

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه 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 مجموعه

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

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

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

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۱۰-۵۵

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری هواپیمائی آنا (سهامی خاص)	نادر زندی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
قابین شاهعلی	—	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)	بهداد بیات	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه کارخانجات باقوت صنعت تبریز (سهامی خاص)	مهدی موثقی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر (سهامی خاص)	حیدر علی مردم خواه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	یادداشت	سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۵	۳,۲۷۰,۳۵۰	۶۳۵,۸۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۲۸۵,۷۷۱)	(۱,۰۰۷,۵۲۳)
سود (زیان) ناخالص		۹۸۴,۵۷۹	(۳۷۱,۶۶۳)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۲۰,۱۶۰)	(۷۱,۹۱۴)
سایر درآمدها	۸	۱,۰۵۴,۰۷۴	۱۲۴,۵۰۰
سایر هزینه ها	۹	(۱,۶۰۶,۲۶۲)	(۱۲۷,۰۰۴)
سود(زیان) عملیاتی		۲۱۲,۲۳۱	(۴۴۶,۰۸۱)
هزینه های مالی	۱۰	(۱۰۵,۷۸۳)	(۱۳۹,۱۵۲)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۴۷۵,۴۴۱	۵۹۵,۷۸۹
سود عملیاتی قبل از مالیات		۵۸۱,۸۸۹	۱۰,۵۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹-۳	(۸۵,۶۴۰)	(۱,۴۴۷)
سود خالص		۴۹۶,۲۴۹	۹,۱۰۹
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۳۲۵,۰۰۴	(۲۹,۳۰۵)
منافع فاقد حق کنترل		۱۷۱,۲۴۵	۳۸,۴۱۴
		۴۹۶,۲۴۹	۹,۱۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۱۰۸	(۱,۳۴۳)
غیرعملیاتی (ریال)		۷۶	۱,۱۹۶
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱۸۴	(۱۴۷)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۱۴۰۱/۲۹ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۷,۶۵۷,۶۵۷	۱۷,۲۷۸,۲۳۳	۱۶,۷۹۲,۰۹۲	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۰۱,۳۰۴	۲,۰۲۴,۵۶۸	۲,۰۲۴,۴۵۱	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۲۷,۷۵۹	۲۱,۰۵۷	۱۶,۴۳۶	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۰۵	۳۰۵	-	۱۸ سایر دارایی‌ها
۱۹,۷۰۲,۰۴۴	۱۹,۳۳۹,۸۴۲	۱۸,۸۴۸,۶۵۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۴۳۴,۵۵۶	۴۴۶,۵۲۴	۸۱,۱۵۳	۱۹ پیش پرداخت‌ها
۲۸۸,۷۹۰	۸۷,۴۲۳	۱۰۷,۲۳۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱,۸۶۷,۶۲۱	۸۶۷,۵۴۳	۲,۱۳۱,۷۱۱	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰۴,۶۵۸	۴۰,۴۶۳	۸۲,۸۹۹	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰,۰۰۶	۳۲,۲۵۸	۵۸,۶۶۱	۲۱ موجودی نقد
۲,۷۰۵,۶۳۱	۱,۴۷۴,۲۱۱	۲,۴۶۱,۶۵۴	جمع دارایی‌های جاری
۲۲,۴۰۸,۳۳۵	۲۰,۸۱۴,۰۵۳	۲۱,۳۱۰,۳۱۲	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۲۲ سرمایه
-	-	۷۷,۸۹۸	۲۴ صرف سهام خزانه
۲۱,۹۷۷	۴۰,۸۳۶	۱۹۹,۷۳۶	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۶۱۹,۶۲۲	۲,۳۷۱,۹۰۸	۹۳۵,۶۴۷	سود انباشته
(۱۲۱,۴۹۲)	(۱۱۸,۹۶۴)	(۲۴۹,۸۹۹)	۲۴ سهام خزانه
۲,۷۲۰,۱۰۷	۲,۴۹۳,۷۸۰	۲,۷۵۲,۳۸۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹,۵۹۳,۳۵۹	۹,۶۳۱,۷۷۳	۹,۸۰۳,۰۱۸	۲۵ منافع فاقد کنترل
۱۲,۳۱۳,۴۶۶	۱۲,۱۲۵,۵۵۳	۱۲,۵۵۵,۴۰۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۷,۰۸۶,۰۰۰	۵,۸۱۰,۶۴۶	۴,۹۰۹,۰۲۲	۲۶ پرداختی‌های بلند مدت
۱۳,۴۹۲	-	۳۷۵,۶۱۱	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۵۳,۲۳۰	۵۵,۲۹۴	۱۰۰,۴۲۴	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۱۵۲,۷۲۲	۵,۸۶۵,۹۴۰	۵,۳۸۵,۰۵۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۱,۹۶۷,۱۵۰	۱,۳۵۹,۱۲۰	۲,۸۴۹,۰۷۸	۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۹,۴۷۴	۱۹,۹۲۴	۱۰۵,۵۶۴	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۵۲,۹۹۹	۳۲۰,۲۵۲	۱۸۱,۹۹۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۸۰۲,۵۲۶	۹۲۷,۴۵۵	۲۳۳,۲۱۹	۲۷ تسهیلات مالی
-	۱۹۵,۸۰۹	-	۳۱ پیش دریافت‌ها
۲,۹۴۲,۱۴۹	۲,۸۲۲,۵۶۰	۳,۳۶۹,۸۵۵	جمع بدهی‌های جاری
۱۰,۰۹۴,۸۷۱	۸,۶۸۸,۵۰۰	۸,۷۵۴,۹۱۲	جمع بدهی‌ها
۲۲,۴۰۸,۳۳۵	۲۰,۸۱۴,۰۵۳	۲۱,۳۱۰,۳۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)							
سرمایه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سود انباشته	صرف سهام خزانه توسط شرکت فرعی	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۱,۰۸۷	-	۱,۱۶۴,۱۳۵	-	۱,۳۸۵,۲۲۲	-	۱,۳۸۵,۲۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۱,۵۹۶,۸۲۷	-	۱۵۹۶,۸۲۷	(۳۰۵,۹۰۵)	۱,۳۹۰,۹۲۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	(۴۵۰)	-	(۴۵۰)	-	(۴۵۰)
اصلاح اشتباهات - یادداشت توضیحی ۳۲	-	-	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)	-	(۱۴۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۸۹۰)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۸۹۰	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	-	(۱۲۱,۴۹۲)	-	-	(۱۲۱,۴۹۲)	-	(۱۲۱,۴۹۲)
تحصیل شرکت فرعی	-	-	-	-	۹,۸۹۹,۲۶۴	۹,۸۹۹,۲۶۴	۹,۸۹۹,۲۶۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲۱,۹۷۷	(۱۲۱,۴۹۲)	۲,۶۱۹,۶۲۲	-	۲,۷۲۰,۱۰۷	۹,۵۹۳,۳۵۹	۱۲,۳۱۳,۴۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	(۲۸,۳۶۲)	-	(۲۸,۳۶۲)	۳۸,۴۱۴	۱۰,۰۵۲
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	-	-	(۴۹۳)	-	(۴۹۳)	-	(۴۹۳)
اصلاح اشتباهات - یادداشت توضیحی ۳۲	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۱۸,۸۵۹)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۸,۸۵۹	-	-	-	۲,۵۲۸	-	۲,۵۲۸
فروش سهام خزانه(سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	-	۲,۵۲۸	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰,۸۳۶	(۱۱۸,۹۶۴)	۲,۲۷۱,۹۰۸	-	۲,۴۹۳,۷۸۰	۹,۶۳۱,۷۷۳	۱۲,۱۲۵,۵۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	۳۲۵,۰۰۴	-	۳۲۵,۰۰۴	۱۷۱,۳۴۵	۴۹۶,۲۴۹
سود خالص ۱۴۰۱	-	-	(۱۳,۳۶۵)	-	(۱۳,۳۶۵)	-	(۱۳,۳۶۵)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
صرف سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	۷۷,۸۹۸	۷۷,۸۹۸	-	۷۷,۸۹۸
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۶۵۳,۰۷۵	-	-	۶۵۳,۰۷۵	-	۶۵۳,۰۷۵
خرید سهام خزانه(سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)	-	(۷۸۴,۰۱۰)	-	-	(۷۸۴,۰۱۰)	-	(۷۸۴,۰۱۰)
افزایش سرمایه	۱,۵۸۹,۰۰۰	-	(۱,۵۸۹,۰۰۰)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۵۸,۹۰۰	-	(۱۵۸,۹۰۰)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹۹,۷۳۶	(۲۴۹,۸۹۹)	۹۳۵,۶۴۷	۷۷,۸۹۸	۲,۷۵۲,۳۸۲	۹,۸۰۳,۰۱۸	۱۲,۵۵۵,۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۲۴۴,۰۱۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳)	(۵۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۵۰,۱۵۵	۲۴۳,۴۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۷۱,۱۴۱	۱۰۸,۳۷۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۷,۴۱۶)	(۲۹,۸۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۲۳,۲۷۸)
دریافت های نقدی از بابت سود سپرده بانکی	۷۷	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۳۳,۸۰۲	۵۵,۲۶۷
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۸۳,۹۲۴	۲۹۸,۷۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳۸,۲۵۸)	(۳۲,۷۴۷)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۰۱,۹۸۹)	(۱۴,۳۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۹,۹۵۹)	(۳,۷۸۶)
دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته	۶۰۱,۰۵۸	۸۲,۷۴۰
بازپرداخت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته	(۱,۱۹۵,۹۱۱)	(۲۹۸,۷۵۹)
پرداخت های نقدی بابت تامین اعتبار کارگزاری	(۲۲,۴۶۲)	(۹,۵۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۵۷,۵۲۱)	(۲۷۶,۴۸۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۶,۴۰۳	۲۲,۲۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۲,۲۵۸	۱۰,۰۰۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۸,۶۶۱	۳۲,۲۵۸
مبادلات غیر نقدی	۴۶۴,۷۴۲	-

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵-۲	۱۵,۱۵۵
درآمد سود تضمین شده	۵-۳	۷
سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۵-۴	۱,۴۹۶
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری	۵	(۱۴,۳۳۸)
سود حاصل از سایر فعالیت ها		۴۴
جمع درآمد(هزینه) های عملیاتی	۲,۳۲۰	(۲۷,۴۴۸)
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۸۶,۴۸۱)
سایر درآمدها	۸	۴۷۵,۷۵۰
سایر هزینه ها	۹	(۲۰,۳۴۴)
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۱,۲۴۵	(۵۶,۸۸۵)
هزینه های مالی	۱۰	(۵,۲۲۲)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۴۶۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۰,۷۷۴	(۶۱,۶۴۴)
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹-۳	-
سال جاری		(۷۸,۰۵۱)
سال قبل		(۷,۲۹۰)
سود (زیان) خالص	۲۸۵,۴۳۳	(۶۱,۶۴۴)
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۶۰	(۲۸۴)
غیر عملیاتی (ریال)	-	(۲۴)
سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۶۰	(۳۰۸)

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)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳,۲۶۹	۱۵,۴۶۲
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹
۱۵ دارایی‌های نامشهود	۱,۲۱۷	۱,۲۱۷
۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۶۳۱,۱۲۴	۴,۷۴۰,۷۲۳
۱۸ سایر دارایی‌ها	-	۳۰۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۶۶۱,۲۸۹	۴,۷۷۳,۳۸۶
دارایی‌های جاری		
۱۹ پیش پرداخت‌ها	۵,۸۳۸	۴۳۲,۰۴۸
۱۷ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۹۳,۸۲۰	۲۴,۸۶۹
۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶,۳۶۲	۴۰,۴۰۷
۲۱ موجودی نقد	۸۸۰	۱۸,۱۳۵
جمع دارایی‌های جاری	۸۳۶,۹۰۰	۵۱۵,۴۵۹
جمع دارایی‌ها	۶,۴۹۸,۱۸۹	۵,۲۸۸,۸۴۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۳ اندوخته قانونی	۱۷۸,۹۰۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۲۲۸,۳۱۸	۲,۶۹۰,۷۸۵
جمع حقوق مالکانه	۳,۱۹۶,۲۱۸	۲,۹۱۰,۷۸۵
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۶ پرداختنی‌های بلند مدت	۵۳۶,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۳۲۷	۱۲,۴۰۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۵۵,۳۲۷	۵۴۸,۴۰۸
بدهی‌های جاری		
۲۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۴۶۶,۲۲۲	۱,۴۹۶,۳۱۳
۲۹ مالیات پرداختنی	۹۸,۴۲۸	۱۳,۰۸۷
۳۰ سود سهام پرداختنی	۱۸۱,۹۹۴	۳۲۰,۲۵۲
جمع بدهی‌های جاری	۲,۷۴۶,۶۴۴	۱,۸۲۹,۶۵۲
جمع بدهی‌ها	۳,۳۰۱,۹۷۱	۲,۳۷۸,۰۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۴۹۸,۱۸۹	۵,۲۸۸,۸۴۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۲۸۵,۴۳۳	۲۸۵,۴۳۳	-	-
(۱,۵۸۹,۰۰۰)	(۱,۵۸۹,۰۰۰)	-	۱,۵۸۹,۰۰۰
	(۱۵۸,۹۰۰)	۱۵۸,۹۰۰	
۱,۶۰۷,۳۱۸	۱,۲۲۸,۳۱۸	۱۷۸,۹۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۶,۷۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹,۵۹۷	۶,۷۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی بابت فروش دارائیه	۵۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۲۳)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-
دریافت های نقدی از بابت سود سپرده بانکی	۷	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۹,۷۸۴	-
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۹,۳۸۱	۶,۷۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳۸,۲۵۸)	(۳۲,۷۴۷)
دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته	۶۷۰,۶۲۹	۶۳,۱۱۹
بازپرداخت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته	(۶۰۷,۰۲۸)	(۱۵,۲۴۱)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد تامین اعتبار کارگزاری	(۱,۹۷۹)	(۵,۲۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۶,۶۳۶)	۹,۹۰۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۲۵۵)	۱۶,۶۵۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸,۱۳۵	۱,۴۸۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۸۰	۱۸,۱۳۵

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بايجان (سهامی عام)

يادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۱ به صورت شرکت‌های عام تاسیس و تحت شماره ۸۲۸۲ و شناسه ملی ۱۰۲۰۱۴۲۴۱۷ مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکت های تبریز ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی و محل فعالیت آن شرکت شهرستان تبریز، خیابان ارتش جنوبی، نرسیده به چهارراه باغشمال کوچه استاد شهریار پلاک ۱ طبقه اول می‌باشد. ضمناً سال مالی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۶ به دلیل مطابقت با سال شمسی و شرکت های فرعی و همگروه از پایان شهریورماه به پایان اسفندماه تغییر یافته و لذا طبق مفاد ماده ۲۱ اساسنامه شرکت، سال مالی از اول فروردین ماه شروع و در اسفندماه به پایان می رسد.

۱-۲- 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 و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، ایجاد انواع شرکت و مشارکت با شرکتها 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 ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجراست به شرح زیر است:
استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد های حسابداری شماره ۳۸، ۳۹، ۴۰ و ۴۲ به ترتیب با موضوع ترکیب های تجاری، صورت‌های مالی تلفیقی، مشارکت ها، افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می‌باشند. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت پذیرفته استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، علی‌رغم بکارگیری برخی از استانداردهای فوق‌الذکر به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار. (یادداشت ۱۶)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا های مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام 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 نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. همچنین شرکت های به شرح یادداشت ۱۶ با توجه به اینکه مالک بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت های 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 تا تاریخی که کنترل شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می نماید.

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

۳-۲-۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته ، در تهیه صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی می گردد.

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

۳-۲-۶- شرکت‌های فرعی معین یاور آذربایجان و توسعه ارتباطات روشن 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

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

۳-۴- موجودی مواد و کالا

۳-۴-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " اقلام یا گروه های اقلام مشابه 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 بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد :

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 یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای خریداری شده	میانگین موزون متحرک
موجودی مواد اولیه امانی	میانگین موزون متحرک

۳-۵- سرمایه گذاری ها

الف) اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش 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 گذاری های سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ب) نحوه شناخت درآمد:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	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 شرکتهای مشمول تلفیق	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 بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نا مشهود

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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 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 مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش های و وزیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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
ابزارآلات	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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- زبان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۳- درآمد عملیاتی

۱۰-۳-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۱۰-۳-۴ 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 برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۱۱-۳- مخارج تامین مالی

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

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- تسعیر ارز

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

الف) تفاوت‌های تسعیربدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد 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.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه 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.

۲-۱۴-۳- 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.

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

۴-۱۴-۳- 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذر بایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه بندی دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱		
-	-	۴۰۸,۳۲۸	۷۵۳,۴۵۵	۵-۱	فروش خالص
-	-	۲۸۳,۲۸۷	۲,۵۳۶,۵۶۲	۵-۱	خدمات کارمزدی
۲۴۰	۱۵,۱۵۵	۰	۱,۵۲۱	۵-۲	درآمد سود سهام
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷	۵-۳	درآمد سود تضمین شده
(۲۲,۰۵۸)	۱,۴۹۶	(۲۲,۰۴۸)	۷۰	۵-۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری
۴۴	-	۴۴	-		درآمد حاصل از سایر فعالیت ها
(۵,۷۷۶)	(۱۴,۳۳۸)	(۵,۷۷۶)	(۱۶,۷۱۴)	۱۶-۲-۶	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۲۸,۰۹۳)	(۴,۶۲۱)	۵-۵	سایر
(۲۷,۴۴۸)	۲,۳۲۰	۶۳۵,۸۶۰	۳,۲۷۰,۳۵۰		

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
-	-	۲,۸۴۰,۸۹۰	۴۰۸,۳۳۸
۱۷۸,۷۷۱,۰۵۶	۲,۵۳۸,۰۹۳	۳۳,۵۳۳,۲۵۰	۲۸۳,۲۸۷
۱۷۸,۷۷۱,۰۵۶	۲,۵۳۸,۰۹۳	۳۶,۳۷۴,۱۴۰	۶۹۱,۶۱۵
صادراتی:			
گروه محصولات نورد میلگرد			
خدمات کارمزدی			
۴,۴۷۹,۷۳۰		۷۵۳,۴۵۵	
فروش ناخالص		۷۵۳,۴۵۵	
(۱۲۰,۰۶۰)		(۱,۵۳۱)	
برگشت از فروش			
۱۸۳,۱۳۰,۷۲۶		۳,۲۹۰,۰۱۷	
فروش خالص		۳۶,۳۷۴,۱۴۰	
۶۹۱,۶۱۵		۶۹۱,۶۱۵	

گروه

داخلی:

گروه محصولات نورد میلگرد

خدمات کارمزدی

صادراتی:

گروه محصولات نورد میلگرد

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
گروه			
سایر مشتریان			
۲,۵۳۸,۰۹۲		۱۰۰	
۲,۵۳۸,۰۹۲		۱۰۰	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
گروه			
فروش خالص			
گروه محصولات میلگرد آجدار - فروش داخلی			
۷۵۳,۴۵۵		(۷۵۶,۶۶۴)	
گروه محصولات میلگرد آجدار - فروش کارمزدی			
۲,۵۳۶,۵۶۲		(۲,۰۱۹,۴۰۵)	
۳,۲۹۰,۰۱۷		(۲,۷۷۶,۰۶۹)	
۵۱۳,۹۴۸		(۲۳)	
۱۸		(۴۳)	
(۱۳۷)		۲۰	
(۴۶)		(۴۶)	

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
۱۷۵,۸۹۷,۹۱۶	۲,۰۶۱,۲۲۵	۳۳,۵۳۳,۲۵۰	۲۸۳,۰۹۳	شرکت آرتین فولاد آذر
۱,۴۲۸,۰۷۰	۱۸۹,۰۳۴	۱۷۳,۹۶۰	۲۲,۳۴۴	انجمن حمایت از زندانیان میانه
۳۸۲,۳۰۰	۷۷,۵۳۰	-	-	شرکت پرگاس فولاد کیهان
۲۴۶,۸۲۰	۵۹,۰۹۹	-	-	پیشگامان فولاد تجارت شهریار
۲۸۳,۴۸۰	۴۱,۰۶۴	-	-	سالار استیل فولاد فردوس
۱۴۶,۳۶۰	۳۵,۰۴۶	-	-	صائب مروت زاده
۹۱,۵۴۰	۲۱,۹۱۸	-	-	گروه صنعتی آریاک تجارت نوین آریانا
۹۶,۲۹۰	۲۰,۴۳۹	-	-	دمیر تجارت آرمان ایرانیان
۲۴,۶۱۰	۵,۸۹۳	-	-	محمود ولی محمدی بناب
۲۴,۴۸۰	۵,۸۶۱	-	-	پیشگام تجارت بناب
۲۴,۱۲۰	۵,۳۰۲	-	-	رحمان مهدوی
۲۲,۲۴۰	۲,۹۵۶	-	-	مقصود حسن زاده
۲۲,۷۷۰	۳,۰۶۰	-	-	صنایع معدنی کاوان کستر خاورمیانه
۲۱,۰۵۰	۲,۷۸۱	-	-	امیر ناصح امیری بناب
۱۱,۲۰۰	۱,۳۷۷	-	-	ناصر محمد نژاد
۸,۲۲۰	۱,۰۰۶	-	-	بهزاد علیزاده
-	-	۱,۱۱۶,۴۷۰	۱۶۸,۹۹۸	شرکت سپیگان سهند آذربایجان
-	-	۳۵۳,۱۰۰	۵۲,۳۱۷	محمد پناه زاده
-	-	۲۱۱,۴۹۰	۳۸,۳۴۹	شرکت فولاد نقشینه تبریز
-	-	۲۴۶,۰۵۰	۲۳,۲۸۶	شرکت آهن بران کویر زاگرس
-	-	۱۴۳,۴۹۰	۲۰,۰۱۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	-	۱۱۸,۶۶۰	۱۶,۶۵۶	آراد سرمایه دیبا
-	-	۷۱,۲۲۰	۸,۷۶۰	امیر حسین مرادی
-	-	۵۲,۸۲۰	۷,۴۱۸	شرکت فجر حداد بناب
-	-	۴۸,۴۳۰	۶,۸۰۰	آهن و میلگرد نیوساد آریا
-	-	۴۶,۹۹۰	۶,۷۷۷	شوکت نجفی چسلی
-	-	۶,۴۸۴,۱۲۰	۳,۷۵۱	شرکت فراور فولاد ستاره سهیل
-	-	۲۶,۹۷۰	۳,۶۷۴	بازرگانی شیر فلز آذربایجان
-	-	۲۳,۹۸۰	۳,۶۴۱	حسین حسین زاده
-	-	۲۳,۹۸۰	۳,۶۳۳	حسین قلی عبدالله فام
-	-	۲۲,۳۰۰	۳,۳۹۳	شرکت پولاد تجارت سرو
۳۹,۵۹۰	۴,۵۰۲	-	۱۸,۷۱۵	سایر (۱۴ فقره)
۱۷۸,۷۷۱,۰۵۶	۲,۵۳۸,۰۹۳	۴۲,۶۹۷,۲۸۰	۶۹۱,۶۱۵	فروش ناخالص اخلی
(۱۲۰,۰۶۰)	(۱,۵۳۱)	-	-	برگشت از فروش
۱۷۸,۶۵۰,۹۹۶	۲,۵۳۶,۵۶۲	۴۲,۶۹۷,۲۸۰	۶۹۱,۶۱۵	فروش خالص

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
-	۱,۵۲۰	-	۱,۵۲۰	سهام شرکت های بورسی و فرا بورسی :
-	-	-	-	گروه دارویی برکت
-	-	-	-	گروه صنعتی سدید
-	۱۳,۶۳۵	-	-	سهام شرکت های خارج از بورس :
۲۴۰	-	-	-	۵-۲-۱ شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز
-	-	-	-	شرکت آذر توسعه مسکن
-	-	-	۱	سایر
۲۴۰	۱۵,۱۵۵	-	۱,۵۲۱	

۱-۵-۲- مبلغ سود سهام از مجتمع فولاد صائب تبریز بابت تصویب سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ به ازای هر سهم ۹ ریال می باشد.

۵-۳- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		سود سپرده بانکی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷	
۱۰۲	۷	۱۱۸	۷۷	

۵-۴- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات	۶-۱	۲,۲۸۵,۷۷۱	۱,۰۰۷,۵۲۳
		۲,۲۸۵,۷۷۱	۱,۰۰۷,۵۲۳

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

گروه	یادداشت	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱-۱	-	۶۸,۲۸۰
دستمزد مستقیم	۶-۱-۲	۲۷۱,۴۱۰	۶۸,۸۱۱
سربار ساخت	۶-۱-۳	۱,۰۲۱,۵۸۴	۹۳۳,۵۱۲
		۱,۲۹۲,۹۹۴	۱,۰۷۰,۶۰۳
هزینه های جذب نشده		(۲,۷۰۴)	(۶۲,۴۱۷)
جمع هزینه های ساخت		۱,۲۹۰,۲۹۰	۱,۰۰۸,۱۸۶
ضایعات غیر عادی		-	(۴۲,۱۶۴)
بهای تمام شده ساخت		۱,۲۹۰,۲۹۰	۹۶۶,۰۲۲
کالای خریداری شده طی دوره		۹۸۱,۸۹۹	-
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده		۱۳,۵۸۲	۴۱,۵۰۱
		۲,۲۸۵,۷۷۱	۱,۰۰۷,۵۲۳

۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

گروه	یادداشت	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره		-	۱۶۷,۱۵۳
مواد اولیه خریداری شده	۶-۱-۱-۱	۱,۰۷۷,۷۲۰	۴۷۰,۹۶۵
		۱,۰۷۷,۷۲۰	۶۳۸,۱۱۸
ضایعات تولید کارمزدی		(۱,۰۷۷,۷۲۰)	(۵۶۹,۸۳۸)
		-	۶۸,۲۸۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۰۷۷,۷۲۰ میلیون ریال و دوره ۶ ماهه سال قبل ۴۷۰,۹۶۵ میلیون ریال مواد اولیه به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به خرید	میلیون ریال		
۶	۲۸,۹۶۷	۲۶	۲۸۲,۰۸۰	شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۱۸	۱۹۵,۷۹۶	شرکت اتحاد شمش عجب شیر	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۱۷	۱۸۶,۵۰۵	مجتمع فولاد صائب تبریز	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۱۳	۱۴۱,۵۶۱	شرکت فولاد سپهر سیلان (اردبیل)	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۱۲	۱۲۴,۹۷۴	شرکت آرتین فلز گوهر ایرانیان	شمش آهنی ۵ اس پی
۹	۴۰,۲۹۴	۶	۶۶,۳۵۰	آذر غلطک	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۴	۴۰,۳۶۰	فولاد اکسین پویا صنعت	شمش آهنی ۵ اس پی
-	-	۳	۳۶,۶۹۷	هدف بازرگانان یاقوت	شمش آهنی ۵ اس پی
۴	۲۰,۴۷۱	-	۳,۳۹۷	فجر حداد بناب	شمش آهنی ۵ اس پی
۳۰	۱۴۳,۲۴۱	-	-	شرکت سپیگان سهند آذران	شمش آهنی ۵ اس پی
۱۵	۷۱,۳۴۲	-	-	شرکت آزاد سرمایه دیبا	شمش آهنی ۵ اس پی
۲	۷,۱۵۳	-	-	اطلس عمارت سام	
۲	۷,۱۵۳	-	-	ذوب افروز مهر اندیش آرسام	
۳۲	۱۵۲,۳۴۴	-	-		سایر
۱۰۰	۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۱,۰۷۷,۷۲۰	خرید ناخالص	
۱۰۰	۴۷۰,۹۶۵	۱۰۰	۱,۰۷۷,۷۲۰		

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حقوق دستمزد کارکنان	۱۸۹,۴۳۶	۴۵,۶۲۶
اضافه کاری	-	۶۳۰
مزایای پایان خدمت	۲۵,۰۵۹	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	۱۱,۰۷۴
سایر	-	۶۲۲
	۲۷۱,۴۱۰	۶۸,۸۱۱

۱-۳- هزینه های سربار ساخت از اقلام ذیل تشکیل می شود :

گروه	۱,۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه استهلاک	۶۰۵,۸۸۵	۲۸۲,۵۱۲
سهم از مراکز خدماتی	۱۲۲,۰۰۴	۳۸,۹۸۶
هزینه های سوخت و انرژی	۸۰,۳۸۳	۱۱,۹۷۶
مواد مصرفی غیرمستقیم	۱۵۷,۶۸۸	۲۷,۶۱۸
تعمیر و نگهداری	۳۱,۹۸۳	۴,۱۸۵
هزینه های کارکنان	۱۳,۲۶۸	۱,۲۹۳
سایر	۱۰,۳۷۳	۵۶۶,۹۴۲
جمع هزینه های سربار	۱,۰۲۱,۵۸۴	۹۳۳,۵۱۲
اضافه میشود سهم از هزینه های خدماتی	-	-
	۱,۰۲۱,۵۸۴	۹۳۳,۵۱۲

۱-۴- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از نبود مواد اولیه محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است. همچنین هزینه های جذب نشده گروه از مقایسه ظرفیت قابل تولید با تولید واقعی شرکت محاسبه و در نتیجه ۲۰۷۰۴ میلیون ریال تحت سرفصل فوق منظور شده است.

۱-۵- مقایسه تعداد تولید طی دوره های مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول نتایج زیر را نشان می دهد:

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

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		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	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۰۴	۱,۹۶۸	۶,۴۸۲	۲,۲۰۵	عیدی و پاداش
۱,۵۱۲	۴,۷۳۲	۱,۷۱۲	۵,۴۶۸	بیمه سهم کارفرما
۲,۲۳۷	۲,۴۰۴	۲,۲۳۷	۲,۴۰۴	پذیرایی و هدایا و جوایز
۴۲۵	۳,۸۵۳	۴۹۷	۴,۰۷۸	مزایای غیر نقدی
۲۰۷	۶,۹۸۸	۲۶۷	۷,۷۹۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۹۶۰	۱,۲۸۰	۹۶۰	۱,۲۸۰	حق حضور اعضا هیئت مدیره
۴۴۰	۳۶۰	۴۴۰	۳۶۰	حق حضور اعضا کمیته حسابرسی
۵۹۴	۳۰۰	۵۹۴	۳۰۰	مشاوره
-	-	۷۵۱	۲,۷۶۱	جرائم تعهدات تامین اجتماعی
۶۱۱	۲,۰۶۴	۶۱۱	۲,۰۶۴	هواپیما - هتل - حمل و نقل
۲۵	۲۵۸	۲۵	۲۵۸	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۰۷	۱,۶۰۱	۳,۲۴۴	۲,۸۷۶	آگهی - حق اشتراک
۲,۴۲۷	۲,۴۴۶	۴,۴۹۹	۷,۶۹۹	حق الزحمه خدمات حسابرسی
۲,۵۰۲	۹,۲۴۰	۲,۵۰۲	۹,۲۴۰	هزینه اجاره
۱۶۲	۳۳۰	۷۰۱	۵۶۶	هزینه کارشناسی
۳۱	۱۳	۳۱	۱۶	ملزومات و نوشت افزار
۵۸	۱۹۸	۵۸	۱۹۸	آب ، برق ، تلفن ، گاز
۴۳	۷۰۷	۷۳	۷۴۱	بیمه تکمیلی عمر و دارائی ها
۲۳۶	۱۷۲	۲۳۶	۱۷۲	پذیرایی از جشنها و مراسم ها
۴۲	۹۹	۱,۰۷۴	۲۳۶	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱,۵۲۱	۲,۴۱۶	۲,۲۶۳	۴,۲۹۱	استهلاک دارائیهها
۲۷	۱۵,۴۵۴	۲۷۳	۱۵,۵۹۵	کارمزد بانکی
۱۷۰	۶۰۲	۴,۷۵۲	۲۰,۸۶۴	سایر (کمتر از اقلام ۱۰ درصد هزینه های اداری)
۲۹,۴۳۷	۸۶,۴۸۱	۶۶,۱۱۵	۲۰۰,۸۶۲	
-	-	۵,۷۹۹	۱۹,۲۹۸	سهم مراکز خدماتی
۲۹,۴۳۷	۸۶,۴۸۱	۷۱,۹۱۴	۲۲۰,۱۶۰	

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

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

۸-۱- فروش ضایعات مربوط به ضایعات به دست آمده از خدمات کارمزدی نورد میلگرد می باشد .

۹- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
-	-	۶۲,۴۱۷	۲,۷۰۴	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۶۴,۵۸۷	۱,۵۸۳,۲۱۴	بهای ضایعات تولید
-	۲۰,۳۴۴	-	۲۰,۳۴۴	زیان ناشی از فروش lc
-	۲۰,۳۴۴	۱۲۷,۰۰۴	۱,۶۰۶,۲۶۲	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
-	-	۱۲۹,۶۰۱	۸۳,۳۲۱	وام دریافتی از بانکها
۴,۰۴۶	۱,۹۷۹	۷,۶۹۵	۲۲,۴۶۲	کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱,۱۷۶	-	۱,۸۵۶	-	سایر (هزینه های بورس)
۵,۲۲۲	۱,۹۷۹	۱۳۹,۱۵۲	۱۰۵,۷۸۳	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
-	-	-	۴۶۵,۰۹۷	۱۱-۱ سود حاصل از فروش دارائی های ثابت (مجمع فولاد صائب تبریز)
۴۶۳	۱۵۰۸	۳,۹۶۳	۸,۵۰۸	درآمد اجاره
-	-	-	۱,۸۲۵	سود حاصل از تسعیر ارز
-	-	۵۸۹,۵۱۶	-	جرائم مربوط به قرارداد خرم دشت تاکستان
-	-	۲,۳۱۰	۱۱	سایر
۴۶۳	۱,۵۰۸	۵۹۵,۷۸۹	۴۷۵,۴۴۱	

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مربوط به فروش زمین شرکت آذر فولاد صائب آذربایجان (شرکت فرعی مجمع فولاد صائب تبریز) به متراژ ۳۸,۹۳۶ متر به شرکت صنایع آهک سهند آذران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
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)	۳۷۱,۲۴۵	(۴۴۶,۰۸۱)	۲۱۲,۲۳۱	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	(۸۵,۳۴۱)		(۸۵,۶۴۰)	اثر مالیاتی
-	-	۱۷۷,۶۵۴	۶۴,۲۵۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵۶,۸۸۵)	۲۸۵,۹۰۴	(۲۶۸,۴۲۷)	۱۹۰,۸۴۱	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴,۷۵۹)	(۴۷۱)	۴۵۶,۶۳۷	۳۶۹,۶۵۸	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
-	-	(۱,۴۴۷)	-	اثر مالیاتی
-	-	(۲۱۶,۰۶۸)	(۲۳۵,۴۹۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۴,۷۵۹)	(۴۷۱)	۲۳۹,۱۲۲	۱۳۴,۱۶۲	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶۱,۶۴۴)	۳۷۰,۷۷۴	۱۰,۵۵۶	۵۸۱,۸۸۹	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	سهم از سود شرکت‌های وابسته
-	(۸۵,۳۴۱)	(۱,۴۴۷)	(۸۵,۶۴۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۸,۴۱۴)	(۱۷۱,۲۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۶۱,۶۴۴)	۲۸۵,۴۳۳	(۲۹,۳۰۵)	۳۲۵,۰۰۴	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
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	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۱۸,۹۶۴)	(۲۱,۴۶۴,۰۴۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه(از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۸۱,۰۳۶	۱,۷۶۷,۵۳۵,۹۵۴	

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- وضعیت دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرکت می باشد:

نام شرکت	موضوع فعالیت	تاریخ تاسیس	سرمایه شرکت به میلیون ریال	هزینه های کل برآوردی پروژه		هزینه های واقعی تا ۱۴۰۱		هزینه های برآوردی جهت تکمیل پروژه		درصد پیشرفت پروژه تا ۱۴۰۱	درصد پیشرفت پروژه تا ۱۴۰۰	تاریخ برآوردی تکمیل پروژه	کشور فروشنده ماشین آلات و تکنولوژی
				ارزی-میلیون ریال	میلیارد ریال	ارزی-میلیون ریال	میلیارد ریال	ارزی-میلیون ریال	میلیارد ریال				
فولاد صنعت صائب تبریز	نور تیر آهن، میلگرد و مقاطع فولادی	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۸۰,۰۰۰	۴۸۵	۱,۶۳۴	۴۲۵	۱,۲۲۹	۵۹۶	۴۰۵	۸۲٪	۹۳٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کشور ترکیه
احیاء فولاد سهند عجیشیر	تولید آهن اسفنجی	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۰,۰۰۰	۷۰	۱,۱۱۲	-	۵۳	۷۰	۱,۰۵۹	۱۰/۴٪	۱۰/۴٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کشور ترکیه
ذوب آهن صنعت عجیشیر	تولید شمش فولادی	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۰,۰۰۰	۸۵	۱,۳۳۱	-	۱۶۸	۸۵	۱,۱۶۳	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کشور ترکیه
آذر فولاد صائب آذربایجان	تولید فروسیلیسیم یا سیلیکیوم	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کشور ترکیه
فراوری سنگ آهن صائب تبریز	استخراج و فراوری سنگ آهن	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کشور ترکیه
تحصیل شرکت فرعی							۸,۸۴۰,۱۶۳						
جمع				۲۰۳۵	۴,۰۷۷	۴۲۵	۸,۸۴۱,۶۱۳	۱۶۰۹۶	۲,۶۲۷				

۱-۲-۱۳- شرکت فولاد صنعت صائب تبریز که تولید کننده میلگرد می باشد فقط مراحل نصب و راه اندازی خط پروفیل باقی مانده تا دیگر خط تولید فعال شود،

۲-۲-۱۳- شرکت های ذوب آهن صنعت عجب شیر و احیا فولاد سهند عجب شیر تا تاریخ صورت های نسبت به سال قبل فاقد پیشرفت فیزیکی می باشند، مضافاً هزینه های لازم جهت تکمیل برای شرکت ذوب آهن صنعت عجب شیر مبلغ ۴۰۱۷۲ میلیارد ریال و شرکت احیا فولاد سهند عجب شیر مبلغ ۳۴۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است.

۳-۲-۱۳- شرکت های آذر فولاد صائب آذربایجان و فراوری سنگ آهن صائب تبریز در مراحل اول بررسی طرح بوده و هیچ گونه پیشرفتی تا تاریخ صورت های مالی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات	تاسیسات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱۱,۵۹۷	۱۸,۹۳۵	۶,۳۰۲,۸۵۱	۶۲,۸۶۵	۵,۴۶۱	۹,۷۲۳,۴۷۴	۸,۸۴۱,۵۱۷	۱۷۱	۱۸,۵۶۵,۱۶۲
افزایش	-	-	۷۳۹	۵,۴۵۳	-	۲,۰۵۸	۸,۲۵۰	۲۱,۵۷۵	-	۲۹,۸۲۵
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۳۷۰)	-	-	(۱۰۸,۳۷۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱۱,۵۹۷	۱۹,۶۷۴	۶,۳۰۸,۳۰۴	۶۲,۸۶۵	۷,۵۱۹	۹,۶۲۳,۳۵۴	۸,۸۶۳,۰۹۲	۱۷۱	۱۸,۴۸۶,۶۱۷
افزایش	-	-	۱۶,۰۳۸	۲۴,۹۲۸	-	۲,۲۶۷	۱۵۱,۶۰۳	۲۷,۴۵۱	۵۸,۳۶۲	۲۳۷,۴۱۶
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۳۷۰)	(۴۶۰)	-	(۱۰۸,۸۳۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۱۴۹,۱۹۲	۱۱,۵۹۷	۳۵,۷۱۲	۶,۳۳۳,۲۳۲	۶۲,۸۶۵	۹,۷۸۶	۹,۶۶۶,۵۸۷	۸,۸۹۰,۰۸۳	۵۸,۵۳۳	۱۸,۶۱۵,۲۰۳
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱۲۱,۰۳۰	۳,۲۰۰	۷,۶۰۱	۷۶۸,۰۰۶	۹,۰۹۴	(۱,۴۲۶)	۹۰۷,۵۰۵	-	-	۹۰۷,۵۰۵
استهلاک	۳۶,۸۱۳	۱,۰۵۶	۱,۰۴۶	۲۵۸,۱۰۵	۳,۰۴۳	۸۱۶	۳۰۰,۸۷۹	-	-	۳۰۰,۸۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۵۷,۸۴۳	۴,۲۵۶	۸,۶۴۷	۱,۰۲۶,۱۱۱	۱۲,۱۳۷	(۶۱۰)	۱,۲۰۸,۳۸۴	-	-	۱,۲۰۸,۳۸۴
استهلاک	۸۵,۹۶۸	۱,۸۴۶	۲,۵۰۴	۵۱۷,۳۷۴	۵,۴۷۸	۱,۵۵۷	۶۱۴,۷۲۷	-	-	۶۱۴,۷۲۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۴۳,۸۱۱	۶,۱۰۲	۱۱,۱۵۱	۱,۵۴۳,۴۸۵	۱۷,۶۱۵	۹۴۷	۱,۸۲۳,۱۱۱	-	-	۱,۸۲۳,۱۱۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۹۰۵,۳۸۱	۵,۴۹۵	۲۴,۵۶۱	۴,۷۸۹,۷۴۷	۴۵,۲۵۰	۸,۸۳۹	۷,۸۴۳,۴۷۶	۸,۸۹۰,۰۸۳	۵۸,۵۳۳	۱۶,۷۹۲,۰۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۹۹۱,۳۴۹	۷,۳۴۱	۱۱,۰۲۷	۵,۲۸۲,۱۹۳	۵۰,۷۲۸	۸,۱۲۹	۸,۴۱۴,۹۷۰	۸,۸۶۳,۰۹۲	۱۷۱	۱۷,۲۷۸,۲۳۳

۱-۱۳- دارائیهای ثابت گروه که متعلق به شرکت فولاد صنعت صائب تبریز به مبلغ ۲.۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد همچنین زمین آن شرکت در قبال تسهیلات اخذ شده در ترهین بانک صنعت و معدن می باشد.

۲-۱۳- 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.

۳-۱-۱۳- کاهش دارایی ها در سرفصل زمین مربوط به فروش و انتقال زمین شرکت آذر فولاد صائب آذربایجان به مترائ ۱۳۸.۹۳۶ متر به شرکت صنایع آهک سهند آذران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹,۳۵۲	۹,۸۸۱	۱۹,۲۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۳۵۲	۹,۸۸۱	۱۹,۲۳۳
افزایش	-	۲۲۳	۲۲۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۹,۳۵۲	۱۰,۱۰۴	۱۹,۴۵۶
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱,۰۰۴	۱,۲۴۶	۲,۲۵۰
استهلاک	۱,۰۴۳	۴۷۸	۱,۵۲۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۰۴۷	۱,۷۲۴	۳,۷۷۱
استهلاک	۱,۸۲۶	۵۹۰	۲,۴۱۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۸۷۳	۲,۳۱۴	۶,۱۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۴۷۹	۷,۷۹۰	۱۳,۲۶۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۳۰۵	۸,۱۵۷	۱۵,۴۶۲

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

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۴-۱	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴
پروژه بیلانکوه			
۱۴-۲	۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵
زمین-پروژه میدان بسیج			
	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۴- پروژه بیلانکوه ، پروژه ای مشارکتی با شرکت سپیدار ساختمان تبریز و آقای دکتر خلیل قلی پور خلیلی می باشد . که احداث و تحویل واحد های آپارتمانی به خریداران مربوطه به پایان رسیده ، بطوریکه گواهی پایان کار ساختمان آن نیز از شهرداری منطقه یک تبریز اخذ شده است که در مرحله صدور اسناد مجزای عرصه های مربوط به محل پست برق و باقیمانده عرصه مجتمع مسکونی دراداره ثبت و اسناد املاک می باشد که پس از آن اقدامات لازم جهت تهیه نقشه های تفکیک طبقاتی کلیه واحد های مجتمع توسط سازمان نظام مهندسی ساختمان آذربایجان شرقی انجام خواهد شد. همچنین شکایت اداره آموزش و پرورش استان آذربایجان شرقی مبنی بر عدم ایفای تعهدات توسط واحد گزارش ، در خصوص احداث و تامین فضای آموزشی برای مجتمع مسکونی ۳۲۷ واحد بیلانکوه ، منجر به صدور اجرائیه مبنی بر الزام به احداث یک باب 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 می باشد.

۲-۱۴- دو قطعه زمین جمعا" به مساحت حدود ۸۰۶۵ متر مربع در میدان بسیج واقع در تبریز در جهت ایجاد مجتمع تجاری ، اداری و خدماتی خریداری شده است. نقشه ها و مطالعات مقدماتی جهت عملیات اجرائی تهیه گردیده ، در سنوات مالی قبل، قرارداد و متمم های مربوطه بصورت واگذاری ۲۶ درصد از کاربری های پروژه به شهرداری در قبال کلیه هزینه های تغییر کاربری و عوارض پروانه ساختمانی و ۷۴ درصد سهم شرکت با شهرداری تبریز منعقد شده است. نقشه ها و مطالعات مقدماتی جهت عملیات اجرائی تهیه گردیده،و تغییر کاربری آن بر اساس تصویب کمیسیون ماده ۵ انجام شده و در مرحله مذاکره با شهرداری جهت بروز رسانی مجوزهای مربوطه و اخذ پروانه از شهرداری منطقه ۵ تبریز می باشدو با توجه به ادعای شهرداری نسبت به مالکیت قسمتی از زمین مذکور اقدامات قانونی و ارائه ادله و استعلام ازاداره ثبت اسناد و املاک جهت رفع موانع مذکور اقدام که پس از رفع موانع مذکور نسبت به بروز رسانی مجوزهای مربوطه جهت شروع پروژه با مشارکت ۲۶٪ شهرداری و ۷۴٪ شرکت اقدام خواهد نمود.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۲,۰۰۲,۴۸۶	۲,۴۴۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	مانده درابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۲۳,۲۷۸	۲۸۴	-	۲۲,۹۹۴	افزایش
۲,۰۲۵,۷۶۴	۲,۷۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۲,۰۲۵,۷۶۴	۲,۷۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	-	-	مانده درابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۴	۱۴	-	-	استهلاک
۱,۱۹۶	۱,۱۹۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۷	۱۱۷	-	-	استهلاک
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۲۴,۴۵۱	۱,۴۱۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۲۴,۵۶۸	۱,۵۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- حق انشعاب در ارتباط با امتیاز گاز و برق شرکت فرعی مجتمع فولاد صائب می باشد.

۱-۲-۱۵- افزایش دارایی های نامشهود در سرفصل حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به بخشی از بهای خرید حق الامتیاز آب مصرفی از سد قلعه چای عجب شیر می باشد.

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
			بهای تمام شده
۱,۳۷۷	۱,۳۴۴	۳۳	مانده درابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱,۳۷۷	۱,۳۴۴	۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۱,۳۷۷	۱,۳۴۴	۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۰	۱۶۰	-	مانده درابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۶۰	۱۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۰	-	-	استهلاک
۱۶۰	۱۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۲۱۷	۱,۱۸۴	۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۲۱۷	۱,۱۸۴	۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲۰,۸۶۶	۱۶,۲۴۵	(۴,۶۲۱)	۲۰,۸۶۶	۱۶-۱-۱
۱۸۱	۱۸۱	(۴)	۱۸۵	۱۶-۱-۲
۵	۵	-	۵	
۵	۵	-	۵	
۲۱,۰۵۷	۱۶,۴۳۶	(۴,۶۲۵)	۲۱,۰۶۱	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته (مشمول تلفیق)

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

سرمایه گذاری شرکت تجارت کولاک در سایر شرکتهای

سرمایه گذاری شرکت راه گشا در سایر شرکتهای

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت وابسته عمران جلفا

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

کسر می شود اسناد پرداختی بلند مدت بابت ۵۰.۵٪ فولاد صائب

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

۱۱۳	۱۱۳	-	۱۱۳	
۱۰,۰۱۵,۰۷۵	۱۰,۰۱۵,۰۷۶	(۱,۰۰۵)	۱۰,۰۱۶,۰۸۱	۱۶-۱-۳
(۵,۲۷۴,۶۴۶)	(۴,۳۸۴,۲۴۶)	-	(۴,۳۸۴,۲۴۶)	
۱۸۱	۱۸۱	-	۱۸۱	۱۶-۱-۲
۴,۷۴۰,۷۲۳	۵,۶۳۱,۱۲۴	(۱,۰۰۵)	۵,۶۳۲,۱۲۹	

۱۶-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته	تغییرات ناشی از سود سالانه	سود سهام دریافتی	مانده ابتدای دوره
۲۰,۸۶۶	۱۶,۲۴۵	(۴,۶۲۱)	-	-	۲۰,۸۶۶
۲۰,۸۶۶	۱۶,۲۴۵	(۴,۶۲۱)	-	-	۲۰,۸۶۶

گروه

شرکت عمران جلفا

۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۹	۲۹	-	۲۹	-	۲۸,۷۵۰
۲۰	۲۰	-	۲۰	۲	
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۰	۱۱۰,۰۰۰
۶	۶	-	۶		۱۰,۰۰۰
۱۵	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵,۰۰۰
۱	۱	(۴)	۵	۳۰	۱۵,۰۰۰
۱۸۱	۱۸۱	(۴)	۱۸۵		

شرکت سرمایه گذاری توسعه همدان

توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران

سرمایه گذاری عمران هشتگرد

سرمایه گذاری توسعه بندر انزلی

نگین پخش آسان

نبات کاغذ آذربایجان

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی شامل اقلام زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۵	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۶-۱-۳-۱ مجتمع فولاد صائب
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	-	۴,۹۹۹	۱۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰	شرکت تجارت کولاک تبریز
۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	-	۹,۹۹۷	۱۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	شرکت آذر توسعه مسکن
۸۰	۸۰	-	۸۰	۸۰	۸۰,۰۰۰	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
-	-	(۲۵)	۲۵	۵۱	۲,۵۵۰	شرکت توسعه ارتباطات روشن پیام
-	-	(۹۸۰)	۹۸۰	۹۸	۹,۷۹۹	شرکت معین یاور آذربایجان
۱۰,۰۱۵,۰۷۶	۱۰,۰۱۵,۰۷۶	(۱,۰۰۵)	۱۰,۰۱۶,۰۸۱			
(۵,۲۷۴,۶۴۶)	(۴,۳۸۴,۲۴۶)	-	(۴,۳۸۴,۲۴۶)			کسر می شود: اسناد پرداختنی بلند مدت
۴,۷۴۰,۴۳۰	۵,۶۳۰,۸۳۰	(۱,۰۰۵)	۵,۶۳۱,۸۳۵			

۱-۱۶-۳- شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) در تاریخهای ۲ اردیبهشت ۱۳۹۹ و ۲۸ تیرماه ۱۳۹۹ به ترتیب، به میزان ۲۰ درصد و ۳۰/۵ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز (سهامی خاص) جمعاً به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال خریداری نمود که مبلغ ۵,۶۱۵,۷۵۴ میلیون ریال تسویه و مابقی اسناد پرداختنی بلندمدت به مبلغ ۴,۳۸۴,۲۴۶ میلیون ریال باقی مانده است.

۲-۱۶-۳- در خصوص شرکتهای توسعه ارتباطات روشن پیام و شرکت معین یاور آذربایجان لازم به توضیح است که وضعیت شرکتهای مذکور در حال تصفیه می باشد.

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت		
۴۰,۴۶۳	۸۲,۸۹۹	(۱۶,۷۱۴)	۹۹,۶۱۳	۱۶-۲-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار	
۴۰,۴۶۳	۸۲,۸۹۹	(۱۶,۷۱۴)	۹۹,۶۱۳		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
					شرکت	
					سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	
۴۰,۴۰۷	۳۶,۳۶۲	(۱۴,۳۳۸)	۵۰,۷۰۰	۱۶-۲-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
۴۰,۴۰۷	۳۶,۳۶۲	(۱۴,۳۳۸)	۵۰,۷۰۰			

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۰		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری	جمع
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :										
تهیه توزیع غذای دنا آفرین	۵۳,۱۵۲	-	۵۳	-	۲۱	(۱۴,۲۱۴)	(۱۴,۱۹۳)	-	-	-
کشت و صنعت پیاذر	۴۵,۵۹۲	-	۴۶	-	۷,۵۴۶	(۲,۵۲۲)	۵,۰۲۴	-	-	-
ایران خودرو	۸۴۹	-	۱	-	-	۲۲	۲۲	-	-	-
کاشی و سرامیک سینا	-	۱۳,۳۱۴	-	-	۱,۹۷۲	-	۱,۹۷۲	(۵,۲۳۳)	(۷,۷۲۷)	(۱۲,۹۶۰)
گروه دارویی برکت	-	۳۸,۴۲۵	-	-	(۷,۲۷۲)	-	(۵,۷۵۲)	(۱۹,۰۳۴)	(۳,۶۰۵)	(۲۲,۶۳۹)
ملی سرب و روی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۸	-	۴,۵۰۸
گروه صنعتی سدید	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۹)	-	(۲,۲۹۹)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	-	-	-	(۳,۶۷۱)	-	(۳,۶۷۱)	-	-	-
فراورده های غذایی قند چهارمحال بختیاری	-	-	-	-	۱,۵۷۲	-	۱,۵۷۲	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۳۰)	-	-	-
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	۳۱	-	۳۱	-	-	-
سایر	۲۰	۵۶	-	۱	۱	-	۲	۱۰	-	۱۰
	۹۹,۶۱۳	۵۱,۷۹۵	۱۰۰	۳۸,۹۳۷,۸۱۴,۰۴۶	۱,۵۲۱	۷۰	(۱۶,۷۱۴)	(۲۲,۰۴۸)	(۱۱,۴۳۲)	(۳۳,۳۸۰)

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۰		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱	سود سهام	سود (زیان) فروش	(تغییر ارزش سود (زیان سرمایه گذاری	جمع	سود (زیان) فروش	(تغییر ارزش سرمایه جمع	سود (زیان) جمع
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :										
۴۵,۷۸۲	-	۹۰	-	-	۲۱	(۱۴,۰۹۳)	(۱۴,۰۷۲)	-	-	-
۴,۰۶۹	-	۸	-	-	۷,۷۸۰	(۲۶۷)	۷,۵۱۳	-	-	-
۸۴۹	-	۲	-	-	-	۲۲	۲۲	-	-	-
-	۱۳,۳۱۴	-	-	-	۱,۹۷۲	-	۱,۹۷۲	(۵,۲۳۳)	(۷,۷۲۷)	(۱۲,۹۶۰)
-	۳۸,۴۲۵	-	-	۱,۵۲۰	(۷,۲۷۲)	-	(۵,۷۵۲)	(۱۹,۰۳۴)	(۳,۶۰۵)	(۲۲,۶۳۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۸	-	۴,۵۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۹)	-	(۲,۲۹۹)
-	-	-	-	-	(۱,۶۲۴)	-	(۱,۶۲۴)	-	-	-
-	-	-	-	-	۵۸۸	-	۵۸۸	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۱	-	۳۱	-	-	-
۵۰,۷۰۰	۵۱,۷۳۹	۱۰۰	-	۱,۵۲۰	۱,۴۹۶	(۱۴,۳۳۸)	(۱۱,۳۲۲)	(۲۲,۰۵۸)	(۱۱,۳۳۲)	(۳۳,۳۹۰)

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در پایان سال ۱۴۰۱		کاهش ارزش سرمایه گذاری	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
				فروش		خرید				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
		-								
		-								سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱٪	۳۸,۹۳۸	۴,۷۴۸,۵۵۶	(۱۴,۲۱۴)	۱۳	۳,۶۴۷	۵۳,۱۶۵	۴,۷۵۲,۲۰۳	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین
۱٪	۴۳,۰۷۰	۱,۱۰۶,۶۳۱	(۲,۵۲۲)	۹۱,۰۳۴	۲,۱۲۷,۹۳۱	۱۳۶,۵۸۵	۳,۲۳۳,۴۹۹	۴۱	۱,۰۶۳	کشت و صنعت پیادر
	-	-	-	۳۸,۴۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۴۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
	-	-	-	۱۳,۳۱۴	۱۴۱,۸۰۷	-	-	۱۳,۳۱۴	۱۴۱,۸۰۷	کاشی و سرامیک سینا
	-	-	-	۲۷,۶۷۵	۱۶,۵۰۰,۲۴۳	۲۷,۶۷۵	۱۶,۵۰۰,۲۴۳	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
	-	-	-	۴,۳۸۶	۱,۶۹۴,۷۰۵	۴,۳۸۶	۱,۶۹۴,۷۰۵	-	-	سرمایه گذاری نیرو
	-	-	-	۲۰,۰۰۹	۲,۱۹۵,۴۲۹	۲۰,۰۰۹	۲,۱۹۵,۴۲۹	-	-	فرآورده های غذایی قند چهارمحال بختیاری
	-	-	-	۸۵۱	۱۷۶,۳۶۱	۸۵۱	۱۷۶,۳۶۱	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰٪	۸۷۱	۲۵۸,۲۸۳	۲۲	-	-	۸۴۹	۲۵۸,۲۸۳	-	-	ایران خودرو
		-	-	۳۷۹	۲۳۱,۰۱۳	۳۷۹	۲۳۱,۰۱۳	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
	۲۰	۱,۶۴۸	-	۵	۳۰۰	۹	۵۹۱	۱۶	۱,۳۵۷	سایر
	۸۲,۸۹۹	۶,۱۱۵,۱۱۸	(۱۶,۷۱۴)	۱۹۶,۰۹۱	۲۵,۰۷۱,۴۳۶	۲۴۳,۹۰۸	۲۹,۰۴۲,۳۲۷	۵۱,۷۹۶	۲,۱۴۴,۲۲۷	جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال ۱۴۰۱		کاهش ارزش سرمایه گذاری	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		
				فروش		خرید				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
										سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۸٪	۳۱,۶۹۰	۳,۸۶۴,۵۷۴	(۱۴,۰۹۳)	۱۳	۳,۶۴۷	۴۵,۷۹۶	۳,۸۶۸,۲۲۱	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین
۰.۰۶٪	۳,۸۰۱	۹۷,۷۰۶	(۲۶۷)	۴۸,۶۶۴	۱,۱۳۱,۷۰۰	۵۲,۷۳۲	۱,۲۲۹,۴۰۶	-	-	کشت و صنعت پیادر
	-	-	-	۳۸,۴۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۴۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
	-	-	-	۱۳,۳۱۴	۱۴۱,۸۰۷	-	-	۱۳,۳۱۴	۱۴۱,۸۰۷	کاشی و سرامیک سینا
	-	-	-	۱۲,۵۳۲	۷,۵۲۶,۷۵۸	۱۲,۵۳۲	۷,۵۲۶,۷۵۸	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
	-	-	-	۱۰,۰۰۴	۱,۰۹۴,۹۷۱	۱۰,۰۰۴	۱,۰۹۴,۹۷۱	-	-	فرآورده های غذایی قند چهار محال
	-	-	-	۴,۳۸۶	۱,۶۹۴,۷۰۵	۴,۳۸۶	۱,۶۹۴,۷۰۵	-	-	سرمایه گذاری نیرو
۰٪	۸۷۱	۲۵۸,۲۸۳	۲۲	-	-	۸۴۹	۲۵۸,۲۸۳	-	-	ایران خودرو
	۳۶,۳۶۲	۴,۲۲۰,۵۶۳	(۱۴,۳۳۸)	۱۲۷,۳۳۸	۱۳,۵۹۳,۵۸۸	۱۲۶,۲۹۹	۱۵,۶۷۲,۳۴۴	۵۱,۷۳۹	۲,۱۴۱,۸۰۷	جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
هتل و رستوران	۵۳	۵۳,۱۵۲	(۱۴,۲۱۴)	۳۸,۹۳۸
گروه محصولات غذایی و آشامیدنی به به جز قند و شکر	۴۶	۴۵,۵۹۲	(۲,۵۲۲)	۴۳,۰۷۰
خودرو و ساخت قطعات	۱	۸۴۹	۲۲	۸۷۱
کاشی و سرامیک	-	-	-	۵,۵۸۷
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۳۴,۸۲۰
سایر	۰.۰	۲۰	-	۵۶
جمع کل سرمایه گذاریها	۱۰۰	۹۹,۶۱۳	(۱۶,۷۱۴)	۸۲,۸۹۹
				۴۰,۴۶۳

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

۱-۵-۲-۱۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی)/اثبات شده پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
بورسی	۴۷	۴۶,۴۶۱	(۲,۵۰۰)	۴۳,۹۶۱
فرابورسی	۵۳	۵۳,۱۵۲	(۱۴,۲۱۴)	۳۸,۹۳۸
	۱۰۰	۹۹,۶۱۳	(۱۶,۷۱۴)	۸۲,۸۹۹
				۴۰,۴۶۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی		گروه	شرکت اصلی
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده ابتدای دوره	۱۱,۳۳۲	۷۵,۵۱۳	۱۱,۳۳۲	۷۵,۵۱۳
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۱۶,۷۱۴	۵,۷۷۶	۱۶,۷۱۴	۵,۷۷۶
برگشت کاهش ارزش بازافتنی	(۱۱,۳۳۲)	(۶۹,۹۵۷)	(۱۱,۳۳۲)	(۶۹,۹۵۷)
مانده در پایان دوره	۱۶,۷۱۴	۱۱,۳۳۲	۱۶,۷۱۴	۱۱,۳۳۲
				۱۴,۳۳۸

۳-۱۶- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز	تولید شمش، پروفیل فولادی و آهنی	استان آذربایجان شرقی - عجب شیر	۵۰.۵
شرکت تجارت کولاک تبریز	فعالیت های اقتصادی و عملیات بازرگانی	استان آذربایجان شرقی - تبریز	۱۰۰
شرکت آذرتوسعه مسکن	سرمایه گذاری در بخش مسکن و پروژه عمرانی	استان آذربایجان شرقی - تبریز	۱۰۰
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان	انجام فعالیت های بازرگانی و اقتصادی	استان آذربایجان شرقی - تبریز	۸۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	ریالی	۱۴۰۱		۱۴۰۰
		کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
چکهای دریافتی از خریداران واحدها	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸	۸۶۵
حساب های دریافتنی				
شرکت فولاد خرم دشت تاکستان	۷۸۴,۴۲۳	-	۷۸۴,۴۲۳	۷۸۴,۴۲۳
گروه صنعتی درپاد تبریز	۵۲۲,۳۱۰	-	۵۲۲,۳۱۰	-
آرتین فولاد آذر	۶۶,۲۱۵	-	۶۶,۲۱۵	-
شرکت پیشگامان توسعه رادمان پارسیان	-	-	-	۹,۹۹۹
شرکت همیار صنعت قدر آتیه	-	-	-	۴,۲۴۰
بیاض گل	۲,۸۳۸	(۲,۸۲۰)	۱۸	۱۸
کیمیا کمال	۹۲۶	(۷۵۶)	۱۷۰	۱۷۰
شاهین شانه	۲۴۲	(۲۴۲)	-	-
اداره برق	۱۰۴	-	۱۰۴	۱۰۴
فارسیت درود	۵۶	-	۵۶	۵۶
سود سهام	۱,۵۲۴	-	۱,۵۲۴	۴
اقساط معوقه واحد های الهیه	۱۰۶	-	۱۰۶	۱۲۳
سایر	۱۶,۸۴۷	-	۱۶,۸۴۷	۱۲,۸۳۴
	۱,۳۹۵,۵۹۱	(۳,۸۱۸)	۱,۳۹۱,۷۷۳	۸۱۱,۹۷۱
	۱,۳۹۷,۴۸۹	(۳,۸۱۸)	۱,۳۹۳,۶۷۱	۸۱۲,۸۳۶

غیر تجاری

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته	۶۷۳,۶۰۱	-	۶۷۳,۶۰۱	۲۳,۰۶۸
سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)	۲,۹۲۷	-	۲,۹۲۷	-
علی الحساب پرداختی پیمانکاران	۲۰,۰۸۷	-	۲۰,۰۸۷	۲۰,۰۸۷
کارکنان (وام - مساعده)	۱۳,۰۶۱	-	۱۳,۰۶۱	۱۶,۰۶۰
سپرده های موقت	۲۷,۵۱۶	-	۲۷,۵۱۶	۱۶
کارگزاری سرمایه و دانش	-	-	-	۱۳,۰۰۰
سپرده اجاره	۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	-
سپرده حسن انجام تعهدات	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-
شرکت سازه های آذرین افق نور	۱,۶۶۰	-	۱,۶۶۰	-
شرکت سهند آتروپات نوین	۶۱۷	-	۶۱۷	-
سایر	۵,۴۵۹	(۲۶۸)	۵,۱۹۱	۱۴,۹۳۰
	۷۳۸,۳۰۸	(۲۶۸)	۷۳۸,۰۴۰	۵۴,۷۰۷
	۲,۱۳۵,۷۹۷	(۴,۰۸۶)	۲,۱۳۱,۷۱۱	۸۶۷,۵۴۳

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

۱۷-۱-۲- مانده حساب گروه صنعتی درپاد تبریز بابت فروش اعتباری شمش آهنی شرکت اصلی به مقدار ۳۰,۰۰۰,۵۲۰ کیلوگرم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱۷- مانده حساب سایر دریافتنی اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
-	۲۲۳,۰۴۸	-	۲۲۳,۰۴۸	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک
-	۱۴۷,۸۷۸	-	۱۴۷,۸۷۸	خدمات فرودگاهی آرمان تبریز
۶,۰۲۵	۱۴۲,۷۷۴	-	۱۴۲,۷۷۴	شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	رخش خودرو دیزل
۷,۰۹۸	۸,۰۴۷	-	۸,۰۴۷	شرکت فروالیاژ شهریار پارسا
۷,۸۲۹	۷,۸۷۳	-	۷,۸۷۳	شرکت ذوب آهن شمش تبریز
-	۴,۷۶۰	-	۴,۷۶۰	کولاک شرق
-	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	-	۱,۰۴۸	گروه صنعتی توانگران سپند
۱,۰۶۸	۱,۰۶۸	-	۱,۰۶۸	شرکت ماشین سازی یاقوت
-	۵۰۵	-	۵۰۵	صنایع مس سپند آذران
۲۳,۰۶۸	۶۷۳,۶۰۱	-	۶۷۳,۶۰۱	

۲-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۰۰	۹۰۰	-	۹۰۰	محمد آهنگر زاده
-	۳۲۰	-	۳۲۰	سمیه اسد پور نهایی
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	محمد بهراب جم
۱۹۰	۱۹۰	-	۱۹۰	معین یاور آذربایجان
۱۶۲	۲۷۵	-	۲۷۵	حسن نظری ممقانی
۱۳	۱۳	-	۱۳	مهدی پناهنده کهنمویی
۸۶۵	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸	
حساب های دریافتنی				
-	۵۲۲,۳۱۰	-	۵۲۲,۳۱۰	۱-۲-۱۷ گروه صنعتی درپاد
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	-	۱,۲۳۸	طلب از شرکتهای گروه (تجارت کولاک)
۱۸	۱۸	(۲,۸۲۰)	۲,۸۳۸	بیاض گل
۱۷۰	۱۷۰	(۷۵۶)	۹۲۶	کیمیا کمال
-	-	(۲۴۲)	۲۴۲	شاهین شانه
۱۰۴	۱۰۴	-	۱۰۴	اداره برق
۵۶	۵۶	-	۵۶	فارسیت درود
-	۱,۵۲۰	-	۱,۵۲۰	گروه دارویی برکت (سود سهام)
۳۴	۳۴	-	۳۴	سایر
۱۲۳	۱۰۶	-	۱۰۶	اشخاص (اقساط معوقه واحد های الهیه)
۱,۷۴۳	۵۲۵,۵۵۶	(۳,۸۱۸)	۵۲۹,۳۷۴	
۲,۶۰۸	۵۲۷,۴۵۴	(۳,۸۱۸)	۵۳۱,۲۷۲	

غیر تجاری

سایر دریافتنی ها

-	۲۳۲,۴۱۵	-	۲۳۲,۴۱۵	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان- اشخاص وابسته
۷,۲۷۷	۱۳,۴۲۳	-	۱۳,۴۲۳	شرکت آذر توسعه مسکن- اشخاص وابسته
-	۴,۶۰۹	-	۴,۶۰۹	شرکت تجارت کولاک تبریز- اشخاص وابسته
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹	جاری کارکنان
۳۳۸	۵۶	-	۵۶	کارکنان (وام و مساعدت)
۱۱,۰۰۰	۷,۸۸۰	-	۷,۸۸۰	۲-۲-۱۷ سپرده اجاره
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	سپرده حسن انجام تعهدات
۳,۵۱۷	۴,۳۵۴	(۲۶۸)	۴,۶۲۲	سایر (۱۱ فقره)
۲۲,۲۶۱	۲۶۶,۳۶۶	(۲۶۸)	۲۶۶,۶۳۴	
۲۴,۸۶۹	۷۹۳,۸۲۰	(۴,۰۸۶)	۷۹۷,۹۰۶	

۱-۲-۱۷- مبلغ فوق از بابت فروش اعتباری شمش آهنی به مقدار ۳۰۰۰۰۰۰۰ کیلوگرم شرکت گروه صنعتی درپاد می باشد.

۲-۲-۱۷- مانده سپرده دریافتنی از بابت ودیعه دفتر تهران و تبریز به ترتیب به مبالغ ۶۸۸۰ و ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۴,۰۸۶	۴,۶۸۸
مانده ابتدای دوره		۴,۰۸۶	۴,۶۸۸
مانده در پایان دوره		۴,۰۸۶	۴,۶۸۸

۱۸- سایر دارایی ها		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۱	۱۴۰۰		
		۳۰۵	-
بهای یک قطعه تملیکی کیمیا کمال		۳۰۵	-

۱۸-۱- به موجب قرارداد منعقد در تیر ۱۳۷۶ با شرکت کیمیا کمال به عنوان کارگزار شرکت جهت گشایش اعتبار برای مقدار ۶۰ تن شمش قلع از کشور مالزی مقرر گردیده کلیه مخارج مربوط به گشایش اعتبار ترخیص حمل کالا و فروش محموله که عملیات آن توسط شرکت کیمیا کمال انجام می پذیرد توسط شرکت سرمایه گذاری پرداخت و متعاقب فروش کالا کلیه وجوه به حساب شرکت توسعه آذربایجان واریز و کیمیا کمال تقسیم گردد از مقدار ۶۰ تن شمش موضوع قرارداد مقدار ۲۴ تن مورخ ۱۳۷۷/۰۶/۳۱ توسط کارگزار ترخیص و به شرکت تحویل شده و بهایه ریالی آن در حساب ها منظور گردیده و در ارتباط و باقیمانده محموله به میزان ۳۶ تن علیرغم اقدامات بعمل آمده از تحویل آن به شرکت خودداری شده است. باتوجه به شناسایی ملک دو قطعه متعلق به نامبرده اقدام به تملیک دو قطعه زمین به مساحت های ۱۸۰ و ۲۰۰ مترمربع در اختیار شرکت می باشد. که قطعه ۱۸۰ متری در سال مالی ۹۷ واگذار گردید و قطعه ۲۰۰ متری به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به فروش رسید.

۱۹- پیش پرداخت ها		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت خرید اموال و ماشین آلات	-	۴۲۶,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۶۵۳	۲۸۰	۲۸۰
پیش پرداخت بیمه دارائیه	۸۴۷	۲۸۵	-
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده	-	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳
پیش پرداخت اجاره	۲,۹۷۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
سایر (۳ فقره)	۷۶,۶۸۳	۱۶,۴۰۶	۲,۲۱۵
	۸۱,۱۵۳	۴۴۶,۵۲۴	۴۳۲,۰۴۸

۲۰- موجودی مواد و کالا		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
کالای ساخته شده	۱۰,۹۲۷	۲۴,۵۰۹	
قطعات و لوازم یدکی	۶۲,۸۶۷	۴۰,۱۲۱	
انبار ضایعات	۳۰,۳۷۷	۱۹,۷۲۳	
سایر موجودی ها	۳,۰۵۹	۳,۰۷۰	
	۱۰۷,۲۳۰	۸۷,۴۲۳	

۲۰-۱- موجودی های جنسی که عمدتاً "متعلق به شرکت فولاد صنعت است تا مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۸,۰۵۸	۶۳۱	۳۲,۰۲۲	۵۶,۰۴۱
۷۷	۲۴۹	۲۳۶	۲,۶۲۰
۱۸,۱۳۵	۸۸۰	۳۲,۲۵۸	۵۸,۶۶۱

موجودی نزد بانکها- ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۷۸۹/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱/۷۸۹/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸.۴۳	۱۶,۸۶۵,۱۸۹	۷.۷۴	۱۳۸,۵۴۱,۵۶۸
۱.۱۷	۲,۳۳۴,۲۷۴	۴.۸۰	۸۵,۷۹۷,۶۹۷
۵.۴۶	۱۰,۹۱۵,۰۰۰	۴.۶۳	۸۲,۷۷۳,۵۳۷
۴.۸۱	۹,۶۱۷,۳۷۸	۴.۰۷	۷۲,۸۴۸,۸۵۸
-	-	۱.۷۲	۳۰,۸۱۰,۲۷۴
-	-	۱.۲۰	۲۱,۴۶۴,۰۴۶
-	-	۱.۱۹	۲۱,۲۹۶,۷۸۳
۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۱	۱۹,۸۲۷,۲۰۸
۰.۹۵	۱,۸۹۰,۰۰۰	۰.۹۴	۱۶,۸۲۴,۴۰۸
-	-	۰.۷۹	۱۴,۰۸۵,۱۷۴
۰.۶۹	۱,۳۸۰,۰۰۰	۰.۶۱	۱۰,۸۴۹,۰۹۷
۱.۷۰	۳,۳۹۰,۹۱۷	-	-
۲.۲۵	۴,۵۰۷,۶۸۸	-	-
۱.۵۱	۳,۰۲۰,۰۰۰	-	-
۱	۱,۹۹۸,۳۲۴	-	-
۱.۱۵	۲,۳۱۰,۳۹۷	-	-
۶۸.۸۸	۱۳۷,۷۷۰,۸۳۳	۷۱.۲۱	۱,۲۷۳,۸۸۱,۳۵۰
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری هواپیمائی آتا

گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر

شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک (سهامی خاص)

شرکت فرهنگی ورزشی اقتصادی تراکتور

توسعه مهر آتا

راه گشا تجارت آذربایجان

گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب تبریز

شرکت مشگین فولاد سیلان

شرکت گروه صنعتی درپاد تبریز

صندوق اختصاصی بازگردانی پاداش

شرکت گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز

خدمات زمینی فرودگاهی آرمان

شرکت بیمه سرمد

شرکت صنایع آهک سهند آذران

سرمایه گذاری صنایع ایران

شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر

سایر سهامداران

جمع

۲۲-۱ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۴ سرمایه شرکت را از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۸۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به مبلغ ۱,۵۸۹,۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده است

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۲۴۹,۸۹۹	۱۱۸,۹۶۴
	<u>۲۴۹,۸۹۹</u>	<u>۱۱۸,۹۶۴</u>

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

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۱۶۵	۲۱,۴۶۴,۰۴۶	۲۴۹,۸۹۹	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	کمت از یک درصد	-	-	۱۱۸,۹۶۴
			<u>۲۴۹,۸۹۹</u>	<u>۱۱۸,۹۶۴</u>

مانده ابتدای سال ۱۴۰۱	خرید طی سال ۱۴۰۱		فروش طی سال ۱۴۰۱		مانده در پایان سال ۱۴۰۱	
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
مجتمع فولاد صائب تبریز	۱,۹۵۹,۸۶۷	۱۱۸,۹۶۴	۱,۹۵۹,۸۶۷	۱۱۸,۹۶۴	-	-
آذر توسعه مسکن	-	-	۴,۳۹۲,۲۰۷	۴۴۰,۹۹۲	-	-
راه گشا تجارت آذربایجان	-	-	۸۹۴,۱۳۴	۹۳,۱۱۹	۲۱,۴۶۴,۰۴۶	۲۴۹,۸۹۹
	<u>۱,۹۵۹,۸۶۷</u>	<u>۱۱۸,۹۶۴</u>	<u>۷,۲۴۶,۲۰۸</u>	<u>۶۵۳,۰۷۵</u>	<u>۲۱,۴۶۴,۰۴۶</u>	<u>۲۴۹,۸۹۹</u>

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه	۱,۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۸۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۲۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۸,۵۹۱,۲۰۰	۸,۵۹۱,۲۰۰
زیان انباشته	(۴۴۴,۴۴۷)	(۴۸۲,۸۶۱)
سهام از سود (زیان) شرکت مجتمع فولاد صائب	<u>۹,۶۳۱,۷۷۳</u>	<u>۹,۵۹۳,۳۵۹</u>
سهام از سود (زیان) شرکت مجتمع فولاد صائب	۴۲۴,۶۶۰	۱۷۱,۰۸۷
سهام از استهلاك	(۲۵۳,۴۱۵)	(۱۳۲,۶۷۳)
	<u><u>۹,۸۰۳,۰۱۸</u></u>	<u><u>۹,۶۳۱,۷۷۳</u></u>

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	تجاری
شرکت اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		حساب های پرداختنی
۱۰,۵۰۲	۲۰,۸۸۷	۷۹,۲۱۹	۲۱۵,۵۵۸	۲۶-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰,۵۰۲	۲۰,۸۸۷	۷۹,۲۱۹	۲۱۵,۵۵۸		
۲,۰۰۰	۴,۶۴۷	۴,۰۲۷	۵,۶۶۱		سایر پرداختنی ها
۲,۰۰۰	۴,۶۴۷	۴,۰۲۷	۵,۶۶۱		اسناد پرداختنی
					سایر اشخاص
۷,۹۸۲	۴۴۹,۸۲۱	۲۹۵,۲۹۴	۵۹۱,۸۶۸	۲۶-۱-۲	حساب های پرداختنی
۱,۴۶۲,۶۳۱	۱,۹۷۴,۵۴۶	۸۶۰,۱۹۶	۱,۹۱۰,۳۳۱	۲۶-۱-۳	اشخاص وابسته
-	-	۳۵,۴۵۸	۳۵,۲۵۹		سایر اشخاص
۶۴۷	۶۸۸	۴۲,۸۴۲	۸,۴۵۰		مالیات های تکلیفی
۹,۹۷۱	۱۱,۷۶۱	۱۸,۵۹۰	۶۷,۱۴۵		حق بیمه های پرداختنی
۲,۵۸۰	۳,۸۷۲	۲۳,۴۹۴	۱۴,۸۰۶		هزینه های پرداختنی
۱,۴۸۳,۸۱۱	۲,۴۴۰,۶۸۸	۱,۲۷۵,۸۷۴	۲,۶۲۷,۸۵۹		سایر
۱,۴۸۵,۸۱۱	۲,۴۴۵,۳۳۵	۱,۲۷۹,۹۰۱	۲,۶۳۳,۵۲۰		
۱,۴۹۶,۳۱۳	۲,۴۶۶,۲۲۲	۱,۳۵۹,۱۲۰	۲,۸۴۹,۰۷۸		

۱-۲۶- مانده حساب های پرداختنی به سایر تامین کننده کالا و خدمات به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	-	۱۰۱,۴۸۴	۲۶-۱-۱-۱	بانک شهر شعبه جنت آباد تهران
-	-	-	۴۶,۰۷۲	۲۶-۱-۱-۲	کارگزاری فارابی
-	۲۰,۳۸۴	-	۴۶,۰۵۱	۲۶-۱-۱-۳	کارگزاری بانک ملت
-	-	-	۱۴,۸۴۳		آرتین فولاد آذر
-	-	-	۱,۸۴۸		حسین علی فرامرزی
-	-	-	۱,۲۰۹		بهمن گستر سپاهان
۲۰۷	۵۰۳	۲۰۷	۵۰۳		سپرده حسن انجام کار
-	-	۵۴,۸۵۷	-		شرکت آزاد سرمایه دیبا
۱۰,۲۹۵	-	۱۰,۲۹۵	-		کارگزاری سرمایه و دانش
-	-	۵,۴۷۶	-		شرکت مینا فولاد آسیا
-	-	۳,۵۵۹	-		شرکت آذ غلطک
-	-	۴,۸۲۵	۳,۵۴۸		سایر (سه فقره)
۱۰,۵۰۲	۲۰,۸۸۷	۷۹,۲۱۹	۲۱۵,۵۵۸		

۱-۱-۲۶- مانده حساب مربوط به بانک شهر شعبه جنت آباد بابت دریافت تسهیلات می باشد.

۱-۱-۲۶- مانده بدهی به کارگزاری فارابی از بابت اعتبار دریافتی بابت خرید سهام می باشد .

۱-۱-۲۶- مانده بدهی به کارگزاری بانک ملت از بابت اعتبار دریافتی بابت خرید سهام می باشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۶- مانده سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷۶,۱۴۷	۲۱۹,۵۱۸	۷۶,۱۴۷	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک
۵,۶۹۶	۳۰۲,۳۸۴	۵۴,۶۹۱	۳۰۹,۷۱۹	شرکت سرمایه گذاری هواپیمائی آتا
-	-	۱۵,۴۱۷	۱۰,۴۵۸	شرکت فنی و مهندسی سترگ آذران
۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	۴,۰۵۷	۴,۰۵۷	عمران جلفا
-	۳,۵۷۲	۱,۶۱۱	۱۰۶,۷۶۵	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	۱۷,۰۹۲	-	۱۷,۰۹۲	فرهنگی ورزشی اقتصادی تراکتور
-	۴,۷۵۶	-	۴,۷۵۶	خدمات زمینی فرودگاهی آرمان
-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	گروه بازرگانی باشگاه تراکتورسازی
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	مشگین فولاد سیلان
-	۳,۹۹۰	-	۳,۹۹۰	مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر
-	۳,۵۹۹	-	۳,۵۹۹	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
-	۳,۰۹۸	-	۱۰,۹۵۴	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز
-	۳,۰۴۸	-	۳,۰۴۸	گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر
-	۳,۰۲۲	-	۳,۰۲۲	صنایع آهک سهند آذران
-	۳,۰۰۰	-	۱۶,۲۴۸	توسعه مهر آتا
-	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	شرکت گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب
-	۱,۹۲۲	-	-	شرکت احیا فولاد سهند جب شیر
-	۲,۶۶۸	-	۲,۷۷۶	اطلس جامه آتا
-	۱,۳۴۱	-	۱,۳۴۱	ارس استیل آتا
-	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵	آشیانه تعمیراتی شهریار
-	۲,۱۸۸	-	۲,۱۸۸	نیکان توسعه زنون
-	۲,۵۷۳	-	۲,۵۷۳	ارس فولاد آتا
۷,۹۸۲	۴۴۹,۸۲۱	۲۹۵,۲۹۴	۵۹۱,۸۶۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱۵,۲۵۲	۵۰۳,۴۹۸	۵۱۵,۲۵۲	۵۰۳,۴۹۸	۱-۳-۲۶- حق تقدم استفاده نشده سهامداران
-	۵۰۷,۹۲۵	-	۵۰۷,۹۲۵	بانک تجارت (دریافت LC)
-	-	۱۹۵,۱۶۵	۷۰۰,۶۶۱	کالای امانی نزد دیگران
۵۷,۲۳۱	۵۷,۰۵۱	۵۷,۲۳۱	۵۷,۰۵۱	ذخیره هزینه های متعلق به پروژه بیلانکوه (بابت ساخت مدرسه)
-	-	-	۴۰,۰۰۰	آرتین فولاد آذر
-	-	۵۳,۸۲۸	-	کارگزاری سرمایه و دانش
-	-	۱۲,۴۸۸	۱۷,۵۷۶	سپرده حسن انجام کار
۷,۵۲۷	۲,۶۳۲	۷,۵۲۷	۲,۶۳۲	شرکت ها
-	-	۳,۸۶۹	۲,۹۵۱	معماری داخلی بام
-	-	۲,۶۶۴	۴,۰۲۳	شرکت گاز آذربایجان شرقی
-	-	۰	۲,۴۹۸	آذر غلطک
-	-	۰	۱,۸۵۰	شرکت اب منطقه ای آذربایجان شرقی
۱۳۸	۸,۱۹۶	۲,۳۲۴	۱۳,۱۸۶	کارکنان
-	-	۲,۳۱۴	۳,۱۲۹	فجر فروزان
-	-	۱,۷۹۳	۱۷۹	شرکت ساتراپ توسعه صنعت ایرانیا
۹۹۲	۳۵,۶۸۲	۱,۳۰۷	۳۶,۷۳۷	سازمان امور مالیاتی(حقوق - ارزش افزوده)
-	-	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	ذوب آهن سهند غرب
-	-	۸۶۵	۸۶۵	آذر شهاب نسوز
-	-	۵۷۱	۸۰	عیدی و پاداش پرداختنی
-	-	۴۶۰	۶۸۶	صنایع گرمایش البرز
-	-	-	۹۹۳	موسسه حسابرسی آباد نوین تهران
۸۶۹,۵۸۷	۸۵۹,۵۶۲	-	-	بدهی به شرکتهای گروه (مجتمع فولادصائب تبریز)
۱۱,۹۰۴	-	-	-	بدهی به شرکتهای گروه(راه گشتانجارت آذربایجان)
-	-	۱,۳۲۹	۱۲,۶۰۲	سایر
۱,۴۶۲,۶۳۱	۱,۹۷۴,۵۴۶	۸۶۰,۱۹۶	۱,۹۱۰,۳۳۱	

۱-۳-۲۶- مانده حساب حق تقدم استفاده سهامداران بابت افزایش سرمایه مورخه ۹۸/۱۲/۲۱ بوده که به دلیل عدم مراجعه سهامداران پرداخت نشده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- حسابهای پرداختنی بلند مدت		(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	گروه	شرکت اصلی			
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسناد پرداختنی - سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	۲۶-۲-۱	۴,۳۸۴,۲۴۶	۵,۲۷۴,۶۴۶	۴,۳۸۴,۲۴۶	۵,۲۷۴,۶۴۶
شرکت سرمایه گذاری هواپیمائی آتا	۲۶-۲-۲	۱۸۷,۱۰۶	۱۸۷,۱۰۶	۱۸۷,۱۰۶	۱۸۷,۱۰۶
شرکت فرهنگی ورزشی اقتصادی تراکتور	۲۶-۲-۲	۶۱,۵۲۱	۶۱,۵۲۱	۶۱,۵۲۱	۶۱,۵۲۱
شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک	۲۶-۲-۲	۴۸,۷۹۵	۴۸,۷۹۵	۴۸,۷۹۵	۴۸,۷۹۵
شرکت گروه ب.باشگاه تراکتورآذربایجان	۲۶-۲-۲	۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰	۲۰,۷۰۰
شرکت گروه صنعتی دریادتبریز	۲۶-۲-۲	۱۹,۲۵۲	۱۹,۲۵۲	۱۹,۲۵۲	۱۹,۲۵۲
شرکت گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز	۲۶-۲-۲	۱۸,۱۸۱	۱۸,۱۸۱	۱۸,۱۸۱	۱۸,۱۸۱
شرکت سرمایه گذاری گسترش فولادتبریز	۲۶-۲-۲	۱۸,۱۱۹	۱۸,۱۱۹	۱۸,۱۱۹	۱۸,۱۱۹
شرکت مجتمع صنعتی فولادگسترکوثر	۲۶-۲-۲	۱۷,۵۲۷	۱۷,۵۲۷	۱۷,۵۲۷	۱۷,۵۲۷
شرکت آشیانه تعمیراتی شهریار	۲۶-۲-۲	۱۳,۷۰۰	۱۳,۷۰۰	۱۳,۷۰۰	۱۳,۷۰۰
شرکت صنایع آهک سهندآذران	۲۶-۲-۲	۱۳,۴۹۶	۱۳,۴۹۶	۱۳,۴۹۶	۱۳,۴۹۶
شرکت گروه صنعتی آذرخودرو شمال غرب	۲۶-۲-۲	۱۳,۲۲۸	۱۳,۲۲۸	۱۳,۲۲۸	۱۳,۲۲۸
شرکت صنایع زغال سنگ سهندآذران	۲۶-۲-۲	۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰
شرکت گروه صنعتی توان گران سهند	۲۶-۲-۲	۱۲,۹۴۹	۱۲,۹۴۹	۱۲,۹۴۹	۱۲,۹۴۹
شرکت نیکان توسعه زنوز	۲۶-۲-۲	۱۲,۸۵۷	۱۲,۸۵۷	۱۲,۸۵۷	۱۲,۸۵۷
شرکت اطلس جامه آتا	۲۶-۲-۲	۱۲,۳۰۴	۱۲,۳۰۴	۱۲,۳۰۴	۱۲,۳۰۴
شرکت ادلی تکین آریا	۲۶-۲-۲	۱۲,۱۶۸	۱۲,۱۶۸	۱۲,۱۶۸	۱۲,۱۶۸
شرکت احیافولادسهندعجبشیر	۲۶-۲-۲	-	۱۱,۲۲۴	-	۱۱,۲۲۴
شرکت خدمات زمینی فرودگاهی آرمان تبریز	۲۶-۲-۲	۱۰,۴۰۸	۱۰,۴۰۸	۱۰,۴۰۸	۱۰,۴۰۸
شرکت ارس فولادآتا	۲۶-۲-۲	۸,۹۷۵	۸,۹۷۵	۸,۹۷۵	۸,۹۷۵
شرکت ارس استیل آتا	۲۶-۲-۲	۸,۲۱۱	۸,۲۱۱	۸,۲۱۱	۸,۲۱۱
شرکت گروه سرمایه گذاری فولادگسترکوثر	۲۶-۲-۲	۲,۱۶۹	۲,۱۶۹	۲,۱۶۹	۲,۱۶۹
کسر می شود : سرمایه گذاری بلند مدت در سهام مجتمع فولاد		-	-	-	(۵,۲۷۴,۶۴۶)
		۴,۹۰۹,۰۲۲	۵,۸۱۰,۶۴۶	۴,۹۰۹,۰۲۲	۵,۳۶,۰۰۰

۱-۲-۲۶- مبلغ ۴,۳۸۴,۲۴۶ میلیون ریال مانده اسناد پرداختنی بلند مدت بابت خرید شرکت مجتمع فولاد صائب بوده است.

۲-۲۶-۲- مبلغ ۵۳۶,۰۰۰ میلیون ریال بدهی بلند مدت به شرکت های وابسته از بابت مبلغ حق تقدم افزایش سرمایه مربوط به تفاهم نامه بین شرکت با شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

۱-۲۷- تسهیلات مالی - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۲۷,۴۵۵	-	۹۲۷,۴۵۵	۶۰۸,۸۳۰	۳۷۵,۶۱۱	۲۳۳,۲۱۹
۹۲۷,۴۵۵	-	۹۲۷,۴۵۵	۶۰۸,۸۳۰	۳۷۵,۶۱۱	۲۳۳,۲۱۹

تسهیلات دریافتی

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

به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۵۹۲,۲۳۵	-	۵۹۲,۲۳۵	۷۰۰,۹۰۷	-	۷۰۰,۹۰۷
۱۴,۶۹۷	-	۱۴,۶۹۷	۲,۷۱۱	-	۲,۷۱۱
۶۰۶,۹۳۲	-	۶۰۶,۹۳۲	۷۰۳,۶۱۸	-	۷۰۳,۶۱۸
۳۲۱,۷۲۸	-	۳۲۱,۷۲۸	-	-	-
(۱,۲۰۵)	-	(۱,۲۰۵)	(۹۴,۷۸۸)	-	(۹۴,۷۸۸)
۹۲۷,۴۵۵	-	۹۲۷,۴۵۵	۶۰۸,۸۳۰	-	۶۰۸,۸۳۰
-	-	-	۳۷۵,۶۱۱	-	۳۷۵,۶۱۱
۹۲۷,۴۵۵	-	۹۲۷,۴۵۵	۲۳۳,۲۱۹	-	۲۳۳,۲۱۹

صنعت و معدن

شهر

سود و کارمزد جرائم معوق

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۹۲,۲۳۵	۷۰۰,۹۰۷
۱۴,۶۹۷	۲,۷۱۱
۶۰۶,۹۳۲	۷۰۳,۶۱۸

۱۸ درصد

۳۰ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱
میلیون ریال
۲۳۰,۵۰۸
۲۵۸,۴۲۸
۱۱۷,۱۸۳
۶۰۶,۱۱۹

۱۴۰۲

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱
میلیون ریال
۵۹۶,۴۴۳
۹,۶۷۶
۶۰۶,۱۱۹

. زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۲,۲۱۶	۱۲,۴۰۸	۵۳,۲۳۰	۵۵,۲۹۴
(۱۵)	(۶۹)	(۵,۰۴۶)	(۶,۵۸۹)
۲۰۷	۶,۹۸۸	۷,۱۱۰	۵۱,۷۱۹
۱۲,۴۰۸	۱۹,۳۲۷	۵۵,۲۹۴	۱۰۰,۴۲۴

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۹- مالیات پرداختنی

تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده		
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۵۰۴	-	۵۰۴	-	-	-
۹۴۳	-	۹۴۳	۲۹۹	-	۲۹۹
-	-	-	۸۵,۳۴۱	-	۸۵,۳۴۱
۱,۴۴۷	-	۱,۴۴۷	۸۵,۶۴۰	-	۸۵,۶۴۰

شرکت فرعی مجتمع فولاد صائب تبریز

شرکت تجارت کولاک تبریز

شرکت اصلی

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

تجدید ارائه شده

۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۲۴	۱۹,۰۲۴
-	(۵۴۷)
۸۵,۶۴۰	۱,۴۴۷
۱۰۵,۵۶۴	۱۹,۹۲۴

مانده در ابتدای دوره

پرداختی طی سال

ذخیره طی دوره

۱-۲۹- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات								
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
در مرحله رسیدگی به اعتراض	-	-	-	-	۸۸	-	-	(۵,۵۰۴)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۱۸	۱۸	۱۸	-	-	(۵,۳۹۳)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۳۲	۳۲	۲۳	-	-	(۱۸,۱۹۰)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۱۳,۰۸۷	۲۰,۰۵۳	-	۲۰,۰۵۳	۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۷	۶۵,۴۳۳	۱,۳۷۵,۶۱۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	-	۳۲۴	-	-	۳۲۴	-	-	۱,۸۰۲,۲۳۴	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده								(۶۱,۶۴۴)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده		۷۸,۰۵۱			-	۷۸,۰۵۱	۳۹۰,۲۵۷	۲۸۵,۴۳۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۳,۰۸۷	۹۸,۴۲۸							

۱-۲-۲۹- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ به جز سال ۱۳۸۴ قطعی شده است .

۲-۲-۲۹- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال ۸۴ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲-۲۹- سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر و ذخیره در حسابها منظور شده است و برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به دلیل زیان ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳-۲۹- هزینه مالیات بر درآمد :

تجدید ارائه شده			
گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۵۰	۹۹۷	۷۸,۰۵۱	-
۷,۲۹۰	۴۵۰	۷,۲۹۰	-
۸۵,۶۴۰	۱,۴۴۷	۸۵,۳۴۱	-

هزینه مالیات سال جاری

هزینه مالیات سال های قبل

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۶/۳۱
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۰۶/۳۱
۳۴۶	۳۴۶	۳۴۶	۳۴۶	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۰۶/۳۱
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۰۶/۳۱
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۶/۳۱
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۶/۳۱
۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۰۶/۳۱
۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۶/۳۱
۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۶/۳۱
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۶/۳۱
۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱
۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۴۱۱	۴۱۱	۴۱۱	۴۱۱	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۰۷,۲۵۳	۴۳,۶۰۰	۱۰۷,۲۵۳	۴۳,۶۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۹۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۹۵	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۲۰,۲۵۲	۱۸۱,۹۹۴	۳۲۰,۲۵۲	۱۸۱,۹۹۴	

۱-۳۰- عدم پرداخت سود سهام در موعد مقرر ناشی از عدم مراجعه سهامداران جهت دریافت سود متعلقه به شرکت بوده است. سود نقدی مصوب به ازاء هرسهم در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مبلغ ۷۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به ازای هر سهم ۱۰۰۰ ریال سود تقسیم کرده است.

۲-۳۰- شرکت های مجتمع فولاد صائب تبریز، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ازای هر سهم ۹ ریال سود تقسیم کرده است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۷,۵۰۶	-	پیش دریافت فروش محصول
۳۸,۳۰۳	-	سایر پیش دریافت
۱۹۵,۸۰۹	-	

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان⁴⁸ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- اصلاح اشتباه

شرکت اصلی		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
-	-	(۴۵۰)	(۴۵۰)
-	-	(۴۹۳)	(۴۹۳)
-	-	(۹۴۳)	(۹۴۳)

مالیات سال مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مالیات ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی 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.

۳۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

طبق صورتهای مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۴۴۷)	(۹۴۳)	(۵۰۴)
۱۹,۹۲۴	۹۴۳	۱۸,۹۸۱
۲,۳۷۱,۹۰۸	(۹۴۳)	۲,۳۷۲,۸۵۱

صورت سود و زیان

هزینه مالیات

صورت وضعیت مالی

مالیات پرداختنی

سود انباشته

۳۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تجدید ارائه شده

طبق صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	اشتباهات حسابداری	طبق صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸,۲۹۶)	(۴۵۰)	(۷,۸۴۶)
۱۹,۴۷۴	۴۵۰	۱۹,۰۲۴
۲,۶۱۹,۶۲۲	(۴۵۰)	۲,۶۲۰,۰۷۲

صورت سود و زیان

هزینه مالیات

صورت وضعیت مالی

مالیات پرداختنی

سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	
(۶۱,۶۴۴)	۲۸۵,۴۳۳	۹,۱۰۹	۴۹۶,۲۴۹	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۵,۲۲۲	۱,۹۷۹	۱۳۹,۱۵۲	۱۰۵,۷۸۳	هزینه های مالی
-	۸۵,۳۴۱	۱,۴۴۷	۸۵,۶۴۰	مالیات بر درآمد
۱۹۲	۶,۹۱۹	۲,۰۶۴	۴۵,۱۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۲۱	۲,۴۱۶	۳۰۰,۸۹۳	۶۱۴,۸۴۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۴۹,۶۹۵)		(۴۱۵,۳۷۳)	سود و زیان ناشی از فروش دارائی های ثابت
۵,۷۷۶	۱۴,۳۳۸	۵,۷۷۶	۱۶,۷۱۴	سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری
-	(۷)	-	(۷۷)	سود ناشی از سپرده بانکی
۱۲,۷۱۱	۶۱,۲۹۱	۴۴۹,۳۳۲	۴۵۲,۶۶۱	
۴۱۵,۷۶۳	(۱,۴۳۹,۵۸۰)	۹۱۷,۳۳۸	(۱,۸۶۵,۲۲۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۴۱۵,۵۴۸)	۱,۵۷۶,۹۳۷	(۱,۵۸۴,۶۲۵)	۱,۸۰۲,۱۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۹۹۹,۲۹۲	(۸۹۰,۴۰۱)	۶,۷۰۲	۴,۶۲۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۲۶۷)	۴۲۶,۳۱۰	(۱۱,۹۶۸)	۳۶۵,۳۷۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
-	-	۲۰۱,۳۶۷	(۱۹,۸۰۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	۱۹۵,۸۰۹	(۱۹۵,۸۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۵۸,۴۳۵	(۱۰,۲۹۳)	۶۰,۹۴۹	(۱۹۰,۰۸۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۷۴۲	۹,۵۹۷	۲۴۴,۰۱۳	۸۵۰,۱۵۵	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۴۶۴,۷۴۲
-	۴۶۴,۷۴۲

واگذاری یک قطعه زمین به شرکت ذوب آهن صنعت عجب شیر

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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 حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۶۹ درصد زیر محدوده هدف بود.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۳۷۸,۰۶۰	۳,۳۰۱,۹۷۱	۸,۶۸۸,۵۰۰	۸,۷۵۴,۹۱۲	
(۱۸,۱۳۵)	(۸۸۰)	(۳۲,۲۵۸)	(۵۸,۶۶۱)	موجودی نقد
۲,۳۵۹,۹۲۵	۳,۳۰۱,۰۹۱	۸,۶۵۶,۲۴۲	۸,۶۹۶,۲۵۱	خالص بدهی
۲,۹۱۰,۷۸۵	۳,۱۹۶,۲۱۸	۱۲,۱۲۵,۵۵۳	۱۲,۵۵۵,۴۰۰	حقوق مالکانه
۸۱٪	۱۰۳٪	۷۱٪	۶۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک گروه، 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 اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد.

۳۵-۳- ریسک بازار

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

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

معاملات شرکت صرفاً از طرق بازارهای داخلی بوده که با ریال انجام می شود لیکن شدیداً 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 اقدام لازم در خصوص خرید زودتر از موقع، افزایش نرخ فروش محصولات مدیریت می شود.

۳۵-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۶-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴۶- وضعیت ارزی

۱-۳۵- شرکت طی سال مورد گزارش فاقد هرگونه دریافت و پرداخت ارزی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پرداخت بدهی	افزایش (کاهش مطالبات)	تقسیم سود	تفاوت حسابها	فروش
شرکتهای گروه	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	شرکت های همگروه	خیر	۱۴۲,۷۷۴	۳,۵۹۹		۱۳۶,۷۴۸		۱۳۶,۷۴۸	۱,۳۱۶,۴۰۰
	توسعه سرمایه گذاری دریک	شرکت های همگروه	بلی	۳۲۳,۰۴۸	۷۶,۱۴۷	۲۱۹,۵۱۸	۴۴۶,۸۷۶			
	توسعه مهر آتا				۱۳,۲۴۷			(۱۳,۲۶۵)		
	خدمات زمینی فرودگاهی آرمان	شرکت های همگروه	بلی	۱۴۷,۸۷۸	۴,۷۵۶		۱۴۷,۸۷۸			
	رخش خودرو دیزل	شرکت های همگروه		۳۵,۰۰۰	-		۳۵,۰۰۰			
	گروه بازرگانی باشگاه تراکتورسازی	شرکت های همگروه	خیر	-	۴,۹۵۰	-				
	شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	شرکت های همگروه	خیر	-	۳۰۹,۷۱۹	-	۲۵۰,۶۵۰			
	باشگاه فرهنگی ورزشی تراکتور	شرکت های همگروه	خیر	-	۱۷,۰۹۲	-				
	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز	شرکت های همگروه	خیر	۱۰,۶۸	۱۰,۹۵۴	(۷,۸۵۶)				
	شرکت ذوب آهن شمش تبریز	شرکت های همگروه	خیر	۷,۸۷۳	-	-	۴۴			
	صنایع مس سهند آذران	شرکت های همگروه	خیر	۵۰۵	-	-	۵۰۵			
	گروه صنعتی درپاد تبریز	شرکت های همگروه	خیر	۵۲۲,۳۱۰	۱۰۶,۷۶۵	(۱۰۱,۵۸۲)	۵۲۲,۳۱۰			۶۶۳,۷۱۰
	کولاک شرق	شرکت های همگروه	خیر	۴,۷۶۰	-					
	گروه صنعتی توانگران سهند	شرکت های همگروه	خیر	۱۰,۰۴۸	-					
	مجمع صنعتی فولاد گستر کوثر	شرکت های همگروه	خیر		۳,۹۹۰					
	صنایع آهک سهند آذران	شرکت های همگروه			۳۰,۲۲					
	مشکین فولاد سبلان	شرکت های همگروه	خیر		۴,۰۰۰					
	توسعه مهر آتا	شرکت های همگروه	خیر		۱۶,۲۴۸					
	اطلس جامه آتا	شرکت های همگروه	خیر		۲,۷۷۶					
	ارس استیل آتا	شرکت های همگروه	خیر		۱,۳۴۱					
	آشیانه تعمیراتی شهریار	شرکت های همگروه	خیر		۱,۹۸۵					
	نیکان توسعه زنوز	شرکت های همگروه	خیر		۲,۱۸۸					
	ارس فولاد آتا	شرکت های همگروه	خیر		۲,۵۷۳					
	گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب	شرکت های همگروه	خیر		۲,۲۰۰					
	شرکت فنی و مهندسی سترگ آذران	شرکت های همگروه	خیر	-	۱۰,۴۵۸	۴,۹۵۹				
	گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر	شرکت های همگروه	خیر	۱,۶۰۰	۳۰,۴۸		۱,۶۰۰			
	کشت و صنعت چهار فصل مهر	شرکت های همگروه	خیر				(۱۰۰)			
	شرکت فرو آلیاژ شهریار	شرکت های همگروه	خیر	۸۰,۴۷	-	-	۹۵۰			
جمع				۱,۱۹۵,۹۱۱	۶۰۱,۰۵۸	۱۱۵,۰۳۹	۱,۵۴۲,۴۶۱	-۱۳,۳۶۵	۱۳۶,۷۴۸	۱,۹۸۰,۱۱۰

۳۷-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انجام هزینه	پرداخت وجه	دریافت وجه	تفاوت حسابها	سود سهام دریافتی	تملك شرکت اصلی در مالکیت فرعی	فروش کامیون
شرکت های گروه	شرکت تجارت کولاک تبریز(سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	بلی	-	۱,۵۳۴	-	۳۰,۷۴	-	-	
	شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	بلی	-	۲۰۰,۸۰۰	۱۷۰,۵۵۰	(۲۴,۵۵۰)	-	-	
	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	بلی	-	۲۶۳,۷۹۷	۴۱,۳۹۱	۲۱,۴۷۶	-	۲۴۹,۸۹۹	
	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره		۲	-	۱۲۳,۸۲۸	(۶۰,۰۰۰)			
	شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	بلی	-	۱۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	(۸۳۰,۴۰۰)	-	-	۱,۳۱۶,۴۰۰
	شرکت مجتمع فولاد صائب تبریز	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	بلی	۱۰۹	۷۱۰	۴,۲۱۰	(۱۳,۶۳۵)	۱۳,۶۳۵	-	
سهامدار عمده	سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	عضو هیات مدیره	بلی	-	۷۶	۲۵۰,۶۵۰	-	-	-	
جمع				۱۱۱	۶۰۶,۹۱۷	۶۷۰,۶۲۹	-۹۰۴,۰۳۵	۱۳,۶۳۵	۲۴۹,۸۹۹	

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)										
شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های بلندمدت	سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	-	-	۱۸۷,۱۰۶	۳۰۹,۷۱۹	-	-	۴۹۶,۸۲۵	-	۲۴۱,۷۹۷
	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	۱۴۲,۷۷۴	-	۴,۴۰۲,۳۶۵	۳,۵۹۹	-	-	۴,۴۰۵,۹۶۴	۶,۰۲۵	۵,۳۰۳,۹۸۹
	عمران جلفا (سهامی خاص)	-	-	-	۴,۰۵۷	-	-	۴,۰۵۷	-	۴,۰۵۷
	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک	۳۲۳,۰۴۸	-	۴۸,۷۹۵	۷۶,۱۴۷	-	-	۱۲۴,۹۴۲	-	۲۶۸,۳۱۳
	گروه صنعتی دریاد	-	۵۲۲,۳۱۰	۱۹,۲۵۲	۱۰۶,۷۶۵	-	-	۱۲۶,۰۱۷	-	۲۰,۸۶۳
	ماشین سازی یاقوت تبریز	۱,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۸	-
	شرکت رخش خودرو دیزل	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۰۰۰	-
	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز	-	-	۱۸,۱۸۱	۱۰,۹۵۴	-	-	۲۹,۱۳۵	-	۱۸,۱۸۱
	شرکت فنی و مهندسی سترگ آذران	-	-	-	۱۰,۴۵۸	-	-	۱۰,۴۵۸	-	۱۵,۴۱۷
	شرکت ذوب آهن شمس تبریز	۷,۸۷۳	-	-	-	-	-	۷,۸۷۳	-	۷,۸۲۹
	شرکت فروآلیاژ شهریار پارسا	۸,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۹۸
	صنایع مس سهند آذران	۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی توانگران سهند	۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸
	شرکت فرهنگی، ورزشی و اقتصادی تراکتور			۶۱,۵۲۱	۱۷,۰۹۲	-	-	۷۸,۶۱۳	-	۶۱,۵۲۱
	شرکت گروه باشگاه تراکتور و آذربایجان			۲۰,۷۰۰	۴,۹۵۰	-	-	۲۵,۶۵۰	-	۲۰,۷۰۰
	شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر			۱۷,۵۲۷	۳,۹۹۰	-	-	۲۱,۵۱۷	-	۱۷,۵۲۷
	شرکت آشیانه تعمیراتی شهریار			۱۳,۷۰۰	۱,۹۸۵	-	-	۱۵,۶۸۵	-	۱۳,۷۰۰
	شرکت صنایع آهک سهند آذران			۱۳,۴۹۶	۳,۰۲۲	-	-	۱۶,۵۱۸	-	۱۳,۴۹۶
	شرکت گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب			۱۳,۲۲۸	۲,۲۰۰	-	-	۱۵,۴۲۸	-	۱۳,۲۲۸
	شرکت صنایع زغال سنگ سهند آذران			۱۳,۱۱۰	-	-	-	۱۳,۱۱۰	-	۱۳,۱۱۰
	شرکت گروه صنعتی توانگران سهند			۱۲,۹۴۹	-	-	-	۱۲,۹۴۹	-	۱۲,۹۴۹
	شرکت نیکان توسعه زنوز			۱۲,۸۵۷	۲,۱۸۸	-	-	۱۵,۰۴۵	-	۱۲,۸۵۷
	شرکت اطلس جامه آتا			۱۲,۳۰۴	۲,۷۷۶	-	-	۱۵,۰۸۰	-	۱۲,۳۰۴
	توسعه مهر آتا			-	۱۶,۲۴۸	-	-	۱۶,۲۴۸	-	-
	شرکت ادلی تکین آریا			۱۲,۱۶۸	-	-	-	۱۲,۱۶۸	-	۱۲,۱۶۸
	شرکت خدمات زمینی فرودگاهی آرمان تبریز	۱۴۷,۸۷۸	۱۰,۴۰۸	۸,۹۷۵	۴,۷۵۶	-	-	۱۵,۱۶۴	۱۴۷,۸۷۸	۱۰,۴۰۸
	شرکت ارس فولاد آتا			۸,۹۷۵	۲,۵۷۳	-	-	۱۱,۵۴۸	-	۸,۹۷۵
	شرکت ارس استیل آتا			۸,۲۱۱	۱,۳۴۱	-	-	۹,۵۵۲	-	۸,۲۱۱
	مشگین فولاد سیلان	-	-	-	۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	-	-
	شرکت کولاک شرق	۴,۷۶۰	-	-	-	-	-	۴,۷۶۰	-	-
	شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر	۱,۶۰۰	-	۲,۱۶۹	۳,۰۴۸	-	-	۵,۲۱۷	۱,۶۰۰	۲,۱۶۹
	جمع کل	۶۷۳,۶۰۱	۵۲۲,۳۱۰	۴,۹۰۹,۰۲۲	۵۹۱,۸۶۸	-	-	۱,۱۹۵,۹۱۱	۵,۵۰۰,۸۹۰	۴۴۹,۰۶۸

۳-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)										
شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی بلندمدت	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت تجارت کولاک تبریز(سهامی خاص)	۴,۶۰۹	۱,۲۳۸			-	۵,۸۴۷	۱,۲۳۸	-	
	شرکت کولاک شرق(سهامی عام)	-	-			-	-	-	-	
	شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص)	۱۳,۴۲۳	-			-	۱۳,۴۲۳	۷,۲۷۷	-	
	شرکت مجتمع فولاد صائب	-	-			۸۵۹,۵۶۲	-	۸۵۹,۵۶۲	۸۶۹,۵۸۷	
شرکتهای گروه	شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی)	۲۳۲,۴۱۵	-			-	۲۳۲,۴۱۵	-	۱۱,۹۰۴	
	عمران جلفا (سهامی خاص)	-	-			۲,۲۸۶	-	۲,۲۸۶	۲,۲۸۶	
	شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا	-	-		۱۸۷,۱۰۶	۳۰۲,۳۸۴	-	۴۸۹,۴۹۰	۱۹۲,۸۰۲	
	سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز	-	-		۴,۴۰۲,۳۶۵	۳,۵۹۹	-	۴,۴۰۵,۹۶۴	۵,۳۰۳,۹۸۹	
	شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک	-	-		۴۸,۷۹۵	۷۶,۱۴۷	-	۱۲۴,۹۴۲	۴۸,۷۹۵	
	گروه صنعتی دریاد	-	۵۲۲,۳۱۰		۱۹,۲۵۲	۳,۵۷۲	۵۲۲,۳۱۰	۲۲,۸۲۴	۱۹,۲۵۲	
	شرکت رخش خودرو دیزل		-		-	-	-	-	۴۲۶,۰۰۰	
	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز	-	-		۱۸,۱۸۱	۳۰,۹۸	-	۲۱,۲۷۹	۱۸,۱۸۱	
	احیا فولاد سهند عجب شیر	-	-		۱۱,۲۲۴	۱,۹۲۲	-	۱۳,۱۴۶	-	
	توسعه مهر آتا	-	-		-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	
	شرکت فرهنگی، ورزشی و اقتصادی تراکتور	-	-		۶۱,۵۲۱	۱۷,۰۹۲	-	۷۸,۶۱۳	۶۱,۵۲۱	
	شرکت گروه باشگاه تراکتور و آذربایجان	-	-		۲۰,۷۰۰	۴,۹۵۰	-	۲۵,۶۵۰	۲۰,۷۰۰	
	مشگین فولاد سیلان		-		-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	
	شرکت مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر	-	-		۱۷,۵۲۷	۳,۹۹۰	-	۲۱,۵۱۷	۱۷,۵۲۷	
	شرکت آشیانه تعمیراتی شهریار	-	-		۱۳,۷۰۰	۱,۹۸۵	-	۱۵,۶۸۵	۱۳,۷۰۰	
	شرکت صنایع آهک سهند آذران	-	-		۱۳,۴۹۶	۳۰,۲۲	-	۱۶,۵۱۸	۱۳,۴۹۶	
	شرکت گروه صنعتی آذر خودرو شمال غرب	-	-		۱۳,۲۲۸	۲,۲۰۰	-	۱۵,۴۲۸	۱۳,۲۲۸	
	شرکت صنایع زغال سنگ سهند آذران	-	-		۱۳,۱۱۰	-	-	۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰	
	شرکت گروه صنعتی توانگران سهند	-	-		۱۲,۹۴۹	-	-	۱۲,۹۴۹	۱۲,۹۴۹	
	شرکت نیکان توسعه زنونز	-	-		۱۲,۸۵۷	۲,۱۸۸	-	۱۵,۰۴۵	۱۲,۸۵۷	
	شرکت اطلس جامه آتا	-	-		۱۲,۳۰۴	۲,۶۶۸	-	۱۴,۹۷۲	۱۲,۳۰۴	
	شرکت ادلی تکین آریا	-	-		۱۲,۱۶۸	-	-	۱۲,۱۶۸	۱۲,۱۶۸	
	شرکت خدمات زمینی فرودگاهی آرمان تبریز	-	-		۱۰,۴۰۸	۴,۷۵۶	-	۱۵,۱۶۴	۱۰,۴۰۸	
	شرکت ارس فولاد آتا	-	-		۸,۹۷۵	۲,۵۷۲	-	۱۱,۵۴۸	۸,۹۷۵	
	شرکت ارس استیل آتا	-	-		۸,۲۱۱	۱,۳۴۱	-	۹,۵۵۲	۸,۲۱۱	
	شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر	-	-		۲,۱۶۹	۳۰,۴۸	-	۵,۲۱۷	۲,۱۶۹	
	جمع	۲۵۰,۴۴۷	۵۲۳,۵۴۸	-	۴,۹۲۰,۲۴۶	۱,۳۰۹,۳۸۳	۷۷۳,۹۹۵	۶,۲۲۹,۶۲۹	۴۳۴,۵۱۵	۶,۷۰۰,۱۱۹

۱-۴-۳۷-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت به شرح زیر می باشند.

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

شرکت مجتمع فولاد صائب از بابت تسهیلات دریافتی از بانک شهر مبلغ ۲۱.۱۰۰ میلیون ریال سفته با امضا مجاز نزد بانک شهر شعبه ولیعصر دارد.

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

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

با توجه به اینکه دفاتر شرکتهای فرعی راه گشا تجارت از بدو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی و تجارت کولاک تبریز از تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی و آذر توسعه مسکن از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است لذا از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد. همچنین از بابت خسارت بیمه ای شرکت مجتمع فولاد صائب سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۸۳.۰۵۰ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و تا کنون نتیجه مشخص نشده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۸-۱- رویدادی که در دوره مالی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم افشاء در صورت های مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص سال جاری به ازای هر سهم میباشد.

۴۰-۲- هیات مدیره با توجه به وضع نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.