			۱۷۱	۶۱	۱۰۷	۲۱۷	۲۱۷
						۹۰۰۰		۹۰۰۰	۹۰۰۰
شرکت های وابسته	۱۰۶۳۷	۱۵۵۴				۲۰۲۰۴		۲۰۲۰۴	۲۰۲۰۴
		۲۸۹۸				۲۸۹۸		۲۸۹۸	۲۸۹۸
سهامدار عمده	۷۰۱۲۹	۳۸۰۲۰۹				۹۶۶۶۰۰۰	۱۹۳۰۷	۶۸۲۹۰۰۷	۶۸۲۹۰۰۷
						۹۶۶۶۰۰۰		۹۶۶۶۰۰۰	۹۶۶۶۰۰۰
جمع				۶۶۶۶۲	۶۱۷۱۹۸	۹۶۵۰۶۶۹	۱۹۳۰۷	۶۱۷۱۹۸	۶۶۶۶۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی و دارایی های احتمالی می باشد.

شرکت اصلی از بابت مالیات موضوع مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم و اخذ پایان کار در خصوص پروژه کوچه صدر بدهی احتمالی دارد که تعیین مبلغ آن موکول به نقل و انتقال املاک فوق الذکر می باشد.

با توجه به اینکه از بابت مالیات حقوق و تکلیفی دفاتر شرکتهای فرعی آذر توسعه مسکن، راه گشا تجارت آذربایجان، تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ تا تاریخ ترازنامه و شرکت فرعی کولاک شرق از تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ تا تاریخ ترازنامه 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 آذر توسعه مسکن و راه گشا تا تاریخ ترازنامه رسیدگی نشده و تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۱ تا تاریخ ترازنامه و کولاک شرق از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ترازنامه حسابرسی نشده است. لذا با توجه به موارد مطروحه بدهی احتمالی وجود دارد.

با توجه به اینکه دفاتر شرکتهای فرعی راه گشا تجارت از بدو تاسیس تا تاریخ ترازنامه و تجارت کولاک تبریز و کولاک شرق از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ تا تاریخ ترازنامه و آذر توسعه مسکن از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است لذا از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۴-۱ رویدادی که در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم افشا در صورتهای مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد از سود خالص مبلغ ۱۴۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۰۰ ریال برای هر سهم می باشد)

۳۵-۲ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد/

