

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

به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ارقام نگر آریا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر تعدیل نشده نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)، شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه:

الف- به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در ۲ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالاهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب- صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالاهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲) سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۷-۱-۲) شامل مبلغ ۷۸۴ میلیارد ریال طلب از شرکت فولاد خرم دشت تاکستان از بابت جرایم ناشی از عدم اجرای تعهد قرارداد تبدیل شمش آهن به میلگرد آجادار با شرکت مذکور می‌باشد که به دلیل اختلافات فی مابین تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. در غیاب پاسخ تاییدیه درخواستی و عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی و تاثیر آن بر صورت‌های مالی مورد رسیدگی امکان پذیر نشده است.

۳) سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶) شامل مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال بابت تسهیلات و اعتبارات دریافتی از بانک شهر و کارگزاری بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

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

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

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

می‌بایست در سرفصل تسهیلات مالی طبقه‌بندی می‌گردید. در صورت اعمال تعدیلات، سرفصل‌های پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و تسهیلات مالی هر یک معادل مبلغ مزبور به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق الزامات آیین و بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین و اخلاق رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های تلفیقی و اظهارنظر تعديل نشده نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) تامین مالی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۲ و ۱۳-۳-۱۶ صورت‌های مالی موضوع ابهام مربوط به تامین منابع مالی مورد نیاز برای پروژه‌های در جریان ساخت و همچنین تعهدات باقی مانده شرکت نسبت به استاد پرداختنی بلند مدت جلب می‌نماید.

۷) تغییر سال مالی شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، در دوره مالی قبل، سال مالی شرکت اصلی از پایان شهریور به پایان اسفند هر سال تغییر یافته و اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های سود و زیان، نغیرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی سال مالی قبل به صورت شش ماهه تهیه و تنظیم گردیده است. لیکن، صورت‌های مزبور قابلیت مقایسه با سال موردنظر را ندارد.

۸) پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

دارایی‌های ثابت مشهود گروه به استثنای زمین و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳) به بهای تمام شده ۱۷,۴۹۲ و ارزش دفتری ۱۵,۶۶۹ میلیارد ریال تا مبلغ ۲,۳۵۰ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰) به بهای تمام شده ۱۰۷ میلیارد ریال تا مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در برابر هر گونه خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

مفاد بندهای ۶ الی ۸ فوق تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)**

سایر اطلاعات

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

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۰) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالاهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفاء در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالاهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان(سهامی عام)**

نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدۀ نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی وجود جدأگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان(سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازیماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جدأگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جدأگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه و یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جدأگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان(سهامی عام)**

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

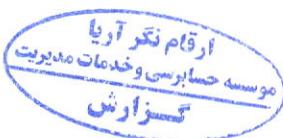
**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان(سهامی عام)
سایر وظایف بازرس قانونی**

(۱۲) توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به این موضوع جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت های مالی تلفیقی گروه به میزان ۳۳۹ میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی شرکت است.

(۱۳) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت علیرغم پیگیری های انجام شده مبنی بر پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی رعایت نشده است.

(۱۴) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

(۱۵) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به استثنای موارد مندرج در بند های این گزارش، به موارد بالهیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۱۶) مفاد بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر پرداخت به موقع سود سهام مربوط به سنت

قبل.

۱۶-۲) مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اظهار نظر توسط کمیته حسابرسی

نسبت به منصفانه بودن و افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری معاملات با اشخاص وابسته.

۱۶-۳) مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارایه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی به هیئت‌مدیره در مقاطع زمانی ۳ ماهه.

۱۶-۴) مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشاء عضویت اعضای هیئت‌مدیره در سایر شرکت‌ها و حقوق مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۶-۵) مفاد ماده ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارایه و افشای گزارش پایداری در گزارش تفسیری و فعالیت هیئت‌مدیره.

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

۱۸) در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت‌مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشاء مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آینینامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳۷ در خصوص معرفی مسئول واحد مبارزه با پولشویی و تامین مالی ترویسم به مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی، این موسسه در محدوده رسیدگی‌های خود به موارد بالاهمیت دیگری که حاکی از

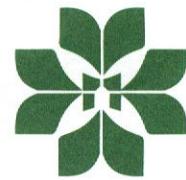


**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان(سهامی عام)**

عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است. لازم به توضیح است در شرایط موجود، اجرای کامل مفاد آئین نامه اجرایی فوق منوط به استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربطر خارج از شرکت می باشد.

۱۴۰۲ تیر ۲۰





شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب- صورت های 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 جریان های نقدی جداگانه

ج- بادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا (سهامی خاص)

قایین شاهعلی

شرکت سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)

شرکت گروه کارخانجات یاقوت صنعت
تبریز (سهامی خاص)

شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر
کوثر (سهامی خاص)



آرقام نظر آریا

تهران

گزارش

تلفaks: ۰۲۱-۳۵۵۶۲۱۰۲ - ۰۲۱-۳۵۵۴۶۵۴۹

تهران- شهرک غرب، بلوار دریا خیابان گلها نبش توحید ۱ پلاک ۲ طبقه ۶ تلفaks: ۰۲۱-۸۶۱۹۵۱۱۷

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

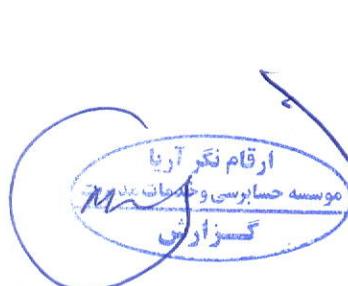
سال ۱۴۰۱

یادداشت

۶۳۵,۸۶۰	۳,۲۶۹,۲۹۴	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۰۰۷,۵۲۳)	(۲,۲۸۵,۷۷۱)	۶	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
(۳۷۱,۶۶۳)	۹۸۳,۵۲۳		سود (زیان) ناخالص
(۷۱,۹۱۴)	(۲۲۱,۱۶۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲۴,۵۰۰	۱,۰۵۴,۰۷۴	۸	سایر درآمد ها
(۱۲۷,۰۰۴)	(۱,۶۰۶,۲۶۲)	۹	سایر هزینه ها
(۴۴۶,۰۸۱)	۲۱۰,۱۷۵		سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۹,۰۱۲)	(۱۰۵,۷۸۳)	۱۰	هزینه های مالی
۵۹۵,۷۸۹	۴۷۵,۴۴۱	۱۱	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۰,۵۵۶	۵۷۹,۸۳۳		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۵۰۴)	(۸۶,۷۴۲)	۲۹-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۵۲	۴۹۳,۰۹۱		سود خالص
(۲۸,۳۶۲)	۳۲۱,۹۲۴		قابل انتساب به
۳۸,۴۱۴	۱۷۱,۱۶۷		مالکان شرکت اصلی
۱۰,۰۵۲	۴۹۳,۰۹۱		منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۵۵)	۹۴		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۱۲	۸۸		عملیاتی (ریال)
(۱۴۳)	۱۸۲	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



سازمان سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
سهامی عام

سید علی‌محمد علی‌پور

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت و ضعیت مالی تلفیقی

۱۴۰۱ سفند ۲۹ به تاریخ

داداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های غیرجاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۶,۷۹۲,۰۹۲	۱۷,۲۷۸,۲۳۳
سرمایه گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹
دارایی های نامشهود	۲,۰۲۴,۵۶۱	۲,۰۰۴,۴۵۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵,۳۸۰	۲۱,۰۵۷
سایر دارایی ها	-	۳۰۵
جمع دارایی های غیرجاری	۱۸,۸۴۷,۶۰۲	۱۹,۳۳۹,۸۴۲
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۸۱,۱۵۳	۴۴۶,۵۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۰۷,۲۳۰	۸۷,۴۲۳
دربافتني های تجاري و سایر دریافتني ها	۲,۳۸۱,۷۷۵	۸۶۷,۵۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۲,۸۹۹	۴۰,۴۶۳
موجودی نقد	۵۸,۶۶۱	۲۲,۲۵۸
جمع دارایی های جاری	۲,۷۱۱,۷۱۸	۱,۴۷۴,۲۱۱
جمع دارایی ها	۲۱,۵۵۹,۲۲۰	۲۰,۸۱۴,۰۵۳
حقوق مالکانه و بدھي ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۷۷,۸۹۸	-
اندوخته قانوني	۲۴۴,۷۷۸	۴۰,۸۳۶
سود انباسته	۸۸۸,۴۶۸	۲,۳۷۲,۸۵۱
سهام خزانه	(۲۴۹,۸۹۹)	(۱۱۸,۹۶۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شركت اصلی	۲,۷۵۰,۲۴۵	۲,۴۹۴,۷۲۲
منافع فاقد كنترل	۹,۱۰۲,۹۴۰	۹,۶۳۱,۷۷۳
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۵۵۳,۱۸۵	۱۲,۱۲۶,۴۹۶
بدھي ها		
بدھي های غیرجاری		
پرداختني های بلند مدت	۴,۹۰۹,۰۲۲	۵,۸۱۰,۶۴۶
تسهيلات مالي بلند مدت	۳۷۵,۶۱۱	-
ذخیره مزایاي پيان خدمت کارکنان	۱۰۰,۴۲۴	۵۵,۲۹۴
جمع بدھي های غيرجارى	۵,۳۸۵,۰۵۷	۵,۸۶۵,۹۴۰
بدھي های جاری		
پرداختني های تجاري و سایر پرداختني ها	۳,۱۰۰,۱۴۲	۱,۳۵۹,۱۲۰
ماليات پرداختني	۱۰۵,۷۲۳	۱۸,۹۸۱
سود سهام پرداختني	۱۸۱,۹۹۴	۳۲۰,۲۵۲
تسهيلات مالي	۲۳۳,۲۱۹	۹۲۷,۴۵۵
پيش دریافتها	-	۱۹۵,۸۰۹
جمع بدھي های جاری	۳,۶۲۱,۰۷۸	۲,۸۲۱,۶۱۷
جمع بدھي ها	۹,۰۰۶,۱۳۵	۸,۸۸۷,۵۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدھي ها	۲۱,۵۵۹,۲۲۰	۲۰,۸۱۴,۰۵۳

جمع بدهی های جاری سر کتاب سیر خانیه گذاری ترسیمه آذر با اینجا ز

جمع بدھی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

10

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

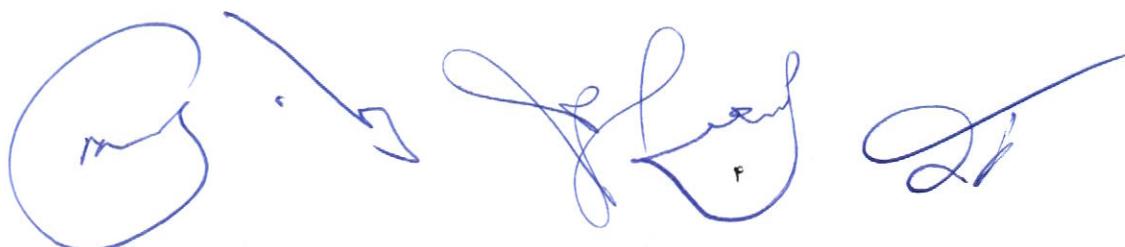
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	صرف سهام خزانه توسط شرکت فرعی	سود انباشته	سهام خزانه	اندוחته قانونی	سرمایه	
۱۲,۳۱۲,۹۱۶	۹,۵۹۲,۳۵۹	۲,۷۲۰,۵۵۷	-	۲,۶۲۰,۰۷۲	(۱۲۱,۴۹۲)	۲۱,۹۷۷	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
								تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰۰,۵۲	۳۸,۴۱۴	(۲۸,۳۶۲)	-	(۲۸,۳۶۲)	-	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	(۱۸,۸۵۹)	-	۱۸,۸۵۹	-	تخصیص به اندוחته قانونی
۲,۵۲۸	-	۲,۵۲۸	-	-	۲,۵۲۸	-	-	فروش سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
۱۲,۱۲۶,۴۹۶	۹,۶۳۱,۷۷۳	۲,۴۹۴,۷۲۳	-	۲,۳۷۲,۸۵۱	(۱۱۸,۹۶۴)	۴۰,۸۳۶	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
								تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۴۹۲,۰۹۱	۱۷۱,۱۶۷	۳۲۱,۹۲۴	-	۳۲۱,۹۲۴	-	-	-	سود خالص ۱۴۰۱
(۱۳,۳۶۵)	-	(۱۳,۳۶۵)	-	(۱۳,۳۶۵)	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۷,۸۹۸	-	۷۷,۸۹۸	۷۷,۸۹۸	-	-	-	-	صرف سهام خزانه توسط شرکت فرعی
۶۵۳,۰۷۵	-	۶۵۳,۰۷۵	-	-	۶۵۳,۰۷۵	-	-	فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
(۷۸۴,۰۱۰)	-	(۷۸۴,۰۱۰)	-	-	(۷۸۴,۰۱۰)	-	-	خرید سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)
-	-	-	-	(۱,۵۸۹,۰۰۰)	-	-	۱,۵۸۹,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	-	-	(۲۰۳,۹۴۲)	-	۲۰۳,۹۴۲	-	تخصیص به اندוחته قانونی
۱۲,۵۵۳,۱۸۵	۹,۸۰۲,۹۴۰	۲,۷۵۰,۰۴۵	۷۷,۸۹۸	۸۸۸,۴۶۸	(۲۴۹,۰۹۹)	۲۴۴,۷۷۸	۱,۷۸۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



فتوسیه ادری بایجان

وزارت آریا
و خدمات مدنی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

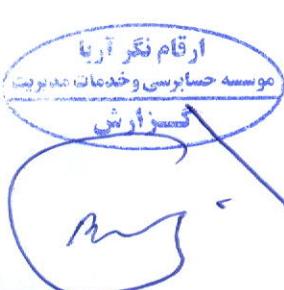
۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال ۱۴۰۱

یادداشت

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
۲۴۴,۰۱۳	۸۵۹,۳۴۵	۳۲
(۵۴۷)	(۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴۳,۴۶۶	۸۵۹,۳۱۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰۸,۳۷۰	۵۷۱,۱۴۱	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۹,۸۲۵)	(۲۳۷,۴۱۶)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۳,۲۷۸)	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۵۵,۲۶۷	۲۲۳,۸۰۲	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۲۹۸,۷۳۳	۱,۱۹۳,۱۱۴	دریافت‌های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
(۳۲,۷۴۷)	(۱۳۸,۲۵۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴,۳۷۸)	(۳۰۱,۹۸۹)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳,۷۸۶)	(۹۹,۹۵۹)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۸۲,۷۴۰	۸۴۱,۹۳۲	دریافت‌های نقدی بابت تأمین مالی توسط اشخاص وابسته
(۴۹۸,۷۵۹)	(۱,۴۴۵,۹۷۵)	بازپرداخت‌های نقدی بابت تأمین مالی توسط اشخاص وابسته
(۹,۵۵۱)	(۲۲,۴۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت تأمین اعتبار کارگزاری
(۲۷۶,۴۸۱)	(۱,۱۶۶,۷۱۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۲,۲۵۲	۲۶,۴۰۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰,۰۰۶	۴۲,۲۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲,۲۵۸	۵۸,۶۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۴۶۴,۷۴۲	معاملات غیر نقدی
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.		

نمایه شماره سرکت سرمایه‌گذاری فرسنجه آذربایجان
سال مالی ۱۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال ۱۴۰۱

یادداشت

درآمدهای عملیاتی

۲۴۰	۱۵,۱۵۵	۵-۲	درآمد سود سهام
۱۰۲	۷	۵-۳	درآمد سود تضمین شده
(۲۲,۰۵۸)	۱,۴۹۶	۵-۴	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۵,۷۷۶)	(۱۴,۳۳۸)	۵	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
۴۴	-		سود حاصل از سایر فعالیت ها
(۲۷,۴۴۸)	۲,۳۲۰		جمع درآمد(هزینه های) عملیاتی

هزینه های عملیاتی

(۲۹,۴۳۷)	(۸۷,۴۸۱)	۷	هزینه های اداری و عمومی
-	۴۷۵,۷۵۰	۸	سایر درآمدها
-	(۲۰,۳۴۴)	۹	سایر هزینه ها
(۵۶,۸۸۵)	۳۷۰,۲۴۵		سود (زیان) عملیاتی
(۵,۲۲۲)	(۱,۹۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۶۳	۱,۵۰۸	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
(۶۱,۶۴۴)	۳۶۹,۷۷۴		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۸۵,۳۴۱)	۲۹-۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۱,۶۴۴)	۲۸۴,۴۳۳		سود (زیان) خالص

سود (زیان) پایه هر سهم

(۲۸۴)	۱۵۹		عملیاتی (ریال)
(۲۴)	-		غیرعملیاتی (ریال)
(۳۰۸)	۱۵۹		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

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
سهامی عام

مهدی
ع

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدآگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت

دارایی‌ها

دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیرجاری

دارایی‌های جاری

پیش پرداخت‌ها

دريافتني‌های تجاري و سایر دریافتني‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدھی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندוחته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی‌ها

بدھی‌های غیرجاری

پرداختني‌های بلند مدت

ذخیره مزاياي پايان خدمت کارکنان

جمع بدھی‌های غیرجاری

بدھی‌های جاری

پرداختني‌های تجاري و سایر پرداختني‌ها

مالیات پرداختني

سود سهام پرداختني

جمع بدھی‌های جاری

جمع بدھی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

۱۵,۴۶۲

۱۳,۲۶۹

۱۳

۱۵,۶۷۹

۱۵,۶۷۹

۱۴

۱,۰۲۱۷

۱,۰۲۱۷

۱۵

۴,۷۴۰,۷۲۳

۵,۶۳۱,۱۲۴

۱۶

۳۰۵

-

۱۸

۴,۷۷۳,۳۸۶

۵,۶۶۱,۲۸۹

۴۳۲,۰۴۸

۵,۸۳۸

۱۹

۲۴,۸۶۹

۷۹۳,۸۲۰

۱۷

۴۰,۴۰۷

۳۶,۳۶۲

۱۶

۱۸,۱۳۵

۸۸۰

۲۱

۵۱۵,۴۵۹

۸۳۶,۹۰۰

۵,۲۸۸,۸۴۵

۶,۴۹۸,۱۸۹

۲۰۰,۰۰۰

۱,۷۸۹,۰۰۰

۲۲

۲۰,۰۰۰

۱۷۸,۹۰۰

۲۳

۲,۶۹۰,۷۸۵

۱,۲۲۷,۳۱۸

۲,۹۱۰,۷۸۵

۳,۱۹۵,۲۱۸

۵۳۶,۰۰۰

۵۳۶,۰۰۰

۲۶

۱۲,۴۰۸

۱۹,۳۲۷

۲۸

۵۴۸,۴۰۸

۵۵۵,۳۲۷

۱,۴۹۶,۳۱۳

۲,۴۶۷,۲۲۲

۲۶

۱۳۰,۰۸۷

۹۸,۴۲۸

۲۹

۲۲۰,۲۵۲

۱۸۱,۹۹۴

۳۰

۱,۸۲۹,۶۵۲

۲,۷۴۷,۶۴۴

۲,۳۷۸,۰۶۰

۳,۳۰۲,۹۷۱

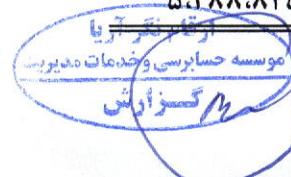
۵,۲۸۸,۸۴۵

۶,۴۹۸,۱۸۹

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

جمع بدھی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدآگانه ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباسته	اندוחته قانونی	سرمایه
۳,۱۷۲,۴۲۹	۲,۹۵۲,۴۲۹	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۶۱,۶۴۴)	(۶۱,۶۴۴)	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۹۱۰,۷۸۵	۲,۶۹۰,۷۸۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۸۴,۴۳۳	۲۸۴,۴۳۳	-	-
-	(۱,۵۸۹,۰۰۰)	-	۱,۵۸۹,۰۰۰
-	(۱۵۸,۹۰۰)	۱۵۸,۹۰۰	
۳,۱۹۵,۲۱۸	۱,۲۲۷,۳۱۸	۱۷۸,۹۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

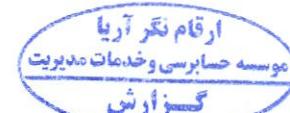
سود خالص ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

اندוחته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 شرکت عام تأسیس و تحت شماره ۸۲۸۲ و شناسه ملی ۱۳۷۵/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱ دربورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی و محل فعالیت آن شرکت شهرستان تبریز، خیابان ارش جنوبی، نرسیده به چهارراه باغشمال کوچه استاد شهریار پلاک ۱ طبقه اول می‌باشد. سال مالی شرکت از پایان شهریور به پایان اسفند هر سال تغییر مقایسه ای مربوط به صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی سال مالی قبل به صورت شش ماهه تهیه و تنظیم گردیده است. لیکن صورت‌های مزبور قابلیت مقایسه با سال مورد گزارش ندارد.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس مفاد ماده ۲ اساسنامه، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت‌ها و موسسات تولیدی، بازرگانی، ساختمانی، کشاورزی، خدمات فروش و واگذاری واجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، ایجاد انواع شرکت و مشارکت با شرکت‌ها با سرمایه مشترک در بخش‌های اقتصادی و انجام هرگونه اموری که به نحوی از انجاء با فعالیت‌های فوق مرتبط است، می‌باشد و شرکت‌های فرعی آن عمدها در زمینه‌های تولیدی، بازرگانی، ساختمانی و سرمایه گذاری فعالیت می‌کنند.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		شوح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۸	۱۲	۱۰	کارکنان قراردادی
۴	۶	۲۰۷	۲۲۸	جمع
۱۳	۱۴	۲۱۹	۲۳۸	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب:

۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در حال جاری لازم‌الاجراست به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی آن‌تی تلفیقی و جداگانه شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شود:

الف- سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار. (بادداشت ۱۶)

۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله‌ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگری مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

- الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعل برای دارایی‌ها یا بدھی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست پاید.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشد.
- ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می‌باشد.



۳-۲-۱- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمعی اقام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل)، آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافرته ناشی از معاملات فیما بین است. همچنین شرکت‌های به شرح پادداشت ۱۶ با توجه به اینکه مالک بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت‌های مذکور و توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و راهبری سیاست‌های مالی را در اختیار دارد لذا شرکت‌های فرعی تلقی شده و مشمول تلفیق می‌باشند.

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

۳-۲-۳- سهام تحسیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- شرکت‌های فرعی معین یاور آذربایجان و توسعه ارتباطات روش پیام آذربایجان با توجه به اینکه در حال تصفیه بوده و مبالغ آن کم اهمیت می‌باشد لذا از فرآیند تلفیق مستثنی گردیده اند.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحسیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحسیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحسیل به عنوان سرقفلی شناسایی می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود و در صورتی که بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص کمتر باشده میزان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحسیل کننده منغصت می‌شود.

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحسیل به میزان از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحسیل شده.

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 مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزومندی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به تنفاوت بعنوان زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۵- سرمایه گذاری‌ها

(الف) اندازه گیری:

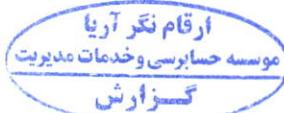
سرمایه گذاری‌های پلند مدت:

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

سرمایه گذاری‌های جاری:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (برتفوی) 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

۳-۵-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.



شرح	تلخیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلخیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش 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 شرکتها مشمول تلخیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهای ارزیافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده 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 حسابات ثبت می شود. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (هزینه های نرم افزاری) با 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

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

۱-۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نزخها و روش های و وزیر محاسبه می گردد:

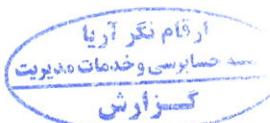
دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۳ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ ساله	خط مستقیم

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 حسابات منظور می شود و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 70% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70% مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۱-۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید تامین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می گیرد.



۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

۱۱-۳- درآمد عملیاتی

۱۱-۱-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۱۱-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. در صد تکمیل پروژه 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 انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بالا قابل به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۱۲- مخارج تامین مالی

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

۱۳- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه 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 منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپ‌دیر قابل برآورده باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۳-۳- 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 می‌شود.

۱۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در صورت وجود در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله،

تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسuir اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

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

۱۵- سهام خزانه

۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابیاشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابیاشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) ابیاشته منتقل می‌شود.

۱۵-۴- 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.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه‌بندی دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و تقاضگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌ها بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

ارقام ذکر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گیز ارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱	باداشت	
-	-	۴۰۸,۳۲۸	۱,۲۳۰,۳۲۳	۵-۱	فروش خالص
-	-	۲۸۳,۲۸۷	۲۰,۵۹,۶۹۴	۵-۱	خدمات کارمزدی
۲۴۰	۱۵,۱۵۵	.	۱,۵۲۱	۵-۲	درآمد سود سهام
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷	۵-۳	درآمد سود تضمین شده
(۲۲۰,۵۸)	۱,۴۹۶	(۲۲,۰۴۸)	۷۰	۵-۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری
۴۴	-	۴۴	-		درآمد حاصل از سایر فعالیت‌ها
(۵,۷۷۶)	(۱۴,۳۳۸)	(۵,۷۷۶)	(۱۶,۷۱۴)	۱۶-۲-۶	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۲۸,۰۹۳)	(۵,۶۷۷)	۵-۵	سایر
(۲۷,۴۴۸)	۲,۳۲۰	۶۳۵,۸۶۰	۳,۲۶۹,۲۹۴		



۵-۱-۱-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱		بادداشت	گروه داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۰۸,۳۲۸	۲,۸۴,۸۹۰	۲۶۰,۹۵۹	۱,۳۷۱,۲۷۰	۵-۱-۲	گروه محصولات میلگرد استاندارد
		۲۱۵,۹۰۹	۱۶۰,۱۸۷۰	۵-۱-۲	گروه محصولات نورد میلگرد نرمال
۲۸۳,۲۸۷	۳۳,۵۲۳,۲۵۰	۲۰,۶۱,۲۲۵	۱۷۵,۸۹۷,۹۱۶	۵-۱-۲	خدمات کارمزدی
۶۹۱,۶۱۵	۲۶,۳۷۴,۱۴۰	۲,۵۳۸,۰۹۳	۱۷۸,۷۷۱,۰۵۶	۵-۱-۲	فروش ناخالص
-	-	(۱,۰۵۱)	(۱۲۰,۰۶۰)	۵-۱-۲	برگشت از فروش
۶۹۱,۶۱۵	۲۶,۳۷۴,۱۴۰	۲,۵۳۶,۵۶۲	۱۷۸,۶۵۰,۹۹۶		فروش خالص
					صادراتی:
					گروه محصولات نورد میلگرد
۶۹۱,۶۱۵	۳۶,۳۷۴,۱۴۰	۲,۵۳۶,۵۶۲	۱۸۳,۱۳۰,۷۲۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱		۵-۱-۱-درآمد حاصل از خدمات کارمزدی به تفکیک وابستگی اشخاص:	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۸۳,۰۹۳	۳۳,۵۲۳,۲۵۰	۲۰,۶۱,۲۲۵	۱۷۵,۸۹۷,۹۱۶	سایر مشتریان	
۲۲,۳۴۴	۱۷۲,۹۶۰	۱۸۹,۰۳۴	۱,۴۲۸,۰۷۰	شرکت آرین فولاد آذر	
-	-	۷۷,۵۳۰	۳۸۲,۲۰۰	انجمن حمایت از زندانیان میانه	
-	-	۵۹,۰۹۹	۲۴۶,۸۲۰	شرکت پرگاس فولاد کوهان	
-	-	۴۱,۰۶۴	۲۸۳,۴۸۰	پیشگامان فولاد تجارت شهریار	
-	-	۳۵,۰۴۶	۱۶۶,۳۶۰	سalar استیل فولاد فردوس	
-	-	۲۱,۹۱۸	۹۱,۵۴۰	صاحب مرمت زاده	
-	-	۲۰,۴۳۹	۹۶,۲۹۰	گروه صنعتی آریاک تجارت نوین آریانا	
-	-	۵۸,۹۳	۲۴,۶۱۰	دمیر تجارت آمان ایرانیان	
-	-	۵,۸۶۱	۲۴,۴۸۰	محمد ولی محمدی بناب	
-	-	۵,۳۰۲	۲۴,۱۲۰	پیشگام تجارت بناب	
-	-	۳,۰۶۰	۲۲,۷۷۰	رحمن مهدوی	
-	-	۲,۹۵۶	۲۲,۷۴۰	صنایع معدنی کاوان گستر خاورمیانه	
-	-	۲,۷۸۱	۲۱,۰۵۰	مصطفود حسن زاده	
-	-	۱,۳۷۷	۱۱,۲۰۰	امیر ناصح امیری بناب	
۱۶۸,۹۹۸	۱,۱۱۶,۴۷۰	۱,۰۰۶	۸,۲۲۰	ناصر محمد نژاد	
۵۲,۳۱۷	۳۵۳,۱۰۰	-	-	شرکت سپیگان سپید آذربایجان	
۳۸,۳۴۹	۲۱۱,۴۹۰	-	-	محمد پناه زاده	
۲۳,۲۸۶	۲۴۶,۰۵۰	-	-	شرکت فولاد نقشینه تبریز	
۲۰,۰۱۰	۱۴۳,۴۹۰	-	-	شرکت آهن بران کوپر زاگرس	
۱۶۶,۵۶	۱۱۸,۶۶۰	-	-	گروه صنعتی درپاد تبریز	
۸,۷۶۰	۷۱,۱۲۰	-	-	آزاد سرمایه دیبا	
۷,۴۱۸	۵۲,۸۲۰	-	-	امیر حسین مرادی	
۶,۸۰۰	۴۸,۴۳۰	-	-	شرکت فجر حداد بناب	
۶,۷۷۷	۴۶,۹۹۰	-	-	آهن و میلگرد نیو ساد آریا	
۳,۷۵۱	۲۶,۹۷۰	-	-	شرکت نجفی جسلی	
۲,۶۷۴	۲۶,۹۷۰	-	-	شرکت فراتر فولاد ستاره سهیل	
۲۹,۳۸۲	-	۴,۵۰۲	۳۹,۵۹۰	بازرگانی شیر فائز آذربایجان	
۶۹۱,۶۱۵	۳۶,۱۶۹,۸۷۰	۲,۵۳۸,۰۹۳	۱۷۸,۷۷۱,۰۵۶	سایر	
-	-	(۱,۰۵۱)	(۱۲۰,۰۶۰)	فروش ناخالص داخلی	
۶۹۱,۶۱۵	۳۶,۱۶۹,۸۷۰	۲,۵۳۶,۵۶۲	۱۷۸,۶۵۰,۹۹۶	برگشت از فروش	
				فروش خالص	

۵-۱-۲-۱-در سال مورد گزارش معاملات فی مابین اشخاص وابسته ناشی از خدمات کارمزدی رخ نداده است.

۵-۱-۲-۲-درآمد خدمات کارمزدی ناشی از فروش تبدیل شمش فولادی به میلگرد می باشد.

۵-۱-۳- صادرات صورت گرفته بابت فروش محصولات نورد میلگرد جمعا به تناز ۴,۴۷۹,۷۳۰ کیلوگرم بوده که فروش صادراتی تا هیزان ۸۲ درصد رفع تعهد ارزی شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۵-۱-۴ - جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص
۷/۳٪	۳/۲۱	۳۲,۵۱۴	(۹۸,۸۹۹)	۱۰,۱۴,۴۱۳	
۰٪	(۵۱,۳۶)	(۱۱۰,۹۰۱)	(۳۲۶,۸۱۰)	۲۱۵,۹۰۹	
(۱۳/۸)	۲۹٪	۵۸۹,۶۹۲	(۱,۴۷۰,۰۰۲)	۲,۰۵۹,۶۹۴	
(۶/۴)	۱۶٪	۵۱۱,۳۰۵	(۲,۷۷۸,۷۱۱)	۳,۲۹۰,۰۱۶	

گروه

فروش خالص

گروه محصولات میلکر استاندارد

گروه محصولات میلکر نرمال

گروه محصولات میلکر آجادار - فروش کارمزدی

۵-۲ - درآمد سود سهام

شرکت	گروه	یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
-	۱۵۲۰	-	۱۵۲۰
-	-	-	-
-	۱۳۶۲۵		۵-۲-۱
۲۴۰	-	-	-
-	-	-	۱
۲۴۰	۱۵,۵۵	-	۱,۵۲۱

سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی :

گروه دارویی برکت

سهام شرکت های خارج از بورس :

شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز

شرکت آذر توسعه مسکن

سایر

۱-۵-۵- مبلغ سود سهام از مجتمع فولاد صائب تبریز باست تصویب سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ۱۰/۴۱۰ ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۵-۳ - درآمد سود تضمین شده

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷

سود سپرده بانکی

۵-۴ - سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سود(زیان) فروش سرمایه گذاری(سهام شرکت های بورسی)

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
(۲۲,۰۵۸)	۱,۴۹۶	(۲۲,۰۴۸)	۷۰
(۲۲,۰۵۸)	۱,۴۹۶	(۲۲,۰۴۸)	۷۰



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۱۰۰۷،۵۲۳	۲,۲۸۵,۷۷۱	۶-۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات
۱۰۰۷,۵۲۳	۲,۲۸۵,۷۷۱		

۶-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۶۸,۲۸۰	-	۶-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۸,۸۱۱	۲۷۱,۴۱۰	۶-۱-۲	دستمزد مستقیم
۹۲۳,۵۱۲	۱۰۲۱,۵۸۴	۶-۱-۳	سربار ساخت
۱۰۷۰,۶۰۳	۱,۲۹۲,۹۹۴		
(۶۲۰,۴۱۷)	(۲۰,۷۰۴)		هزینه های جذب نشده
۱۰۰۸,۱۸۶	۱,۲۹۰,۲۹۰		جمع هزینه های ساخت
(۴۲۰,۱۶۴)	-		ضایعات غیر عادی
۹۶۶,۰۲۲	۱,۲۹۰,۲۹۰		بهای تمام شده ساخت
-	۹۸۱,۸۹۹		کالای خریداری شده طی دوره
۴۱,۵۰۱	۱۳,۵۸۲		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۱۰۰۷,۵۲۳	۲,۲۸۵,۷۷۱		

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۱۶۷,۱۵۳	-		موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۴۷۰,۹۶۵	۱,۰۷۷,۷۷۰	۶-۱-۱-۱	مواد اولیه خریداری شده
۶۳۸,۱۱۸	۱,۰۷۷,۷۷۰		
(۵۶۹,۸۳۸)	(۱,۰۷۷,۷۷۰)	۶-۱-۱-۲	ضایعات غیر عادی تولید کارمزدی
۶۸,۲۸۰	-		



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۷,۷۲۰ میلیون ریال و دوره ۶ ماهه سال قبل ۴۷۰,۹۶۵ میلیون ریال مواد اولیه به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	تامین کننده	میلیون ریال	درصد نسبت به خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به خرید	۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۲۹
شمش آهنی ۵ اس پی	شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۲۸۲۰,۸۰	۲۶	۲۸,۹۶۷	۶			
شمش آهنی ۵ اس پی	شرکت اتحاد شمش عجب شیر	۱۹۵,۷۹۶	۱۸	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	مجتمع فولاد صائب تبریز	۱۸۶,۵۰۵	۱۷	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	شرکت فولاد سپهر سبلان (اردبیل)	۱۴۱,۵۶۱	۱۳	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	شرکت آرتین فلز گوهر ایرانیان	۱۲۴,۹۷۴	۱۲	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	آذر غلطک	۶۶,۳۵۰	۶	۴۰,۲۹۴	۹			
شمش آهنی ۵ اس پی	فولاد اکسین پویا صنعت	۴۰,۳۶۰	۴	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	هدف بازرگانان یاقوت	۳۶,۶۹۷	۳	-	-			
شمش آهنی ۵ اس پی	فجر حداد بناب	۳۰,۳۹۷	-	۲۰,۴۷۱	۴			
شمش آهنی ۵ اس پی	شرگت سپیگان سهند آذران	-	-	۱۴۳,۲۴۱	۳۰			
شمش آهنی ۵ اس پی	شرکت آراد سرمایه دیبا	-	-	۷۱,۳۴۲	۱۵			
شمش آهنی ۵ اس پی	اطلس عمارت سام	-	-	۷۰,۱۵۳	۲			
شمش آهنی ۵ اس پی	ذوب افروز مهر اندیش آرسام	-	-	۷۰,۱۵۳	۲			
سایر		-	-	۱۵۲,۳۴۴	۳۲			
		۱۰۷۷,۷۲۰	۱۰۰	۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰			

۱-۱-۶- ضایعات تولید کارمزدی ناشی از مواد اولیه خریداری شده در سال مورد گزارش که طبق مصوبه هیئت مدیره تبدیل به ضایعات شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل می‌شود :

گروه	یادداشت	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
حقوق دستمزد کارکنان	۶-۱-۲-۱	۱۸۹,۴۳۶	۴۵,۶۲۶	
اضافه کاری	-	-	۶۳۰	
مزایای پایان خدمت		۲۵۰,۰۵۹	۳,۳۷۵	
حق مسکن و خواربار		-	۴۰۸	
حق اولاد		-	۲۸۸	
بن کارگری		-	۵۴۴	
عیدی و پاداش		۱۶,۴۸۷	۵,۴۵۳	
ایاب و ذهاب		-	۷۹۱	
بیمه سهم کار فرما		۴۰,۴۲۸	۱۱۰,۷۴	
سایر		-	۶۲۲	
		۲۷۱,۴۱۰	۶۸,۸۱۱	

۱-۲-۶- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان ناشی از افزایش تولید و افزایش کارکنان نسبت به سال قبل می‌باشد.

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

گروه	یادداشت	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه استهلاک		۶۰۵,۸۸۵	۲۸۲,۵۱۲
هزینه‌های سوخت و انرژی		۸۰,۳۸۳	۱۱,۹۷۶
مواد مصرفی غیرمستقیم		۱۵۷,۶۸۸	۲۷,۶۱۸
تممیر و نگهداری		۳۱,۹۸۳	۴,۱۸۵
هزینه‌های کارکنان		۱۳,۰۶۸	۱,۲۹۳
سایر		۱۰,۳۷۳	۵۶۶,۹۴۲
جمع هزینه‌های سربار		۸۹۹,۵۸۰	۸۹۴,۵۲۶
اضافه میشود سهم از هزینه‌های خدماتی	۶-۱-۳-۱	۱۲۲,۰۰۴	۳۸,۹۸۶
		۱,۰۲۱,۵۸۴	۹۳۳,۵۱۲

۱-۳-۶- هزینه‌های خدماتی عمدها در ارتباط با هزینه‌های حقوق و مزايا و سایر هزینه‌های کارکنان می‌باشد.

۱-۴-۶- کالای خردباری شده شامل قطعات پل و میلگرد از شرکت‌های یاقوت، دریاد و آرتین فولاد به ترتیب به مبالغ ۸,۷, ۶,۴۵, ۲۴۵ میلیارد ریال با تنازه ۵/۴۹۲ تن می‌باشد که

عمدها برای صادرات محصول و تحويل محصول به مشتریان خدمات کارمزدی بابت افت وزن واگذار شده است.

۱-۵-۶- هزینه‌های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از نبود مواد اولیه محاسبه و از بهای محاسبه کسر شده است. همچنین هزینه‌های جذب نشده گروه از مقایسه ظرفیت

قابل تولید با تولید واقعی شرکت محاسبه و در نتیجه ۲,۷۰۴ میلیون ریال تحت سرفصل فوق منظور شده است.

۱-۶- مقایسه تعداد تولید واقعی گروه طی سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول نتایج زیر را نشان می‌دهد:

گروه محصولات میلگرد آجر	۶-۱-۵-۱	تن	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمولی	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۶-۱-۵-۱	۲۵۰,۰۰۰		۱۷۲,۱۱۲	۳۹,۵۸۷			

۱-۵-۶- ظرفیت معمول لذا بر اساس میانگین ۲ سال قبل شرکت محاسبه شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

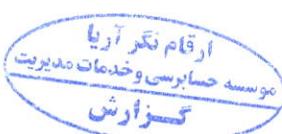
(مبالغ به میلیون ریال)

۷-هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
هزینه های اداری و عمومی:			
۸,۵۹۶	۲۸,۹۹۶	۳۱,۸۳۳	۱۰۹,۳۹۷
۶,۴۰۴	۱,۹۶۸	۶,۴۸۲	۲,۲۰۵
۱,۵۱۲	۴,۷۳۲	۱,۷۱۲	۵,۴۶۸
۴۲۵	۳,۸۵۳	۴۹۷	۴,۰۷۸
۲۰۷	۶,۹۸۸	۲۶۷	۷,۷۹۲
۹۶۰	۱,۹۲۰	۹۶۰	۱,۹۲۰
۴۴۰	۷۲۰	۴۴۰	۷۲۰
۵۹۴	۳۰۰	۵۹۴	۳۰۰
-	-	۷۵۱	۲,۷۶۱
۶۱۱	۲۰,۶۴	۶۱۱	۲۰,۶۴
۲۵	۲۵۸	۲۵	۲۵۸
۲۰۷	۱,۶۰۱	۳,۲۴۴	۲,۸۷۶
۲,۴۲۷	۲,۴۴۶	۴,۴۹۹	۷,۶۹۹
۲,۵۰۲	۹,۲۴۰	۲,۵۰۲	۹,۲۴۰
۱۶۲	۳۳۰	۷۰۱	۵۶۶
۳۱	۱۲	۳۱	۱۶
۵۸	۱۹۸	۵۸	۱۹۸
۴۳	۷۰۷	۷۳	۷۴۱
۲,۴۷۳	۲,۵۷۶	۲,۴۷۳	۲,۵۷۶
۴۲	۹۹	۱۰۰۷۴	۲۳۶
۱,۵۲۱	۲,۴۱۶	۲,۲۶۳	۴,۲۹۱
۲۷	۱۵,۴۰۴	۲۷۳	۱۵,۵۹۵
۱۷۰	۶۰۲	۴,۷۵۲	۲۰,۸۶۴
۲۹,۴۳۷	۸۷,۴۸۱	۶۶,۱۱۵	۲۰۱,۸۶۲
-	-	۵,۷۹۹	۱۹,۲۹۸
۲۹,۴۳۷	۸۷,۴۸۱	۷۱,۹۱۴	۲۲۱,۱۶۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش تولید نسبت به سال قبل شرکت مجتمع فولاد

تبریز می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

-۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه	بادداشت	فروش ضایعات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱
-	۱۲۴,۵۰۰	۵۷۸,۳۲۴	۸-۱
-	۴۲۶,۰۵۵	۴۲۶,۰۵۵	۸-۲
-	۴۹,۶۹۵	۴۹,۶۹۵	سود حاصل از فروش ۲۴ دستگاه کامیون
-	۴۷۵,۷۵۰	۱,۰۵۴,۰۷۴	سود حاصل از فروش ملک زمین ورزش

-۸-۱- فروش ضایعات ناشی از تولید مربوط به ضایعات به دست آمده از خدمات کارمزدی نورد می‌باشد.

-۸-۲- سود حاصل از فروش ۲۴ دستگاه کامیون ناشی از مابه التفاوت بهای فروش به مبلغ ۱,۲۰۷,۷۰۶ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۷۸۱,۶۵۱ میلیون ریال می‌باشد

-۹- سایر هزینه‌ها

شرکت	گروه	بادداشت	هزینه‌های جذب نشده در تولید بهای ضایعات تولید
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱
-	۶۲,۴۱۷	۲,۷۰۴	هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	۶۴,۵۸۷	۱,۵۸۳,۲۱۴	بهای ضایعات تولید
-	۲۰,۳۴۴	۲۰,۳۴۴	زیان ناشی از فروش ۱c
-	۲۰,۳۴۴	۱,۶۰۶,۲۶۲	

-۹-۱- زیان ناشی از فروش ۱c بابت فروش اعتباری شمش آهنی طی ۳ مرحله می‌باشد.

-۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت	گروه	بادداشت	وام دریافتی از بانکها کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری سایر (هزینه‌های بورس)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱
-	۱۲۹,۶۰۱	۸۲,۳۲۱	
۴۰,۴۶	۷,۶۹۵	۲۲,۴۶۲	
۱,۱۷۶	۱,۸۵۶	-	
۵,۲۲۲	۱۳۹,۱۵۲	۱۰۵,۷۸۳	

-۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	گروه	بادداشت	سود ناشی از فروش دارائی‌های ثابت مشهود درآمد اجاره
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	سود حاصل از تسعیر ارز جرائم مربوط به قرارداد خرم دشت تاکستان
-	-	۴۶۵,۰۹۷	سود ناشی از فروش دارائی‌های ثابت مشهود
۴۶۳	۳,۹۶۳	۸,۵۰۸	درآمد اجاره
-	-	۱,۸۲۵	سود حاصل از تسعیر ارز
-	۵۸۹,۵۱۶	-	جرائم مربوط به قرارداد خرم دشت تاکستان
-	۲,۲۱۰	۱۱	سایر
۴۶۳	۵۹۵,۷۸۹	۴۷۵,۴۴۱	

-۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارائی‌های ثابت مشهود مربوط به فروش زمین شرکت آذر فولاد صائب آذربایجان (شرکت فرعی مجتمع فولاد صائب تبریز) به مترار ۱۳۸,۹۳۶ متر به شرکت صنایع آهک سهند آذران می‌باشد. که بهای تمام شده آن مبلغ ۱۰۸,۳۷۰ میلیون ریال می‌باشد



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۶,۸۸۵)	۳۷۰,۲۴۵	(۴۴۶,۰۸۱)	۲۱۰,۱۷۵
-	(۸۵,۳۴۱)	-	(۱۰,۸۲۶)
-	-	۱۷۷,۶۵۴	۶۴,۲۵۰
(۵۶,۸۸۵)	۲۸۴,۹۰۴	(۲۶۸,۴۲۷)	۱۶۶,۱۵۹
(۴,۷۵۹)	(۴۷۱)	۴۵۶,۶۳۷	۳۶۹,۶۵۸
-	-	(۵۰۴)	۲۱,۵۲۴
-	-	(۲۱۶,۶۸)	(۲۲۵,۴۹۶)
(۴,۷۵۹)	(۴۷۱)	۲۴۰,۰۶۵	۱۵۵,۶۸۶
(۶۱,۶۴۴)	۳۶۹,۷۷۴	۱۰,۵۵۶	۵۷۹,۸۳۳
-	(۸۵,۳۴۱)	(۵۰۴)	(۸۶,۷۴۲)
-	-	(۳۸,۴۱۴)	(۱۷۱,۱۶۷)
(۶۱,۶۴۴)	۲۸۴,۴۳۳	(۲۸,۳۶۲)	۳۲۱,۹۲۴

شرکت	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۹۵۹,۸۶۷)	(۲۱,۴۶۴,۰۴۶)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۴۰,۱۲۳	۱,۷۶۷,۵۳۵,۹۵۴



سرکت سرمایه داری نوسعه اردبایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	تاسیسات	ماشین آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهاي تمام شده
۱۸,۵۶۵,۱۶۲	۱۷۱	۸,۸۴۱,۵۱۷	۹,۷۷۳,۴۷۴	۵,۴۶۱	۶۲,۸۶۵	۶,۳۰۲,۸۵۱	۱۸,۹۳۵	۱۱,۵۹۷	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱,۱۷۲,۵۷۳	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۲۹,۸۲۵	-	۲۱,۵۷۵	۸,۲۵۰	۲۰,۰۸	-	۵,۴۵۳	۷۲۹	-	-	-	افزایش
(۱۰,۸۳۷-)	-	-	(۱۰,۸۳۷-)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۳۷-)	وگذار شده
۱۸,۴۸۶,۶۱۷	۱۷۱	۸,۸۶۳,۰۹۲	۹,۶۲۳,۳۵۴	۷,۵۱۹	۶۲,۸۶۵	۶,۳۰۸,۳۰۴	۱۹,۶۷۴	۱۱,۵۹۷	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱,۰۶۴,۲۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۷,۴۱۶	۵۸,۳۶۲	۲۷,۴۵۱	۱۵۱,۶۰۳	۲,۲۶۷	-	۲۴,۹۲۸	۱۶۰,۳۸	-	-	۱,۰۸,۳۷۰-	افزایش
(۱۰,۸۸۳-)	-	(۴۶-)	(۱۰,۸۳۷-)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۳۷-)	وگذار شده
۱۸,۶۱۵,۲۰۳	۵۸,۰۵۳۳	۸,۸۹۰,۰۸۳	۹,۶۶۶,۵۸۷	۹,۷۸۶	۶۲,۸۶۵	۶,۳۳۲,۲۲۲	۳۵,۷۱۲	۱۱,۵۹۷	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱,۰۶۴,۲۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱-۱۳- داراییهای ثابت مشهود گروه متعلق به شرکت فولاد صنعت صاحب تبریز تا مبلغ ۲,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد تا مبلغ ۲,۸۰۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حريق، سما و زلزله از پیش سمهاء و خوار

۱۳-۱-۲ زمین شرکت در قبال تسهیلات مالی اخذ شده در ترهیف بانک صنعت و معدن می باشد.

^{۱-۴}- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً "مربوط به پیش پرداخت به شرکت آب منطقه ای آذربایجان شرقی، بابت احداث کانال و انتقال آب به شرکت می باشد.

