

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی



شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
( ۱ ) الی ( ۴ )	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی  
مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص)

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

**اظهار نظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۵ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۵ صورتهای مالی، براساس بخشنامه شماره ۷۳۷۶۷/۱۰۰۱/۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۷ وزارت راه و شهرسازی موضوع دستورالعمل ساز و کار اجرایی ماده ۵۴ آئین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مقرر گردیده که روش استهلاك سود و سرمایه مطابق با الگوی استهلاك اصل و سود تسهیلات بانکی، ابلاغی از سوی بانک مرکزی مبنی بر استهلاك سود مورد انتظار از مانده اصل سرمایه گذاری در پایان هر ماه و الباقی درآمد جهت استهلاك از اصل سرمایه گذاری منظور خواهد شد. اجرای بخشنامه فوق الذکر منوط به دریافت آئین نامه اجرایی آن می باشد که تا تاریخ این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص)**

۶- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی، به موجب مفاد ماده ۶۴ آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت، در انقضای مدت واگذاری منافع بهره برداری، چنانچه هزینه های طرح مستهلک نشده باشد به مدت واگذاری منافع بهره برداری تا استهلاك کامل هزینه های طرح افزوده خواهد شد. براساس برآورد اولیه درآمد و هزینه، دوره بازیافت وجوه مربوط به مشارکت به همراه سود مربوطه به مدت ۴۰ سال (از سال ۱۳۷۸ تا سال ۱۴۱۸) تعیین گردیده است. لیکن به دلیل عدم تحقق درآمدهای پیش بینی شده از زمان بهره برداری تا پایان سال مالی مورد گزارش و همچنین با فرض افزایش تردد و نرخ عوارض، دوره بازیافت اصل و سود سرمایه گذاری تا سال ۱۴۰۹ پیش بینی گردیده که نسبت به برآورد اولیه ۹ سال کاهش یافته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۷ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به توزیع مبلغ ۱۱۰۰۰ ریال سود سهام (از محل سود سپرده های بانکی و درآمدهای مجتمع خدماتی در سنوات قبل) نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ تیر ۱۳۹۸ صاحبان سهام در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۵ و ۱۱ این گزارش و انتقال مالکیت رسمی مجتمع خدماتی سرای کویر (سان آرای سابق) و یک قطعه زمین خریداری شده از شرکت سان آرا به نام شرکت به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۱ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی در خصوص اطمینان از حسن اجرای رویه های کشف موارد مشکوک و نظارت بر استقرار سیستم های کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن توسط مسئول مبارزه با پولشویی و ابلاغ آن به کارکنان شرکت، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی  
محمد علی بخشنده  
سیدصمد میرحسینی مطلق



# شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص)

شماره ثبت ۷۹۸۰۹ - شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۴۵۲۴۰  
تحت پوشش صندوق بازنشستگی کشوری  
(قم - کاشان)



شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

## شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

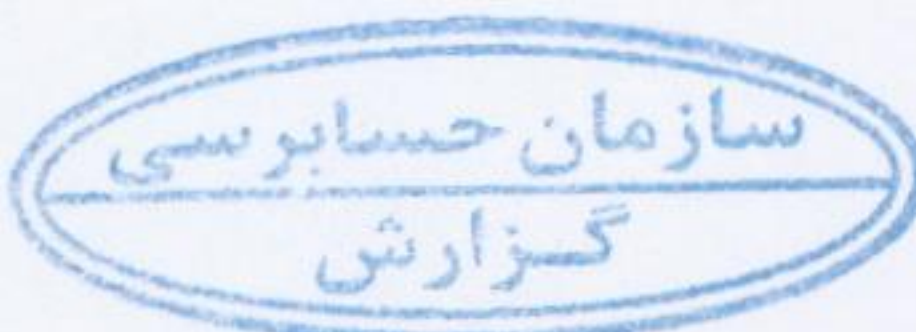
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا خانمحمدی	شرکت مسافرتی پرشین گلف
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	هومن رنجبر	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره / موظف	سارا پرتوی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا



آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهاردهم، پلاک ۴، طبقه ۴

Email: a.amirkabirfreeway@gmail.com

تلفن: ۸۶۰۳۱۴۷۷ - ۸۶۰۳۱۴۷۰ - ۸۶۰۳۱۴۷۰ دورنگار: ۸۸۷۳۵۶۴۷

دفتر قم: ابتدای آزادراه قم-کاشان، ساختمان عوارضی تلفن: ۰۲۵-۳۶۵۵۱۵۱۴ دورنگار: ۰۲۵-۳۶۵۵۱۶۲۰



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۸۸۸	۱۰۵,۶۸۳	۴	عملیات در حال تداوم:
(۸۸,۸۸۸)	(۱۰۵,۶۸۳)	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-		هزینه نگهداری و بهره برداری
(۷,۲۳۸)	(۸,۹۳۹)	۶	سود ناخالص
۳۶,۳۰۱	۴۸,۲۲۶	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۱۴,۷۶۰)	(۲۰,۳۹۹)	۷	سایر درآمدها
۱۴,۳۰۳	۱۸,۸۸۸		سایر هزینه ها
۶,۲۹۲	۹,۰۰۹	۸	سود عملیاتی
۲۰,۵۹۵	۲۷,۸۹۷		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۷۸)	(۲,۶۱۰)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۲,۸۰۴)		هزینه مالیات بر درآمد:
۲۰,۱۱۷	۲۲,۴۸۳		سال جاری
			سال های قبل
			سود خالص

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



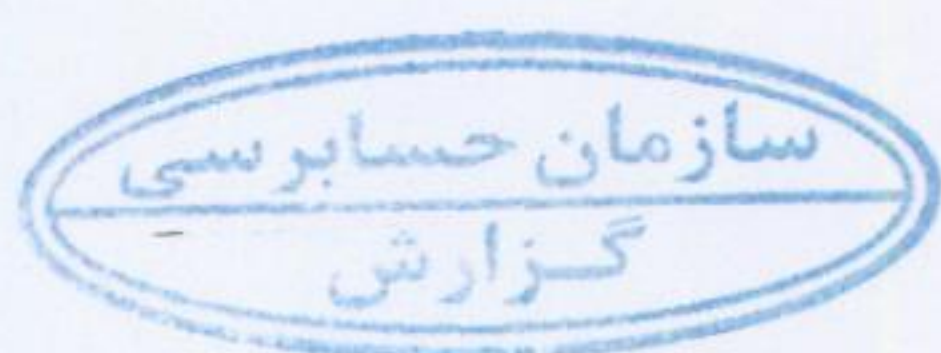
شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائی های غیر جاری :
۱۱,۹۳۰	۱۸,۹۰۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۷۰	۸۶۸	۱۰	دارایی های نامشهود
۱,۵۸۰,۰۷۹	۱,۷۲۶,۸۰۴	۱۱	مشارکت در احداث آزاد راه
۱۹	۲۴	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۱,۵۹۳,۰۹۸</b>	<b>۱,۷۴۶,۶۰۱</b>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۱	مشارکت در احداث آزاد راه
۳,۶۳۶	۶,۶۵۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۹,۷۸۸	۱۱۵,۵۳۷	۱۴	موجودی مواد و کالا
۱۴,۱۰۶	۲۶,۱۱۸	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۷۸۶	۳۶,۲۸۳	۱۷	موجودی نقد
<b>۱۷۷,۳۱۶</b>	<b>۳۰۱,۵۸۸</b>		جمع دارایی های جاری
<b>۱,۷۷۰,۴۱۴</b>	<b>۲,۰۴۸,۱۸۹</b>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲,۶۲۰	۱۲,۶۲۰	۱۸	سرمایه
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱۹	اندوخته قانونی
۱۴,۲۶۱	۲۵,۷۴۴		سود انباشته
<b>۲۸,۱۴۳</b>	<b>۳۹,۶۲۶</b>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۵۸۰,۰۷۹	۱,۷۲۶,۸۰۴	۲۰	پرداختی های بلند مدت به صندوق بازنشستگی
۲,۴۷۵	۵,۰۲۸	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۵۸۲,۵۵۴</b>	<b>۱,۷۳۱,۸۳۲</b>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۲۰	حسه جاری به صندوق بازنشستگی
۷۴,۳۰۷	۱۶۸,۱۲۱	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱۶	۳,۶۱۰	۲۲	مالیات پرداختی
۹۴	-	۲۴	پیش دریافت ها
<b>۱۵۹,۷۱۷</b>	<b>۲۷۶,۷۳۱</b>		جمع بدهی های جاری
<b>۱,۷۴۲,۲۷۱</b>	<b>۲,۰۰۸,۵۶۳</b>		جمع بدهی ها
<b>۱,۷۷۰,۴۱۴</b>	<b>۲,۰۴۸,۱۸۹</b>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





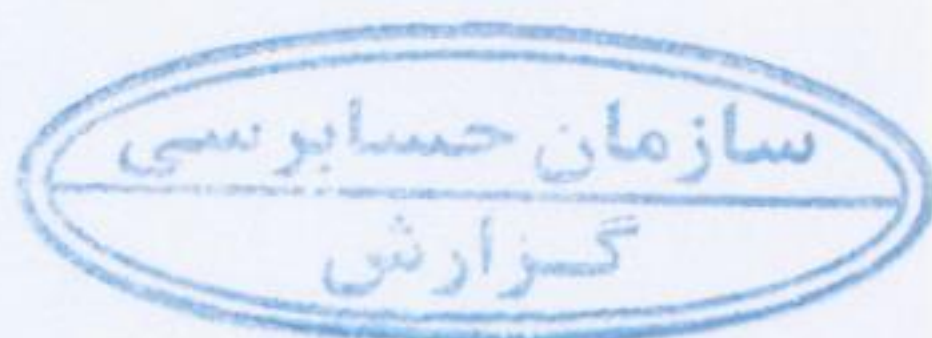
شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۲۶	۶,۱۴۴	۱,۲۶۲	۱۲,۶۲۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۰,۱۱۷	۲۰,۱۱۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۲۸,۱۴۳	۱۴,۲۶۱	۱,۲۶۲	۱۲,۶۲۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۲,۴۸۳	۲۲,۴۸۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۳۹,۶۲۶	۲۵,۷۴۴	۱,۲۶۲	۱۲,۶۲۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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





شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۳۶۹	۵,۷۳۶	۲۶
(۱,۲۹۶)	(۲,۱۱۹)	
۳۳,۰۷۳	۳,۶۱۷	
(۴,۵۷۰)	(۱۰,۱۱۵)	
-	(۵)	
(۷۵۱)	-	
(۵,۳۲۱)	(۱۰,۱۲۰)	
۲۷,۷۵۲	(۶,۵۰۳)	
۱۶,۰۳۴	۴۲,۷۸۶	
۴۳,۷۸۶	۳۶,۲۸۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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





شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۱۳۶۶/۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۹/۳/۲۰ شورای سازمان بازنشستگی کشوری مبنی بر موافقت با مشارکت و سرمایه گذاری احداث آزادراه قم- کاشان و تصویب نامه شماره ۴۹۰۸۴ مورخ ۱۳۶۹/۶/۱۸ هیئت محترم وزیران، شرکت آزادراه امیرکبیر به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۴۵۲۴۰ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۵/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۹۸۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۰۵/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی صندوق بازنشستگی کشوری است. محل شرکت واقع در تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان میرعماد، کوچه چهاردهم، پلاک ۴ طبقه ۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده یک اساسنامه "سرمایه گذاری به منظور تأمین منابع مالی مورد نیاز احداث آزادراه قم - کاشان" و طبق اصلاحیه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۴ شرکت، "تکمیل احداث آزادراه نطنز- اصفهان" و بهره برداری - نگهداری و مرمت در آزادراه قم - کاشان - نطنز - اصفهان و انجام هر گونه عملیات راه و ساختمان است.

۱-۲-۲- شرکت در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع پولی تاسیس و در چارچوب موضوع فعالیت طبق اساسنامه به شرح فوق اقدام به تأمین مالی پروژه احداث آزادراه قم - کاشان اصفهان از طریق انعقاد قرارداد مشارکت فی مابین وزارت راه و ترابری از یکطرف و صندوق بازنشستگی از طرف دیگر (بعنوان تأمین کننده هزینه احداث آزادراه) نموده است. طبق قراردادهای منعقد شده اصل سرمایه گذاری و سود مورد انتظار مشارکت از منافع آتی ناشی از بهره برداری از آزادراه مزبور بازیافت خواهد شد و مسئولیت کلیه مخارج انجام شده و مراحل اجرایی پروژه از جمله انتخاب پیمانکاران و مهندسی مشاور و سایر عملیات به عهده معاونت ساخت و توسعه آزادراهها به نمایندگی از وزارت راه (مجری طرح) می باشد. آزادراه قم - کاشان در سال ۱۳۷۸ به بهره برداری رسیده است.

۱-۲-۳

- آزادراه کاشان - اصفهان در ابتدای سال ۱۳۹۳ پس از بازیافت کامل مخارج، تحویل وزارت راه و شهرسازی گردید و شرکت در حال حاضر صرفاً مشغول بهره برداری از آزادراه قم - کاشان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین سالیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷	۴	کارکنان قراردادی
۱۱۰	۱۱۲	
۱۱۷	۱۱۶	
۲۶	۲۶	کارکنان روزمزد
۱۴۳	۱۴۲	



شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مشارکت در احداث آزادراه

نظر به قابلیت بازیافت اصل و سود سرمایه گذار (صندوق بازنشستگی کشوری) در دوره بهره برداری و نگهداری از محل اخذ عوارض وصولی ناشی از تردد وسایط نقلیه در آزادراه و همچنین عواید ناشی از مستحقات جانبی آن ، کلیه پرداخت ها در دوران ساخت و همچنین سود مورد انتظار سرمایه گذار تحت عنوان مشارکت در احداث آزادراه منعکس شده و پس از اتمام دوران مزبور از محل مازاد عوارض وصولی نسبت به هزینه تعمیرات آزادراه و اداری شرکت مستهلک خواهد شد ، مخارج اضافه شده بهسازی در سال جاری مبلغ ۲۱۷،۴۲۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۵) میباشد.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروه های مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد و مصالح

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات

۲-۴- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت (سپرده های سرمایه گذاری و سهام شرکتها) به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق سود تضمین شده و یا برگزاری مجامع شرکتها تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۲-۵- دارایی های نامشهود

- ۲-۵-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .
- ۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲-۶- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۶ساله	ماشین آلات راهسازی
خط مستقیم	۵و۶و۱۰ساله	تجهیزات کارگاهی و ابزارآلات
خط مستقیم	۶ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ساله	اثاثیه
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمان و تأسیسات پمپ بنزین

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر 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 قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. در رابطه با کارکنان قراردادی در پایان هر سال به ازای هر سال خدمت، ۳۰ روز حقوق محاسبه و پرداخت می گردد.



شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲-۸- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"**

لازم الاجرا شدن استاندارد مالیات بر درآمد از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ می باشد. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت آزادراه امیرکبیر (سهامی خاص) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

**۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها**

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

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

هیات 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.

**۳-۲- آثار کووید ۱۹ بر عملکرد و صورتهای مالی شرکت .**

۳-۲-۱- اگرچه درآمد حاصل از عوارض در اسفند ماه ۱۳۹۸ و فروردین ماه ۱۳۹۹ به دلیل رکود اقتصادی در کشور و کاهش تردد خودروها، نسبت به سال قبل کاهش داشته لیکن هیئت مدیره شرکت معتقد است که وضعیت اقتصادی به روال عادی خود باز خواهد گشت و آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۹ نخواهد داشت .

۳-۲-۲- با توجه به اینکه هدف از ایجاد شرکت بازیافت مبلغ سرمایه گذاری شده در آزاد راه قم - کاشان می باشد بنابراین کاهش درآمد ناشی از کووید ۱۹ منجر به افزایش زمان بهره برداری از آزادراه خواهد شد و تاثیری بر ادامه فعالیت شرکت نخواهد داشت .



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۸۸۸	۱۰۵,۶۸۳
۸۸,۸۸۸	۱۰۵,۶۸۳

سهم عوارض دریافتی آزاد راه قم کاشان

- ۴-۱- درآمد عملیاتی شرکت به شرح یادداشت ۸-۲ اهم رویه های حسابداری شناسایی و در حسابها منظور می گردد .
- ۴-۲- افزایش درآمد عملیاتی عمدتاً ناشی از افزایش تردد عبور و افزایش نرخ می باشد .
- ۴-۳- درآمد شرکت بر اساس قرارداد مشارکت معادل ۲۵ درصد عوارض وصولی باضافه عواید جانبی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۵ محاسبه و در حسابها منظور می گردد . توضیح اینکه ۲۵ درصد مزبور شامل ۱۰ درصد هزینه های بهره برداری و ۱۵ درصد هزینه های نگهداری می باشد .

۵- هزینه های نگهداری و بهره برداری

۱۳۹۷			۱۳۹۸			شرح
جمع	بهره برداری	نگهداری	جمع	بهره برداری	نگهداری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های حقوق و دستمزد
۴۴,۱۲۲	۲۸,۷۷۷	۱۵,۳۴۵	۵۳,۸۵۰	۳۵,۱۹۴	۱۸,۶۵۶	هزینه های کارکنان
۹,۹۱۹	۵,۸۳۷	۴,۰۸۲	۱۲,۰۰۱	۵,۶۸۱	۶,۳۲۰	هزینه های عملیاتی
۲۷,۲۰۶	۴۹۴	۲۶,۷۱۲	۳۵,۹۱۸	۱,۰۹۸	۳۴,۸۲۰	هزینه های استهلاک
۱,۷۵۷	۷۳	۱,۶۸۴	۱,۵۹۴	۱۳۹	۱,۴۵۵	هزینه های مالی
۲	۱	۱	۴	-	۴	هزینه های عمومی
۵,۸۸۲	۳۷۳	۵,۵۰۹	۲,۳۱۶	۱۶۱	۲,۱۵۵	
۸۸,۸۸۸	۳۵,۵۵۵	۵۳,۳۳۳	۱۰۵,۶۸۳	۴۲,۲۷۳	۶۳,۴۱۰	

۵-۱- شرکت آزاد راه امیر کبیر به عنوان مسئول بهره برداری و نگهداری و بهسازی آزادراه در جهت تامین هزینه مربوطه طبق مفاد آئین نامه اجرایی و مفاد قانون مشارکت به شرح زیر اقدام کرده است . در مورد هزینه های نگهداری و بهره برداری بر اساس مفاد مواد ۴۴ و ۴۶ قانون مشارکت و ابلاغیه شماره ۴۷/۸۱۸۸۱۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۱ وزارت راه سر جمع به میزان ۲۵٪ از عواید جانبی سالانه کسر و صرف هزینه های فوق گردیده است .

- ۵-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات اداره کار و امور اجتماعی بر اساس بخشنامه های صادره می باشد .
- ۵-۳- افزایش هزینه های عملیاتی ، ناشی از افزایش نرخ مواد و مصالح مصرفی به کار رفته در تعمیرات اتوبان می باشد .



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۵	۳,۲۴۴	حقوق و مزایا
۱۵۶	۲۲۷	عیدی و پاداش
۱,۵۸۱	۸۴۲	هزینه های کارکنان
۳۷۸	۸۲۸	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۲۸۶	۳۳۱	ماموریت
۲۵۵	۵۳۵	باز خرید سنوات و مرخصی
۴۵	۱۷۷	غذای کارکنان
۲۹۶	-	اجاره محل
۳۱۳	۵۰۶	حق الزحمه حسابرسی
۱۵۱	۶۴۶	هزینه استهلاک
۱,۱۸۲	۱,۶۰۳	سایر
<u>۷,۲۳۸</u>	<u>۸,۹۳۹</u>	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از اجرای مصوبات اداره کار و امور اجتماعی بر اساس بخشنامه های صادره و همچنین افزایش در هزینه های اضافه کاری و نوبت کاری و حق ایاب و ذهاب و حق نهاری بوده است.



**شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۷- سایر درآمدها و هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۵۴	۱۷,۶۰۵	۷-۱ پور سانت فروش بنزین
۷,۱۰۷	۹,۷۲۶	۷-۱ پور سانت فروش گازوئیل
۴۲۱	(۸۶۸)	۷-۲ کسری و اضافات فروش بنزین
۱۹۳	۶۹	۷-۲ کسری و اضافات فروش گازوئیل
۱۶,۴۲۶	۲۱,۶۹۴	۷-۳ درآمد اجاره مغازه های مجتمع های خدماتی
۳۶,۳۰۱	۴۸,۲۲۶	جمع درآمدها
(۱۴,۷۶۰)	(۲۰,۳۹۹)	۷-۴ هزینه های جایگاه سوخت

۷-۱- مبلغ پورسانت بنزین و گازوئیل طبق اعلامیه شرکت نفت در حسابها منظور می گردد.

۷-۲- مبلغ فوق بابت کسری و اضافات سوخت تا حد مجاز ۴۵ در ده هزار لیتر محاسبه می گردد.

۷-۳- افزایش درآمدهای مغازه های مجتمع های خدماتی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ اجاره می باشد.

۷-۴- هزینه های جایگاه سوخت :

هزینه های انجام شده در جایگاه سوخت مجتمع امیر کبیر به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۶	۱۰,۲۰۳	حقوق و دستمزد و مزایای قراردادی
۱,۵۱۷	۲,۰۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۵۵	۳۰۵	مزایای پایان خدمت
۲۲۶	۳۵۹	باز خرید ایام مرخصی
۱۷	۷۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۲۱۷	۱,۲۷۲	مزایای غیرنقدی
۴۶۰	۴۲۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۵۰۰	۵۴۵	تعمیرات و نگهداری
۱۲۹	۶۰	سوخت و روشنایی
-	۵۳۲	باغبانی و فضای سبز
۲,۲۱۳	۴,۵۹۵	سایر
۱۴,۷۶۰	۲۰,۳۹۹	

۷-۴-۱- افزایش حقوق شامل افزایش دستمزد طبق بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی می باشد.

۷-۴-۲- طی سال علاوه بر دریافت اجاره از مغازه داران ، جمعا مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال بابت شارژ هزینه ها دریافت گردیده که با هزینه های انجام شده مجتمع تهاتر گردیده است .

۷-۵- به نظر هیات مدیره شرکت باتوجه به اینکه مجتمع خدماتی امیر کبیر در آزادراه کاشان - نظنز واقع شده ، درآمدهای حاصل شده از آن و سودهای سپرده بانکی به شرکت تعلق داشته و نمی بایست صرف بازپرداخت اصل و سود مشارکت گردد. بنابراین همه ساله بخشی از آن به عنوان سود سهام توزیع می گردد . طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام به سهامداران پرداخت گردیده است .



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۷,۲۸۱	۵,۸۳۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
	-	۲۸	سود سهام
	-	۴۱۲	سود حاصل از فروش ضایعات
	۱۸	۲۰	اجاره وسائط نقلیه
	۲۴	-	فروش اسناد مناقصه
	(۱,۱۵۵)	-	بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۶
	۲,۸۴۱	-	برگشت مزاد پرداختی به مدیر عامل سابق
	۹,۰۰۹	۶,۲۹۲	

۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی در طی سال با نرخ ۱۰٪ و ۱۵٪ و ۱۸٪ می باشد.



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تجهیزات	کارگاهی و ابزار آلات	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده:	
۲۷,۵۶۱	۰	۲۷,۵۶۱	۱,۶۸۶	۴,۹۰۲	۹,۷۴۷	۳,۰۰۱	۷,۳۸۰	۹۴۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	افزایش
۴,۵۷۰	۰	۴,۵۷۰	۳,۹۹۱	۲۰۰	۳۴۳	۰	۲۶	۰	۰	افزایش	
۳۲,۱۳۱	۰	۳۲,۱۳۱	۵,۶۷۷	۵,۱۰۲	۱۰,۰۹۰	۳,۰۰۱	۷,۳۱۶	۹۴۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	افزایش
۱۰,۱۱۵	۶,۲۸۱	۳,۸۳۴	۱,۰۹۴	۲,۶۶۰	۸۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	افزایش
۴۲,۲۴۶	۶,۲۸۱	۲۵,۹۶۵	۶,۷۷۱	۷,۷۶۲	۱۰,۱۷۰	۳,۰۰۱	۷,۳۱۶	۹۴۵	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	افزایش
۱۷,۸۶۸	۰	۱۷,۸۶۸	۱,۲۸۱	۳,۴۶۴	۴,۹۴۱	۳,۰۰۱	۵,۱۸۱	۰	۰	استهلاک انباشته	
۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳	۲۸۸	۴۴۹	۱,۴۳۲	۰	۱۶۴	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	استهلاک
۲۰,۲۰۱	۰	۲۰,۲۰۱	۱,۵۶۹	۳,۹۱۳	۶,۳۷۳	۳,۰۰۱	۵,۳۴۵	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	استهلاک
۳,۱۴۰	۰	۳,۱۴۰	۱,۰۶۲	۷۶۹	۱,۱۳۴	۰	۱۷۵	۰	۰	مانده در پایان سال جاری	استهلاک سال جاری
۲۳,۳۴۱	۰	۲۳,۳۴۱	۲,۶۳۱	۴,۶۸۲	۷,۵۰۷	۳,۰۰۱	۵,۵۲۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	استهلاک سال جاری
۱۸,۹۰۵	۶,۲۸۱	۱۲,۶۲۴	۴,۱۴۰	۳,۰۸۰	۲,۶۶۳	۰	۱,۷۹۶	۹۴۵	۹۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	
۱۱,۹۳۰	۰	۱۱,۹۳۰	۴,۱۰۸	۱,۱۸۹	۳,۷۱۷	۰	۱,۹۷۱	۹۴۵	۹۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	

۹-۱- ساختمان، تاسیسات و تجهیزات دو جایگاه پمپ بنزین مجتمع خدماتی رفاهی شرکت به مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.  
 ۹-۲- وسایل نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته است.  
 ۹-۳- سازه و ساختمانها و تجهیزات جایگاه سوخت طبق قرارداد با شرکت ملی نفت در صورت عدم فعالیت فروش سوخت می بایست به قیمت کارشناسان شرکت نفت به آن شرکت واگذار گردد.

۹-۴- اضافات اثاثه شامل دفتر مرکزی و مجتمع خدماتی می باشد.  
 ۹-۵- اضافات وسایل نقلیه شامل خرید ۲ دستگاه سواری به منظور تردد در آزادراه می باشد.  
 ۹-۶- افزایش دارایی های در جریان تکمیل بابت ساخت ایستگاه گاز و سرویس بهداشتی و تصفیه خانه فاضلاب مجتمع خدماتی می باشد.



شرکت آزاد راه کبیر (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار راهکاران ، صدور قبض ، برگار و آنتی ویروس	حق امتیاز ۱۰ خط تلفن همراه و ۱۰ خط تلفن ثابت	حق امتیاز گاز	حق امتیاز آب کارگاه قم	حق امتیاز برق کارگاه قم
۷۰۱	۴۹۵	۷۷	-	۲۸	۱۰۱
۷۵۱	۱۴۳	-	۴۶۹	-	۱۳۹
۱,۴۵۲	۶۳۸	۷۷	۴۶۹	۲۸	۲۴۰
-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۲	۶۳۸	۷۷	۴۶۹	۲۸	۲۴۰
۲۱۶	۲۱۶	-	-	-	-
۱۶۶	۱۶۶	-	-	-	-
۲۸۲	۲۸۲	-	-	-	-
۲۰۲	۲۰۲	-	-	-	-
۵۸۴	۵۸۴	-	-	-	-
۸۶۸	۵۴	۷۷	۴۶۹	۲۸	۲۴۰
۱,۰۷۰	۲۵۶	۷۷	۴۶۹	۲۸	۲۴۰

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش سال جاری

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک سال جاری

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



**شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۱- مشارکت در احداث آزاد راه**

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۵۶۶,۲۵۱	۱,۶۶۵,۰۷۹		مانده اول دوره
	۲۵۱,۸۲۸	۲۷۶,۷۲۵		۱۷ درصد سود مشارکت ( آزاد راه قم - کاشان )
	۱,۸۱۸,۰۷۹	۱,۹۴۱,۸۰۴		
	(۱۵۳,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	۱۵-۱-۳	وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی طی سال
	۱,۶۶۵,۰۷۹	۱,۸۳۱,۸۰۴		
	(۸۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	۲۰-۱-۲	حصه جاری به صندوق بازنشستگی
	<u>۱,۵۸۰,۰۷۹</u>	<u>۱,۷۲۶,۸۰۴</u>		حصه بلند مدت

۱۱-۱- طبق قرارداد مشارکت، معادل ۱۷ درصد سود سالیانه نسبت به مانده بدهی به صندوق بازنشستگی به کسر پرداختهای انجام شده محاسبه و به طرفیت پرداختنی های بلند مدت (مشارکت در احداث آزادراه) در حسابها منظور می گردد.

۱۱-۲- بر اساس ماده ۶۴ آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت، در انقضا به مدت واگذاری منافع بهره برداری، چنانچه هزینه های طرح مستهلک نشده باشد به مدت واگذاری منافع بهره برداری تا استهلاك کامل هزینه های طرح افزوده خواهد شد. بر اساس برآورد اولیه درآمد و هزینه های مشارکت بر اساس مفاد ماده ۱۵ قرارداد به مدت سی سال (مشمول بر دوره ساخت به مدت ۵ سال ( از سال ۱۳۶۹ لغایت ۱۳۷۴ ) و دوره بهره برداری به مدت ۲۵ سال ( از سال ۱۳۷۴ لغایت ۱۳۹۹ ) تعیین گردیده که مجددا بر اساس الحاقیه تنظیم شده دوران ساخت از سال ۱۳۷۱ لغایت سال ۱۳۷۶ و دوران بهره برداری به ۴۰ سال ( از سال ۱۳۷۸ لغایت ۱۴۱۸ ) افزایش یافته است که بر اساس پیش بینی های جدید دوره مزبور تا سال ۱۴۰۹ به طول خواهد انجامید که نسبت به برآورد اولیه ، پروژه ۹ سال زود تر به اتمام خواهد رسید.

- جدول محاسبه اصل و سود سرمایه گذاری و سود مشارکت سالانه به شرح جدول پیوست ۱-۲-۱ می باشد.







شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۲۴	-	۲۴	۱۲-۱
۱۹	۲۴	-	۲۴	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۳	۱۴	۰,۰۰۱۶%	۱۲,۰۰۰
۶	۱۰	۰,۰۰۰۰۴۴%	۱۰,۱۲۵
۱۹	۲۴		

سرمایه گذاری در صندوق بازنشستگی  
 سرمایه گذاری در شرکت ایران یاسا



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵۷	-		پیش پرداخت بیمه تکمیلی
۰	۲,۴۳۰	۱۳-۱	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
۲,۹۰۶	۲۶۵۷	۱۳-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۰۴	۵۷۸		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۶۹	۹۸۵		سایر
<u>۳,۶۳۶</u>	<u>۶,۶۵۰</u>		

۱۳-۱ قرارداد بیمه مسئولیت مدنی این شرکت تا تاریخ ۹۹/۴/۳۱ است که تمامی مبلغ آن در سال ۹۸ پرداخت گردیده است .  
 ۱۳-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران بابت پرداخت به فضل الکتریک کاشان جهت خرید روشنایی اتوبان و موسسه حسابرسی سامان پندار می باشد که در سال ۹۹ تسویه میگردند.

۱۴- موجودی مواد و کالا و قطعات یدکی

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۵۳	۱۷,۰۸۶	-	۱۷,۰۸۶	۱۴-۱	انبار تجهیزات ایمنی
۴۴۳	۶۹۰	-	۶۹۰		انبار لوازم یدکی
۲۲۷	۲۲۷	(۱۲۰)	۳۴۷		انبار راکد
۵۹	۹۴,۶۰۵	-	۹۴,۶۰۵	۱۴-۲	انبار مواد و مصالح
۰	۲,۹۲۹	-	۲,۹۲۹		مخازن سوخت
۱۴,۶۰۶	-	-	-		کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۱۹,۷۸۸</u>	<u>۱۱۵,۵۳۷</u>	<u>(۱۲۰)</u>	<u>۱۱۵,۶۵۷</u>		

۱۴-۱- انبار تجهیزات ایمنی شامل خرید گاردریل، پایه گاردریل، ضربه گیر و ... می باشد.  
 ۱۴-۲- انبار مواد و مصالح شامل خرید قیر و نمک صنعتی می باشد.  
 ۱۴-۳- موجودی مواد و کالا به میزان ۱۸۲۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت آزاد راه امیر گیسر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی:				
۴,۰۰۰	-	-	۰	موسسه گاج (اجاره تابلو تبلیغاتی)
۳,۶۲۵	۱۰,۶۷۰	-	۱۰,۶۷۰	۱۵-۱-۱ شرکت سیما شهر کویر (اجاره تابلو تبلیغاتی)
۲,۰۰۰	-	-	۰	شرکت توسعه و پژوهش آرانا
۱,۳۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	محمد رجیبی (واگذاری حق تشرف)
-	۴۵۰	-	۴۵۰	مجتبی اکرمی
-	۲۸۰	-	۲۸۰	پرویز قاسمی
۱۰,۹۲۵	۱۲,۱۰۰	-	۱۲,۱۰۰	
سایر دریافتنی ها :				
حساب های دریافتنی:				
۵۶۵	۱,۱۹۸	-	۱,۱۹۸	تمه صورت وضعیت عوارضی قم - کاشان
۳۸۸	-	-	-	شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی
۲۲۶	۲۲۶	-	۲۲۶	۱۵-۱-۲ سازمان مسکن و شهرسازی
۱۰,۵۰۲	۲۰,۸۷۶	-	۲۰,۸۷۶	۱۵-۱-۳ وجوه اضافه پرداختی به صندوق بازنشستگی
۱,۸۰۹	۲,۹۹۱	-	۲,۹۹۱	کارکنان (وام و مساعده و ...)
۳۴	-	-	-	سود سهام
۳۰۹	۹۷	-	۹۷	سایر اقلام
۱۳,۸۳۳	۲۵,۳۸۸	-	۲۵,۳۸۸	
۲۴,۷۵۸	۳۷,۴۸۸	-	۳۷,۴۸۸	
(۱۰,۶۵۲)	(۱۱,۳۷۰)	۰	(۱۱,۳۷۰)	تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
۱۴,۱۰۶	۲۶,۱۱۸	-	۲۶,۱۱۸	

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی از سیما شهر کویر بابت چک های اجاره طبق قرارداد شماره ۹۸-۱۸-۹۸ مورخ ۹۸/۱۲/۰۳ است.

۱۵-۱-۲- بر اساس بخش نامه شماره ۷۳۷۶۷/۱۰۰/۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ وزارت راه و شهرسازی، موضوع دستورالعمل ساز و کار اجرایی ماده ۵۴ آئین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مقرر گردیده که روش استهلاك سود و سرمایه مطابق با الگوی استهلاك اصل و سود تسهیلات بانکی، ابلاغی از سوی بانک مرکزی مبنی بر استهلاك سود مورد انتظار از مانده اصل سرمایه گذاری در پایان هر ماه و الباقی درآمد جهت استهلاك از اصل سرمایه گذاری منظور خواهد شد. در این رابطه با توجه به عدم دریافت آئین نامه اجرایی دستورالعمل فوق، روش محاسبه سود همانند سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۱-۳- گردش عوارض دریافتی (شامل تبصره ۳ ماده واحده آیین نامه قانون مشارکت) و سایر درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری و وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی آزادراه قم - کاشان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸۴	۱۰۵۰۲			اضافه پرداختی در سنوات قبل
(۳۴۹,۷۳۸)	(۴۱۱,۴۹۲)			عوارض دریافتی طی سال
(۵,۸۱۳)	(۱۱,۳۴۲)			عواید جانبی (تابلو تبلیغاتی)
(۳۵۲,۰۶۷)	(۴۱۲,۲۳۲)			جمع کل وجوه دریافتی
				کسر می شود:
۱۵۳,۰۰۰		۱۱۰,۰۰۰		وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کشوری
۵۲,۳۳۳		۶۳,۴۱۰		هزینه های نگهداری
۳۵,۵۵۵		۴۲,۲۷۳		هزینه های بهره برداری
۱۲۰,۶۸۱		۲۱۷,۴۲۵	۱۵-۱-۳-۱	هزینه های بهسازی
۳۶۲,۵۶۹	۴۳۳,۱۰۸			
۱۰,۵۰۲	۲۰,۸۷۶			



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱-۱۵- هزینه های بهسازی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های حقوق و دستمزد
۳,۷۷۹	۸,۲۱۱	هزینه های کارکنان
۱,۴۷۲	۲,۶۵۰	هزینه های عملیاتی
۱۱۴,۰۴۹	۲۰۳,۶۴۶	هزینه های استهلاک
۱۳۱	۵۴۹	هزینه های عمومی
۱,۲۵۰	۲,۳۴۹	
<u>۱۲۰,۶۸۱</u>	<u>۲۱۷,۴۲۵</u>	

برای تامین هزینه های بهسازی آزادراه طبق ماده ۴۵ آیین نامه اجرایی قانون مشارکت و مفاد قرارداد و همچنین ابلاغیه های شماره ۲۲۱۲۴/۷۶/۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۷۲۴/۷۶/۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ و ۲۶۴۸۶/۷۶/۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ وزارت راه و شهرسازی ، امور بهسازی به عهده طرف مشارکت بوده و هزینه های آن جزو هزینه های طرح می باشد . لذا مبالغ مورد نیاز از محل درآمد سالانه آزادراه کسر و صرف هزینه های بهسازی گردیده است .

۱-۳-۲-۱۵- براساس تبصره ۳ ماده واحده آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور ، هزینه های تمام شده اجرا و نگهداری پروژه ها و طرحهای موضوع قانون مذکور حداکثر ظرف مدت واگذاری منافع بهره برداری مستهلک و هزینه های استهلاک مربوط جزو هزینه های قابل قبول مالیاتی محسوب خواهد شد .

۱-۳-۳-۱۵- علت افزایش هزینه های بهسازی عمدتاً بابت افزایش هزینه های عملیاتی ناشی از فرسوده شدن بزرگ راه و نیاز به روکش آسفالت می باشد .



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۶-۱
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۶-۱- سرمایه گذاری به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال شامل سپرده کوتاه مدت یک ساله به سررسید ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ نزد بانک ملت شعبه میدان

فاطمی با نرخ ۱۹ و ۲۰ درصد می باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۷۵	۳۳,۵۹۹	
۱,۵۴۲	۵۶۶	۱۷-۱
۴,۲۶۹	۲,۱۱۸	۱۷-۲
۴۲,۷۸۶	۳۶,۲۸۳	

موجودی نزد بانک ها

وجوه بین راهی

موجودی صندوق

۱۷-۱- مانده وجوه بین راهی مربوط به فروش عوارض روز ۲۹ اسفند می باشد که در روز اول فروردین ۱۳۹۹ به بانک واریز شده است.

۱۷-۲- موجودی صندوق مربوط به جایگاه های عوارضی قم به مبلغ ۹۹۸ میلیون ریال، کاشان به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال، و جایگاه های

فروش سوخت به مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال می باشد.



**شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۲,۶۲۰ میلیون ریال شامل ۱,۲۶۲,۰۰۰ سهم با نام ده هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۸	
	%	ریال	
۱,۲۶۱,۹۹۲	۹۹/۹۹۹۳	۱۲,۶۱۹,۹۲۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۵	۰/۰۰۰۴	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل هوایی پرشین گلف
۱	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت عمران وساختمان تراز پی ریز
<b>۱,۲۶۲,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۸-۱- براساس نامه شماره ۲۵۰/۲۲۰۷۸ مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۹ ریاست محترم سازمان بازنشستگی کشوری و توافق فیما بین شرکتهای سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و سرمایه گذاری آتیه صبا ، مدیریت و اداره سهام شرکت آزادراه امیر کبیر از تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۰ به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه ، مبلغ ۱۲۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختنی های بلند مدت

۲۰-۱- پرداختنی های بلند مدت به صندوق بازنشستگی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۰۰	۱۰۵,۶۰۰	وجوه دریافتی از صندوق بازنشستگی
۳۸,۴۰۰	۳۸,۴۰۰	وجوه دریافتی از وزارت راه
۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	جمع وجوه دریافتی
۲,۵۶۷,۸۱۵	۲,۸۴۴,۵۴۰	۱۷ درصد سود مشارکت
۲,۷۱۱,۸۱۵	۲,۹۸۸,۵۴۰	کل بدهی به طرفین مشارکت
(۱,۰۰۴,۰۰۰)	(۱,۱۱۴,۰۰۰)	وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی
(۳۸,۴۰۰)	(۳۸,۴۰۰)	وجوه پرداختی به وزارت راه
۱,۶۶۹,۴۱۵	۱,۸۳۶,۱۴۰	بدهی به صندوق بازنشستگی
(۴,۳۳۶)	(۴,۳۳۶)	وجوه نزد حساب مشترک با وزارت راه
۱,۶۶۵,۰۷۹	۱,۸۳۱,۸۰۴	
(۸۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	حصه جاری بدهی
۱,۵۸۰,۰۷۹	۱,۷۲۶,۸۰۴	حصه بلند مدت بدهی

۱-۱-۲۰- مانده حساب های پرداختنی بلند مدت به صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به وجوه دریافتی بابت تامین مالی منابع مورد نیاز جهت ساخت آزاد راه قم - کاشان و نیز سود سرمایه گذاری (مورد انتظار) می باشد.

۱-۲-۲۰- مبلغ حصه جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	پیش بینی درآمد سال ۱۳۹۹
۴۵۸,۸۴۸	پیش بینی هزینه نگهداری و بهره برداری سال ۱۳۹۹
(۱۱۴,۷۱۲)	پیش بینی هزینه بهسازی سال ۱۳۹۹
(۲۳۹,۱۳۶)	
(۳۵۳,۸۴۸)	قابل پرداخت به صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۵,۰۰۰	



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۶	۲,۴۷۵	مانده در ابتدای سال
(۲,۴۹۰)	(۹۱۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱۹	۳,۴۶۶	ذخیره تأمین شده
۲,۴۷۵	۵,۰۲۸	مانده در پایان سال

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					سود		سال مالی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	(زیان) ابرازی		
علی الراس	۱	۳۷۵	-	۵۴,۷۱۶	۳۷۵	۱,۵۰۰	۳,۹۳۰	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	-	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳	۱,۱۴۹	۴,۵۹۷	۱۶,۴۶۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۴۷۷	۴۷۷	-	۶,۲۶۴	۴۷۷	۱,۹۱۱	۲۰,۵۹۵	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲,۶۱۰	۱۰,۳۰۸	۲۷,۸۹۷	۱۳۹۸	
	۴۷۸	۳,۶۱۰							
	(۱۶۲)								
	۳۱۶	۳,۶۱۰							

پیش پرداخت های مالیات

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ به استثنا سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- بر اساس برگ تشخیص صادره ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به صورت علی الراس به مبلغ ۵۴,۷۱۶ میلیون ریال تعیین گردیده که به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی مطرح و هیات ، قابل رسیدگی بودن دفاتر را اعلام نمود که پس از رسیدگی مجری قرار ، درآمد مشمول مالیات به میزان ۵,۷۹۳ میلیون ریال و مالیات مربوط به مبلغ ۱۰,۴۳۸ میلیون ریال تعیین که رای هیات تا این تاریخ ابلاغ نگردیده است ، همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۶,۲۶۴ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مبلغ ۱,۴۷۷ میلیون ریال ذخیره و پرداخت شده است. با توجه به موارد فوق ، تعیین میزان بدهی به سازمان امور مالیاتی کشور منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد .

۲۲-۳- معافیتهای مالیاتی شرکت شامل سود حاصل از سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری و ۵۰٪ مالیات ابرازی مجتمع خدماتی مطابق ماده ۵۲ ق م م می باشد.

۲۲-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۹,۱۲۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است .

سال	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱۳۹۲	۳۷۵	۵۴,۷۱۶	۵۴,۳۴۱
۱۳۹۷	۱,۴۷۷	۶,۲۶۴	۴,۷۸۷
	۱,۸۵۲	۶۰,۹۸۰	۵۹,۱۲۸



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۸۱	۲۹,۰۸۲	سپرده حسن انجام کار ، مزایده و سایر سپرده ها
۱۲	۱۱	بستانکاران پیمانکاران
۲,۱۲۲	۳۳۲	بستانکاران خرید کالا و خدمات
۸۳۶	۸۳۶	صندوق بازنشستگی (سود سپرده های بانکی سنوات قبل)
۲۹,۶۵۱	۲۵,۵۳۷	۲۳-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامدار)
۱۷۷	۱,۳۴۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۵۲۹	۱۹۵	سازمان امور اقتصادی و دارائی (مالیات حقوق و مالیاتهای تکلیفی)
۱۰,۰۳۹	۱,۴۱۹	سازمان تامین اجتماعی قم و تهران (حق بیمه پرسنل)
۷۸۳	-	سازمان حسا بررسی
۳,۳۱۵	۳,۳۱۵	مطالبات صندوق از محل مابه تفاوت هزینه و عوارض
۲,۷۰۶	۱,۹۲۰	طلب کارکنان از محل بازخرید مرخصی
۷,۷۶۶	-	سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۵۵۰	۹,۹۲۶	۲۳-۱-۲ تدبیر راه صفهان
۳,۰۰۱	-	مصطفوی (مدیرعامل سابق)
-	۳۴۷	شرکت صبا شیمی
-	۱۵۱	شرکت مهد آب صنعت
-	۱۰۰	شرکت بیمه دانا
-	۱۲۵	احمد موسوی
-	۳۲۳	اسد نعمتی
-	۹۲,۳۴۱	۲۳-۱-۳ وزارت راه ، مسکن و شهرسازی
۷۳۹	۸۱۵	سایر
<u>۷۴,۳۰۷</u>	<u>۱۶۸,۱۲۱</u>	

۲۳-۱-۱- گردش حساب شرکت آتیه صبا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۲۴۴	۲۹,۶۵۱	پرداخت حقوق و مزایای یکی از اعضای هیات مدیره در سال ۱۳۹۸
۱,۰۹۵	۱,۶۴۲	وجوه دریافتی
۳۵,۴۷۰	(۵,۶۶۰)	حسابهای فیما بین
(۱۱,۱۵۸)	(۹۶)	مانده پایان سال
<u>۲۹,۶۵۱</u>	<u>۲۵,۵۳۷</u>	

۲۳-۱-۲- مانده حساب پرداختنی به تدبیر راه بابت صورتوضعیت های ۱ و ۲ قرارداد ۱۴-۹۸ و بخشی از ارزش افزوده های صورتوضعیت های قبلی می باشد.

۲۳-۱-۳-

مبلغ ۹۲۳۴۱ میلیون ریال بدهی به وزارت راه و شهرسازی بابت دریافت قیر از شرکت نفت جی براساس حواله صادره از وزارتخانه مذکور می باشد که به طرفیت موجودی کالا ایجاد شده و با مصرف قیر در سال آینده از حسابها حذف خواهد شد.



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۰	-	۲۴-۱ پیش دریافت اجاره تابلوی تبلیغاتی موسسه گاج
۶,۷۴۶	۱۰,۶۷۰	پیش دریافت اجاره تابلوی تبلیغاتی سیماشهر کویر و حق عبور
	۷۰۰	۲۴-۲ پیش دریافت از محمد رجبی
۱۰,۷۴۶	۱۱,۳۷۰	
(۱۰,۶۵۲)	(۱۱,۳۷۰)	کسر می شود: اسناد دریافتی در قبال پیش دریافت
۹۴	-	

۲۴-۱- براساس قرارداد مورخ ۹۱/۰۲/۱۶ این شرکت با شرکت گاج، عملیات ساخت، نصب و بهره برداری تابلو های تبلیغاتی آزاد راه به ایشان واگذار و مانده حساب پیش دریافت از این شرکت در سال ۹۸ به حساب درآمدهای عملیاتی منظور گردید.

۲۴-۲- براساس قرارداد شماره ۹۸-۱۸ مورخ ۹۸/۱۲/۰۳ این شرکت با شرکت سیما شهر کویر، اجاره تابلو های تبلیغاتی به ایشان واگذار و چک های دریافتی از ایشان با سررسید هایی در سال ۹۹ در پیش دریافت ثبت گردید.

۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۷۶۶)	-	بدهی بیمه سال ۱۳۹۵
۶	-	شناسایی سرمایه گذاری در شرکت ایران یاسا
(۹,۷۶۰)	۰	



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۱۱۷	۲۲,۴۸۳
۲۰,۱۱۷	۲۲,۴۸۳
۱,۴۷۸	۵,۴۱۵
(۲,۳۷۰)	۲,۵۵۳
۲,۴۹۹	۳,۳۴۰
(۱۲,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)
(۱۰,۳۹۳)	۳۰۸
(۶,۰۴۸)	(۱۲,۰۱۲)
(۱۷,۴۸۹)	(۹۵,۷۴۹)
۲۵۹	(۳,۰۱۴)
۴۷,۸۷۱	۹۳,۸۱۴
۵۲	(۹۴)
۲۴,۶۴۵	(۱۷,۰۵۵)
۳۴,۳۶۹	۵,۷۳۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	مشمول ماده ۱۲۹	سود دوران مشارکت	خرید
شرکتهای گروه	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۷۶,۷۲۴	-
	شرکت تولید تجهیزات و ایمنی راهها	هم گروه		-	۱۴,۴۳۰
		جمع		۲۷۶,۷۲۴	۱۴,۴۳۰

مبلغ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۷-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	نام شخص وابسته	دریافتی ها	مشارکت در احداث آزادراه	پرداختی ها
واحد تجاری اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	۲۰,۸۷۶	۱,۸۳۱,۸۰۴	۱,۶۶۵,۰۷۹
شرکت های وابسته	سرمایه گذاری آینه صبا	-	۲۵,۵۳۷	۲۹,۶۵۱
			خالص طلب	دریافتی ها
			۲۰,۸۷۶	۱۰,۵۰۲
				پرداختی ها
				۲۹,۶۵۱



شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای جرائم ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵,۴۰۴ میلیون ریال، که ضمن پرداخت اصل مالیات عملکرد سال مالی مورد نظر، نامه درخواست ۱۰۰ درصد بخشودگی در حوزه مالیاتی ثبت و در دست اقدام می باشد، فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۷۱۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۰-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۰-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سایر فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.