

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت 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 می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های 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 کنترل های 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

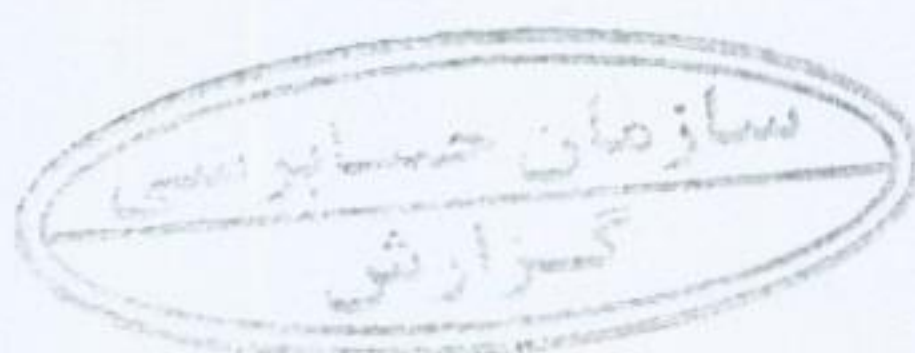
۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۹، حسابهای پرداختی بلندمدت شامل مبلغ ۴۲ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده سهم شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی از ۲۳ درصد سود مشارکت در احداث آزاد راه مذکور برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۶ می‌باشد که براساس اعلامیه آن شرکت در حسابها منظور گردیده است. با توجه به عدم پیش‌بینی مالیات بر ارزش افزوده بر سود مشارکت در آزاد راهها و نیز در قرارداد مشارکت منعقد، انعکاس مبلغ فوق در حسابهای شرکت صحیح نبوده است. لذا در صورت اعمال تعدیل لازم، حسابهای مشارکت در احداث آزاد راه و پرداختی‌های بلندمدت هریک به مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این سازمان به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۴، بر اساس بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ وزارت راه و شهرسازی 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 سرمایه‌گذاری در پایان هر ماه و الباقی درآمد جهت استهلاك از اصل سرمایه‌گذاری منظور گردد. اجرای بخشنامه فوق‌الذکر منوط به دریافت آئین‌نامه اجرایی آن می‌باشد که تا تاریخ این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۲-۲۴، به موجب مفاد ماده ۶۴ آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت، در انقضاء 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 ۲۵ سال (از سال ۱۳۸۸ تا سال ۱۴۱۱) 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 ۴ درصدی تردد و ده درصدی درآمدی، دوره بازیافت اصل و سود سرمایه گذاری تا سال ۱۴۱۳ پیش بینی گردیده که نسبت به برآورد اولیه ۲ سال افزایش یافته 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- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

۸-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده اشخاص حقوقی هیئت مدیره (شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا).

۸-۲- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل شرکت توسط هیئت مدیره.

۸-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ صاحبان سهام، باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۱-۸ و ۹ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- اهم موارد قابل ذکر در خصوص قرارداد مشارکت به شرح زیر می باشد:

۹-۱- بر اساس قرارداد مشارکت هزینه های بهره برداری معادل ۱۰ درصد و هزینه های نگهداری معادل ۱۵ درصد عایدی هر سال از محل اخذ عوارض پیش بینی گردیده، این در حالیست که هزینه های واقعی بهره برداری و نگهداری در سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۴ و ۲۶ درصد عایدات عوارض می باشد. (یادداشت های توضیحی ۵، ۶، ۱-۲۱ و ۲۴).

۹-۲- شرکت به جای پرداخت بدهی به اطراف مشارکت و کاهش زمان دوره بهره‌برداری، اقدام به سرمایه‌گذاری در بانکها از محل وجوه مربوطه نموده و سود حاصله را همه ساله بین سهامداران شرکت (اطراف مشارکت) توزیع می‌نماید که علت آن برای این سازمان توجیه نگردیده است. (یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۵).

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری 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 نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن آثار بند ۴ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ خرداد ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

سید صمد میر حسینی مطلق

سید هاشم موسوی

شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

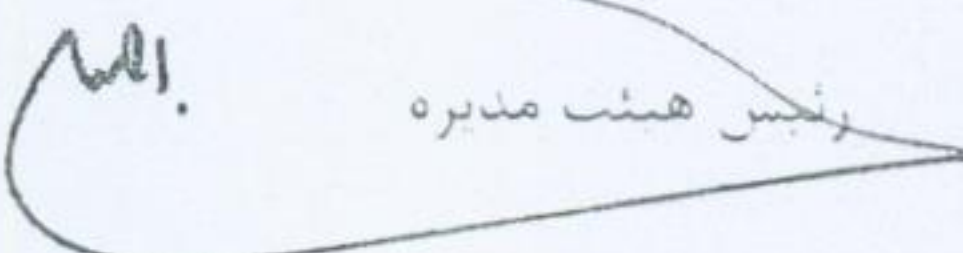
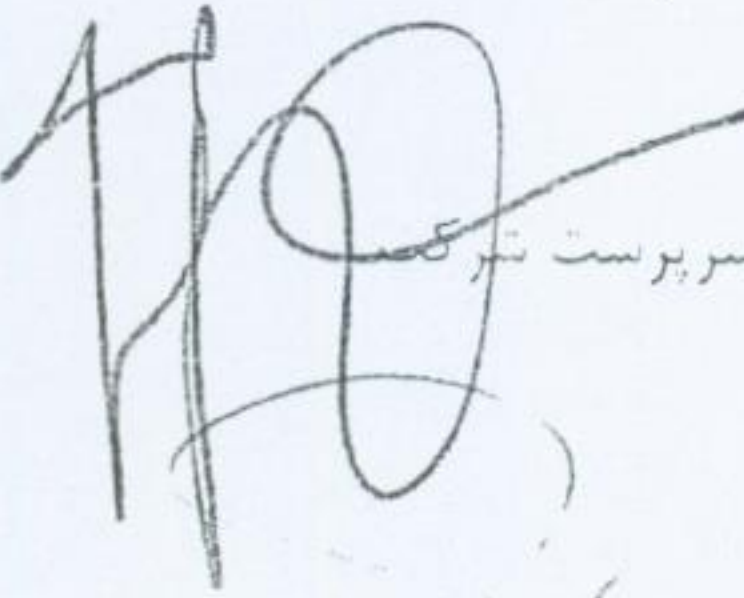
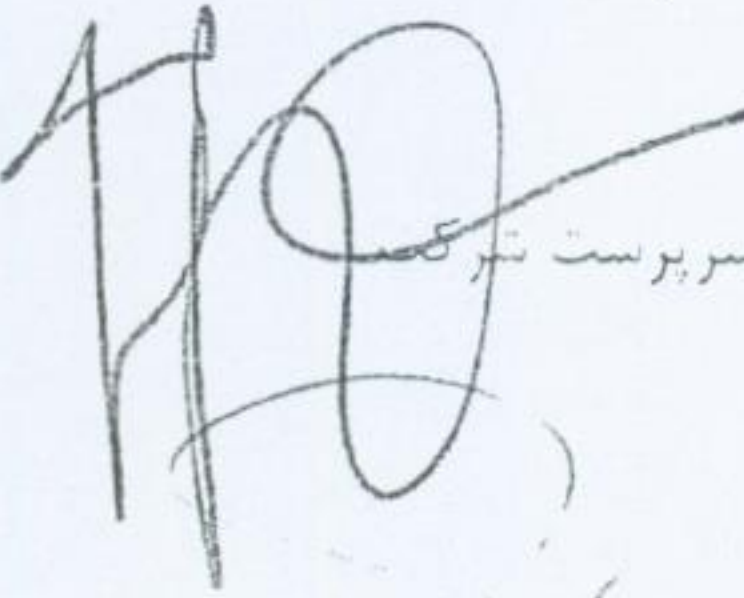
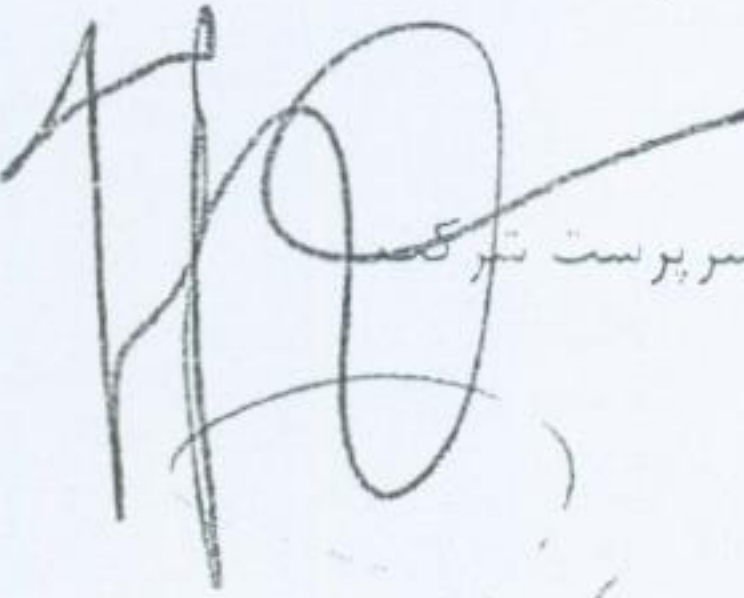
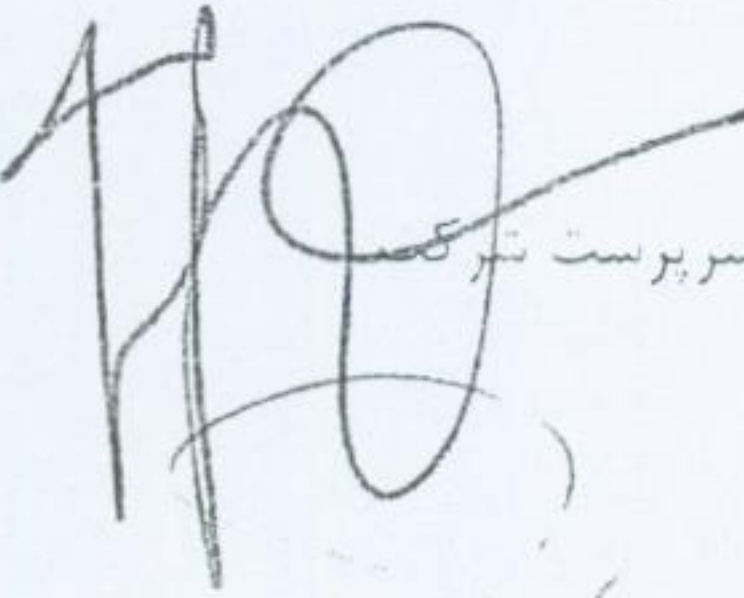
با احترام

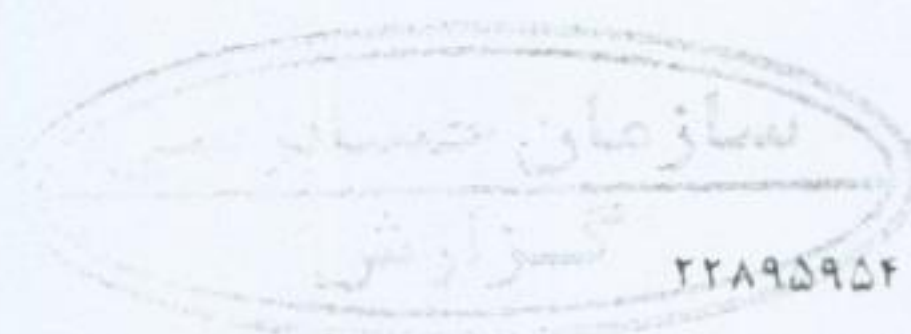
به بیوست صورت های مالی شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۲	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریانهای نقدی
۶-۲۸	* یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ به نایب هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱- شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه منی	به نمایندگی علیرضا باقری ده آبادی	رئیس هیئت مدیره	
۲- شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار	به نمایندگی ناصر فداعیان	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳- شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	به نمایندگی سید محمد جعفری	عضو هیئت مدیره سرپرست شرکت	
۴- صندوق بازنشستگی کشوری	به نمایندگی رضا ترابی	عضو هیئت مدیره	
۵- شرکت سرمایه گذاری آتیه صا	—	عضو هیئت مدیره	



شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۶۰۴	۲۳,۱۲۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۰۰۱)	(۲۰,۷۷۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۰۳	۲,۳۵۳		سود ناخالص
(۷,۷۸۶)	(۱۲,۶۳۳)	۶	هزینه های ، اداری و عمومی
۱,۵۱۶	۲,۲۶۶	۷	سایر درآمدها
(۶,۲۷۰)	(۱۰,۳۶۷)		
(۴,۶۶۷)	(۸,۰۱۴)		زیان عملیاتی
۱۶,۳۰۳	۱۴,۱۷۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱,۶۳۶	۶,۱۶۰		سود خالص قبل از مالیات
(۱,۴۱۹)	(۳۳۷)		هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
۱۰,۲۱۷	۵,۸۲۳		
			سود پایه هر سهم
(۵,۰۷۲)	(۶,۹۵۹)		عملیاتی (ریال)
۱۳,۵۸۶	۱۱,۸۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۸,۵۱۴	۴,۸۵۳	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵	۲۲,۳۸۴	۱۰	داراییهای غیر جاری
-	۱,۳۵۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۹۹۳,۹۸۹	۹۶۷,۱۹۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۹۹۴,۵۱۴	۹۹۰,۹۲۸		مشارکت در احداث آزادراه
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۷,۶۷۹	۲۳۹,۲۹۸	۱۲	حسه جاری مشارکت در احداث آزادراه
۱۷۴	۵۲۶	۱۳	پیش پرداخت ها
۳,۴۴۳	۶,۶۰۳	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۹۷۳	۴,۴۶۰	۱۶	موجودی نقد
۲۴۶,۲۶۹	۲۹۵,۸۸۷		جمع داراییهای جاری
۱,۲۴۰,۷۸۳	۱,۲۸۶,۸۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۷	سرمایه
۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱۸	اندوخته قانونی
۱۳,۶۸۳	۱۴,۴۰۶		سود انباشته
۱۶,۱۲۸	۱۶,۸۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۹۳,۹۸۹	۹۶۷,۱۹۲	۱۹	پرداختی های بلند مدت
۱۳۸	۴۶۰	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹۴,۱۲۷	۹۶۷,۶۵۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶۴,۲۰۷	۲۵۷,۴۴۸	۲۴	بدهی به اطراف مشارکت
۸۴	۸۴	۲۳	پیش دریافت ها
-	-	۲۲	مالیات پرداختنی
۶۶,۲۳۷	۴۴,۷۸۰	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳۰,۵۲۸	۳۰۲,۳۱۲		جمع بدهی های جاری
۱,۲۲۴,۶۵۵	۱,۲۶۹,۹۶۴		جمع بدهی ها
۱,۲۴۰,۷۸۳	۱,۲۸۶,۸۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود ابلشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۹۱۱	۱۵,۴۶۶	۱,۳۴۵	۱,۲۰۰
۱۰,۳۱۷	۱۰,۳۱۷	-	-
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	-
۱۶,۱۲۸	۱۳,۶۸۳	۱,۳۴۵	۱,۲۰۰
۵,۸۲۳	۵,۸۲۳	-	-
(۵,۱۰۰)	(۵,۱۰۰)	-	-
۱۶,۸۵۱	۱۴,۴۰۶	۱,۳۴۵	۱,۲۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۲۹۶	(۳۴,۴۲۴)	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۱۹)	(۳۳۷)	۸ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۲۳)	(۳۴,۷۶۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳)	(۲۳,۵۹۰)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱,۷۲۴)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۰,۰۰۰	۱۵ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۱۸۰	۱۴,۵۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱,۱۶۳	۱۹,۲۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۰۴۰	(۱۵,۵۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۹۳۳	۱۹,۹۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۹,۹۷۳	۴,۴۶۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 بانکها وسایر منابع پولی و مالی مصوب ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و همچنین برابر تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۱۲۶۳/ت ۱۱۶ ه مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۵ مبنی بر پیشنهاد شماره ۱۱/۲۳۲۰۴ مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۸ وزارت راه و شهر سازی ، شرکت آزادراه تبریز- ارومیه (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۴۲۹۴۴۲ در تاریخ ۲۸ شهریورماه ۱۳۸۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۰۶۹۸۹ مورخ بیست و هشتم شهریور ۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ اول مهر ۱۳۸۶، شروع به بهره برداری نموده است . نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شریعتی پایین تر از حسینیه ارشاد کوچه ویرا پلاک ۹ و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : احداث ، بهره برداری ، نگهداری و مرمت آزادراه ارومیه پل میانگذر دریاچه ارومیه در دوران ساخت و بهره برداری واجرای طرحهای جانبی مورد نیاز وانجام هر گونه عملیات راه وساختمان وسرمایه گذاری ومشارکت در انواع طرحها . فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش بهره برداری و نگهداری از پل میانگذر دریاچه ارومیه بوده است .

۱-۲-۲- شرکت در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی راه وشهرسازی از طریق مشارکت بانکها وسایر منابع پولی و مالی تاسیس شده ودرچارچوب موضوع فعالیت طبق اساسنامه به شرح فوق اقدام به تامین مالی پروژه احداث آزادراه تبریز - ارومیه از طریق قرارداد مشارکت فی مابین وزارت راه وشهرسازی از یک طرف وشركت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی وصندوق بازنشستگی کشوری از طرف دیگر (به عنوان تامین کننده ۵۰ درصد هزینه احداث آزادراه) نموده است . طبق قرارداد های منعقد شده اصل سرمایه گذاری وسود مورد انتظار مشارکت از منافع آتی ناشی از بهره برداری از آزادراه مزبور از طریق عوارض وصولی ، بازیافت خواهد شد ومسئولیت کلیه مخارج انجام شده ومراحل اجرایی پروژه از جمله انتخاب پیمانکار ومشاور در انجام سایر عملیات اصلی وتبعی ، شرکت ساخت وتوسعه زیربنای حمل ونقل کشور به نمایندگی از وزارت راه وشهرسازی (مجری طرح) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۲۲	۲۷	کارکنان قراردادی
۲۶	۳۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

لازم الاجرا شدن استاندارد مالیات بر درآمد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد ، بر اساس قضاوت مدیریت شرکت آزادراه تبریز- ارومیه 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- اهم رویه های حسابداری

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

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

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از وصول عوارض و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۳- طبق بند "د" از ماده ۵ قرارداد مشارکت و در جهت رعایت تبصره ۳ همین ماده، معادل ۱۰ درصد فروش عوارض وصولی بعنوان درآمد دوره شناسایی می‌گردد.

۲-۲-۳- براساس ماده ۲۰ قرارداد مشارکت کلیه درآمدهای حاصل در درجه اول صرف تامین هزینه‌های احداث آزادراه و در درجه دوم صرف استهلاک سرمایه و سود مورد انتظار اطراف مشارکت می‌گردد.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از وصول عوارض در زمان گذر خودروها از گیت‌های عوارضی شناسایی می‌شود.

۳-۳- مشارکت در احداث آزادراه

۱-۳-۳- کلیه پرداخت‌های سرمایه‌گذاران در دوران ساخت آزادراه تبریز - ارومیه و سود مورد انتظار آنان تحت عنوان مشارکت در احداث آزادراه منعکس شده است. مبلغ اصل و سود سرمایه‌گذاران (شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی و صندوق بازنشستگی کشوری) در دوره بهره‌برداری از محل اخذ عوارض وصولی ناشی از تردد وسایط نقلیه در آزادراه و همچنین درآمد ناشی از مستحقات جانبی آن (غیر خاص) مستهلک خواهد شد.

۳-۴- هزینه‌های بهره‌برداری

۱-۴-۳- هزینه‌های بهره‌برداری شامل هزینه‌های مستقیم حقوق و دستمزد پرسنل اخذ عوارض، هزینه‌های تبعی و سهمی از هزینه‌های عمومی واداری بر مبنای جدول تسهیم بعنوان سربار می‌باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 باقی مانده 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
سخت افزار رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
 ۳-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت در پایان هر سال به آنان پرداخت می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (سپرده های سرمایه گذاری) نزد بانکها به بهای تمام شده ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۰۴	۲۳,۱۲۹	۴-۱
درآمد حاصل از اخذ عوارض داخلی:		
۱۰ درصد درآمد ناخالص اخذ عوارض		

۴-۱- مبلغ ۲۳,۱۲۹ میلیون ریال درآمد عملیاتی شرکت معادل ۱۰٪ عوارض دریافتی آزادراه برمبنای بند (د) تبصره ۳ ماده ۵ قرارداد مشارکت می باشد.

۴-۲- طبق تبصره ۲ ماده ۱۹ قرارداد مشارکت و تبصره ۵ ماده واحده قانون احداث پروژه های بخش راه و ترابری از طریق مشارکت ، چنانچه نسبت درآمد سالانه حاصل از خدمات بهره برداری به درآمد سالانه پیش بینی شده در گزارش هزینه - درآمد منضم به قرارداد کمتر از ۸۵ درصد باشد ، مابه التفاوت تا رقم ۸۵ درصد ، حداکثر به میزان ۲۵ درصد درآمد مورد انتظار از محل درآمد حاصله از آزادراهها به سرمایه گذار پرداخت میشود . در این رابطه مابه التفاوت مربوط تا پایان سال ۱۳۹۶ معادل ۳۸۳,۰۱۵ میلیون ریال می باشد که از وزارت راه و شهرسازی مطالبه گردیده ، لیکن تا کنون مبلغی به شرکت پرداخت نشده است.

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۱۰	۲,۳۵۳	(۲۰,۷۷۶)	۲۳,۱۲۹
درآمد اخذ عوارض				

۴-۴- آثار ناشی از کوید ۱۹ بر وضعیت شرکت بشرح ذیل می باشد :

۱- در خصوص ادامه فعالیت شرکت باتوجه به اینکه طبق قرارداد مشارکت اصل و سود سرمایه گذاری تضمین شده است لذا در صورت اعمال محدودیت های ترددی ، طول عمر دوران مشارکت افزایش خواهد یافت و تأثیری بر تداوم فعالیت ندارد .

۲- با توجه به شیوع بیماری کرونا در پایان سال ۱۳۹۸ تردد به میزان ۵۳ درصد در اسفند ماه ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش داشته است .

۳- بیماری کرونا تأثیر ی بر هزینه های جاری شرکت نداشته است .

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

__ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شامل هزینه های بهره برداری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۱۶	۱۱,۹۸۸	۵-۱ دستمزد مستقیم
۱,۷۸۳	۲,۲۵۹	۵-۲ هزینه های کارکنان
۱,۵۲۰	۱,۸۴۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۶۶	۶۵۶	ایمنی و حفاظت
۱۶۱	۲۹۳	آب و برق و سوخت مصرفی
۴۰۷	۹۳۹	ابزارآلات و اقلام مصرفی
۳۳۵	۲۹۱	خدمات پشتیبانی و رایانه ای
۱۲۶	۱۵۸	تعمیر و نگهداری
۱۱۱	۱,۲۰۷	استهلاک
۸	۲۱۴	پست و تلفن
۲۶۸	۹۲۵	سایر
<u>۱۶,۰۰۱</u>	<u>۲۰,۷۷۶</u>	

۵-۱- افزایش سالیانه هزینه های حقوق و دستمزد براساس بخشنامه شماره ۲۶۵۱۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۵-۲- افزایش هزینه کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش هزینه فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب می باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶ - هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۵	۶,۴۳۹	۶-۱
		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۸۳	۱,۶۰۸	
		سایر هزینه های کارکنان
۹۰۳	۱,۲۷۲	
		حسابرسی
۴۰۳	۳۱۱	
		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۸۹	۷۱۶	
		استهلاک
۷۲۰	۳۰۰	
		پاداش هیئت مدیره
-	۷۶۵	
		اجاره
۸۲۳	۱,۲۲۲	
		سایر هزینه ها
۷,۷۸۶	۱۲,۶۳۳	جمع

۶-۱ - بخش عمده افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان براساس بخشنامه شماره ۲۶۵۱۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و بخشی از آن مربوط به حقوق و مزایای مدیر عامل (در سال قبل ۸ ماه حقوق به مدیر عامل پرداخت شده و در سال جاری ۱۲ ماه) و همچنین افزایش تعداد کارکنان شرکت می باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۰	۱,۲۱۲	اجاره تابلوهای تبلیغاتی
۵۲۶	۱,۰۵۴	سایر
<u>۱,۵۱۶</u>	<u>۲,۲۶۶</u>	

۷-۱ درآمد اجاره مربوط به درآمد تابلوهای تبلیغاتی در گیت‌های عوارضی و مسیر آزادراه می باشد.

۷-۲ سایر درآمدها مربوط به ۳٪ حق مدیریت شرکت از هزینه های نگهداری می باشد که از حساب مجری طرح ، طبق ماده ۴ قرارداد مشارکت دریافت شده است .

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۲۹۷	۱۴,۱۷۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۱۶,۳۰۳</u>	<u>۱۴,۱۷۴</u>	

۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد شعبه سهروردی شمالی بانرخ ۲۰/۵ درصد محاسبه گردیده است.

شرکت آزادراه تریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۶۶۷)	(۸,۰۱۴)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱,۴۱۹)	(۳۳۷)	اثر مالیاتی
(۶,۰۸۶)	(۸,۳۵۱)	
۱۶,۳۰۳	۱۴,۱۷۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۶,۰۸۶)	۱۴,۱۷۴	
۱۱,۶۳۶	۶,۱۶۰	سود خالص
(۱,۴۱۹)	(۳۳۷)	اثر مالیاتی
۱۰,۲۱۷	۵,۸۲۳	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه
۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰	۲	۱,۱۲۳	۵۵۵
۲۳	-	۲۳	-	۲۳	-
(۳۹)	-	(۳۹)	-	(۳۹)	-
۱,۶۶۴	-	۱,۶۶۴	۲	۱,۱۰۷	۵۵۵
۲۳,۵۹۰	۱۳,۷۶۸	۹,۸۲۲	۳۰۴	۹,۵۱۸	-
۲۵,۲۵۴	۱۳,۷۶۸	۱۱,۴۸۶	۳۰۶	۱۰,۶۲۵	۵۵۵
۹۷۸	-	۹۷۸	۲	۹۱۳	۶۳
۲۰۰	-	۲۰۰	-	۱۰۸	۹۲
(۳۹)	-	(۳۹)	-	(۳۹)	-
۱,۱۳۹	-	۱,۱۳۹	۲	۹۸۲	۱۵۵
۱,۷۳۱	-	۱,۷۳۱	۱۷۹	۱,۴۶۰	۹۲
۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	۱۸۱	۲,۴۴۲	۲۴۷
۲۲,۳۸۴	۱۳,۷۶۸	۸,۶۱۶	۱۲۵	۸,۱۸۳	۳۰۸
۵۲۵	-	۵۲۵	-	۱۲۵	۴۰۰

۱۰- داریی های ثابت مشهود

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۰- اضافه‌های دارایی‌های ثابت به مبلغ ۹.۸۲۲ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید تجهیزات سیستم فروش و سیستم دوربین پلاک خوان به مبلغ ۳.۷۹۳ میلیون ریال و مبلغ ۲.۸۴۵ میلیون ریال بابت خرید اثاثه جهت بهسازی دفتر و ایستگاه ارومیه و سایر اقلام می باشد.

۱-۲-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۷.۶۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۳-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش درآمد	-	۱۳,۷۶۸	۹,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	-	۶۰.۵٪	مجتمع رفاهی
	-	۱۳,۷۶۸	۹,۰۰۰				

۱-۳-۱۰-۱- منابع مورد نیاز برای احداث مجتمع رفاهی از قبیل رستوران، غرفه واسکله قایق سواری از منابع داخلی به استناد بند ۷ تکالیف مجمع مورخ ۹۸/۰۳/۲۸ و در چارچوب قرارداد مشارکت شرکت تامین شده است که بدلیل شیوع بیماری کرونا تکمیل پروژه و افتتاحیه به سال بعد موکول

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق الانشاپ برق و تلفن	جمع
۸۹	-	۸۹
۸۹	-	۸۹
۱,۶۲۰	۱۰۴	۱,۷۲۴
۱,۷۰۹	۱۰۴	۱,۸۱۳
۸۹	-	۸۹
۸۹	-	۸۹
۳۷۲	-	۳۷۲
۴۶۱	-	۴۶۱
۱,۲۴۸	۱۰۴	۱,۳۵۲
-	-	-

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در سال ۱۳۹۷

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مشارکت در احداث آزاد راه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۳,۳۶۸	۱,۱۴۱,۶۶۸	۱۲-۱ مانده ابتدای سال
۲۱۸,۳۰۰	۲۳۶,۷۲۲	۱۲-۲ ۲۳ درصد سود مشارکت سال جاری
۱,۲۷۱,۶۶۸	۱,۳۷۸,۳۹۰	
(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۰۰)	۲۵-۲ وجوه پرداختی به سرمایه گذاران طی سال
۱,۱۴۱,۶۶۸	۱,۲۰۶,۴۹۰	
(۱۴۷,۶۷۹)	(۲۳۹,۲۹۷)	حصه جاری
۹۹۳,۹۸۹	۹۶۷,۱۹۳	حصه بلند مدت

۱۲-۱- مانده ابتدای سال شامل مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (به استناد تبصره ۴ قرارداد مشارکت) وجوه تامین شده توسط سرمایه گذاران (صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی) بابت مشارکت در تکمیل و احداث آزاد راه تبریز - ارومیه و مابقی آن بابت سود تعلق گرفته به کسر پرداختهای انجام شده از ابتدای شروع پروژه تا ابتدای سال مالی جاری می باشد.

۱۲-۲- طبق قرارداد مشارکت سالیانه ۲۳ درصد سود نسبت به مانده مطالبات طرفین مشارکت به کسر پرداختهای انجام شده، محاسبه و به حساب مشارکت در آزادراه به طرفیت حساب بدهی به طرفین مشارکت از پروژه (یادداشت ۱۹) منظور و در سنوات آتی از محل عوارض وصولی مستهلک خواهد شد.

۱۲-۳- باتوجه به یادداشت ۱-۱ و طبق ماده ۱ قرارداد، احداث قطعات ۱ و ۲ پل میانگذر دریاچه ارومیه از سال ۱۳۸۶ شروع و همزمان با اجرای طرح بخشی از قطعات تکمیل و از سال ۱۳۸۸ مورد بهره برداری قرار گرفته و در حال حاضر از بابت تردد بر روی پل میانگذر دریاچه ارومیه عوارض اخذ میگردد. لازم به ذکر است که تحویل موقت بخشی از پروژه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۳ و تحویل قطعی آن در سال ۱۳۹۶ انجام شده است.

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴	۵۲۶	پیش پرداخت های داخلی
۱۷۴	۵۲۶	سایر

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی
-	۱,۱۴۳	کانون تبلیغاتی بهنقش
-	۱,۹۵۴	یوسف گرامی
-	۳,۰۹۷	
		حساب های دریافتنی:
۴۱	۱۱۴	کانون تبلیغاتی بهنقش
۵۱	۰	کانون تبلیغاتی نیک
۳۸	-	کانون تبلیغاتی فراز کاران کاردو
۴۹	۰	رستوران گلچین
۲۷۴	۲۷۴	رستوران ایوبلو
۴	۴۴	شرکت آلتین پلیمر
۹	۲۳	داوود تقی زاده
۳۳	۲۷	یوسف گرامی
-	۹	هتل پارک
۹	۹	فرشید غنی زاده
-	۴۰	هتل ماه و کیمیا
۵۰۸	۵۴۰	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۵۹۶	۲۰۸	سود سپرده دریافتنی
۲,۲۰۰	۱,۰۰۰	سپرده اجاره دفتر
-	۱,۴۵۵	اداره مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۹	۳,۴۰۰	جاری کارکنان
۲,۹۳۵	۶,۰۶۳	
۳,۴۴۳	۹,۷۰۰	
-	(۳,۰۹۷)	تهاتر با پیش دریافتها
۳,۴۴۳	۶,۶۰۳	

۱۴-۱- جاری کارکنان شامل مبلغ ۲,۴۴۳ میلیون ریال حقوق و مزایا و بیمه سهم کارفرما ۱۱ ماهه یکی از اعضای موظف هیئت مدیره می باشد که به دلیل عدم تصویب مجمع عمومی به حساب طلب از نامبرده منظور گردیده است.

۱۴-۲- اسناد دریافتنی تجاری بابت ۱۶ فقره چک دریافتی از مشتریان به سررسید سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که با سرفصل پیش دریافتها تهاتر شده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ سود	سررسید
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	-	۲۱	۱۳۹۸/۰۶/۱۳ سپرده نزد بانک پاسارگاد
۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸ سپرده نزد بانک پاسارگاد
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰ سپرده نزد بانک پاسارگاد
۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰		

۱ - ۱۵ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل مبلغ ۳۰۳۵۸ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار پیمانکاران می باشد که توسط وزارت راه و شهرسازی بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۷ قرارداد مشارکت (یادداشت توضیحی ۱-۲۱) در اختیار شرکت قرار گرفته و نزد بانکهای مزبور سپرده گذاری شده است .

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۱۷	۴,۲۲۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۵۶	۲۳۸	۱۶-۱ وجوه در راه
<u>۱۹,۹۷۳</u>	<u>۴,۴۶۰</u>	

۱۶-۱- وجوه در راه، مربوط به عوارض وصولی به صورت نقد در روز پایان سال می باشد که روز بعد از آن به حسابهای بانکی شرکت واریز می گردد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۲۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۲۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹/۹۹۱	۵۹۹۸۹۹	۴۹/۹۹۱	۵۹۹۸۹۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۹.۹۹۹	۵۹۹۹۹۸	۴۹.۹۹۹	۵۹۹۹۹۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۰۰۸	۱۰۰	۰/۰۰۸	۱۰۰	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
۰/۰۰۰۰۸۳	۱	۰/۰۰۰۰۸۳	۱	شرکت آزادراه امیر کبیر
۰/۰۰۰۰۸۳	۱	۰/۰۰۰۰۸۳	۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۰/۰۰۰۰۸۳	۱	۰/۰۰۰۰۸۳	۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه، مبلغ ۱.۲۴۵ 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 آزادراه تبریز - ارومسه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	کثوری	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	کثوری	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۳,۱۳۸	کثوری	۷۱۵,۰۷۲	۸۳۳,۰۸۸
۴۲,۱۲۰	کثوری	-	۴۲,۱۲۰
۱,۸۷۵,۳۵۸	کثوری	۹۱۵,۰۷۲	۱,۰۳۳,۰۸۸
(۷۳۳,۵۹۰)	کثوری	(۳۶۶,۷۹۵)	(۴۵۲,۷۴۵)
۱,۱۴۱,۶۶۸	کثوری	۵۴۸,۲۷۷	۵۸۰,۳۴۳
(۱۴۷,۶۷۹)	کثوری	(۷۳,۸۳۹)	(۱۱۹,۶۴۹)
۹۹۳,۹۸۹	کثوری	۴۷۴,۴۳۸	۴۶۰,۶۹۴
	کثوری	۱,۹۲۰,۳۷۲	۹۶۷,۱۹۲
	کثوری	۹۶۷,۱۹۲	۵۰۶,۴۹۸

دریافت نقدی در ابتدای پروژه

۲۳٪ سود سالیانه مشارکت

سایر بدهی ها

جمع کل

وجوه پرداخت شده به طرفین مشارکت

مانده بدهی ها

حصه جاری (یادداشت ۲۴)

۱۹-۱ - مانده بدهی به اطراف مشارکت مربوط به وجود دریافت شده بابت تامین مالی پروژه ساخت قطعات ۱ و ۲ آزاد راه تبریز - ارومسه و پل میانگذر دریاچه به همراه ۲۳ درصد سود مشارکت به کسر پرداختهای انجام شده تا کنون می باشد. طبق ماده ۱۹ قرارداد مشارکت ۱۰۰٪ منافع حاصل از بهره برداری از آزادراه صرف استهلاک سرمایه و سود مورد انتظار اطراف مشارکت (صندوق بازنشستگی کثوری و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی) خواهد شد. توضیح اینکه براساس ماده "۷" قرارداد دوران اولیه مشارکت بر اساس گزارش درآمد - هزینه ۲۸.۵ سال (مشمول بر ۳.۵ سال دوران احداث و ۲۵ سال دوران بهره برداری) از سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۴۱۱ برای قطعات ۱،۲،۳،۴ و پل میانگذر برآورد گردیده است.

۱۹-۲ - مبلغ سایر بدهی ها مربوط به مالیات بر ارزش افزوده ۲۳٪/سود سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تا پایان سال ۱۳۹۶ می باشد که طی اعلامیه ان شرکت در حسابها منظور گردیده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۷	۱۳۸
(۳۷۲)	(۳۱)
۲۳۳	۳۵۳
۱۳۸	۴۶۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۱	۱,۴۴۱	
۶۲,۶۵۲	۳۷,۱۱۳	۲۱-۱
۶۴,۰۹۳	۳۸,۵۵۴	

تجاری
حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته - شرکت آتیه صبا
سایر اشخاص - وزارت راه و شهرسازی

سایر پرداختنی‌ها

۲۵۱	-		بیمه ملت
۵۴۷	۷۱۶		ذخیره حسابرسی
۲۷۰	۵۳۴		حق بیمه‌های پرداختنی
۹۳	۲۲۶		مالیاتی‌های پرداختنی
۶	-		ذخیره بازخرید مرخصی
-	۲,۷۰۳	۲۱-۲	ارومیه شن ریز
-	۱۴۰		شرکت نوید گستر محلات
-	۱۳۲		بنیاد تعاون ناجا
-	۲۱۴		بیمه ایران
۳۸۰	۸۰۸		هزینه‌های پرداختنی
۵۹۷	۷۵۳		سایر
۲,۱۴۴	۶,۲۲۶		
۶۶,۲۳۷	۴۴,۷۸۰		

۲۱-۱- بدهی به وزارت راه و شهرسازی به شرح زیر می‌باشد:

جمع کل	۱۵ درصد سهم نگهداری	۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار	مانده در ابتدای سال
۶۲,۶۵۲	۳۲,۲۹۴	۳۰,۳۵۸	
۳۴,۶۳۶	۳۴,۶۳۶	-	افزایش طی سال
(۶۰,۱۷۵)	(۶۰,۱۷۵)	-	هزینه‌های انجام شده
۳۷,۱۱۳	۶,۷۵۵	۳۰,۳۵۸	مانده در پایان سال

۲۱-۱-۱- مبلغ ۳۰,۳۵۸ میلیون ریال بدهی به وزارت راه و شهرسازی بابت وجوه دریافتی مربوط به ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه می‌باشد که

توسط مجری طرح کسر و به این شرکت پرداخت گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۵).

۲۱-۱-۲- مبلغ ۶,۷۵۵ میلیون ریال بدهی به وزارت راه و شهرسازی مربوط به ۱۵٪ درآمد ناخالص آزادراه می‌باشد که براساس ماده ۴ قرارداد هر شش ماه یکبار

به وزارت راه و شهرسازی پرداخت می‌گردد تا از این محل هزینه‌های نگهداری از آزادراه تأمین گردد. براساس ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ شرکت ساخت و توسعه آزادراه‌های کشور و صورت جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ فی مابین، مقرر گردیده که هزینه‌های نگهداری پل میانگذر توسط شرکت بصورت مهلت انجام از حساب فقهی کسر گردد.

۲۱-۲- مبلغ ۲,۷۰۳ میلیون ریال بدهی به شرکت ارومیه شن ریز بابت تنمه صورت وضعیت قطعی و ارزش افزوده کل قرارداد می‌باشد.

سرگودھا، برسر، روپي، سـ
يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پيش دريافت ها

يادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ميليون ريال	ميليون ريال
	۸۴	۸۴
	۸۴	۸۴

سایر

۲۴- بدهي به اطراف مشاركت

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ميليون ريال	ميليون ريال
۲۳-۱	۲۳۹,۲۹۸	۱۴۷,۶۷۹
۲۴-۲	۱۸,۱۵۰	۱۶,۵۲۸
	۲۵۷,۴۴۸	۱۶۴,۲۰۷

برآورد بدهي از محل درآمد سال بعد

بدهي تحقق يافته از محل درآمد و عوارض تا پايان سال

۲۴-۱- مبلغ فوق مربوط به ۷۵ درصد درآمد پيش بيني شده براي سال آينده (درآمد برآوردی ۳۱۹.۰۶۴ ميليون ريال) می باشد که در صورت تحقق، به اطراف مشاركت پرداخت

۲۴-۲- بدهي به طرفين مشاركت (شرکت سرمايه گذاري گروه توسعه ملي و صندوق بازنشستگي كشوري) موضوع تبصره ۱ از ماده ۴ قرارداد مشاركت به شرح زير می باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ميليون ريال	ميليون ريال
	۱۶,۵۲۸	۱۴,۵۰۰
	۲۳۱,۲۸۷	۱۷۶,۰۳۸
	۲۴۷,۸۱۵	۱۹۰,۵۳۸
		(۱۳۰,۰۰۰)
		(۲۶,۴۰۶)
		(۱۷,۶۰۴)
	(۲۲۹,۶۶۵)	(۱۷۴,۰۱۰)
	۱۸,۱۵۰	۱۶,۵۲۸

بدهي به طرفين مشاركت در ابتدای سال

عوارض وصول شده طی دوره

کسر ميشود:

وجوه پرداختي به طرفين مشاركت در سال جاری

۱۵ درصد درآمد سهم وزارت راه و شهر سازي (يادداشت ۱-۲۱)

۱۰ درصد درآمد سهم شرکت

بدهي به طرفين مشاركت تا پايان سال (تحقق يافته)

۱- ۲- ۲۴- بر اساس دستورالعمل ساز و کار اجرائي ماده ۵۴ آيين نامه اجرائي قانون احداث پروژه هاي عمراني بخش راه و ترابري از طريق مشاركت که توسط وزارت راه و شهرسازي در تاريخ ۱۳۹۷/۶/۷ به شرکتهای آزاد راهها ابلاغ گردیده مقرر شد که سود مورد انتظار از مانده اصل سرمايه گذاري محاسبه و بر اساس الگوي استهلاک اصل و سود تسهيلات بانكي، ابلاغي از سوي بانک مرکزی مستهلاک گردد. با توجه به عدم تهيه و تدوين دستورالعمل متحد الشكل حسابداری و نحوه تنظيم گزارش هزينه - درآمد توسط وزارت راه و شهر سازي تا کنون، آثار تعديلات احتمالي منوط به تدوين و ارايه دستورالعمل مزبور می باشد.

۲- ۲- ۲۴- شرکت ساخت و توسعه زير بناهای حمل و نقل کشور طی نامه شماره ۴۷/۱۰۱۴۲ مورخ ۹۷/۰۲/۰۳ به شرکت اعلام نموده با توجه به موافقت مديران عامل بانک ملي ايران و شرکت آتیه صبا (صندوق بازنشستگي كشوري) و دستور وزير محترم راه و شهر سازي، به منظور يکپارچه سازي آزادراه تبريز - اروميه و تقسيم درآمد حاصله و پرداخت اصل و سود سرمايه گذاري، کليه امکانات و تجهيزات عوارضي به شرکت آزادراه اروميه - تبريز تحويل گردد. مکاتباتي نيز با شرکت تحويل گيرنده تجهيزات مزبور صورت گرفته است. در اين رابطه به استناد مجمع عمومي مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ صاحبان سهام شرکت، ضمن تصريح بر عدم هر گونه موافقت در خصوص واگذاري امکانات و تجهيزات عوارضي به آزادراه اروميه - تبريز و يا ساير اشخاص، در اجرائي مفاد قرارداد فی مابين با وزارت راه و شهرسازي در جهت تداوم عمليات شرکت طبق موضوع اساسنامه و قراردادهای منعقد شده قبلي تاکيد شده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جدول استهلاك سرمايه گذاري وسود مورد انتظار (معدل ۲۳٪) با درآمد حاصله از عبور خودروها و با احتساب سرمايه گذاري تكميل قطعات او ۲ و ۱ پل میانگنر دریاچه ارومیه

سال	درآمد		هزینه های بهره برداری	سهم تبهاری وزارت راه و شهرسازی	هزینه بهسازی طبق تصوره ۲۳ ماده ۴	جمع هزینه ها	خالص قابل پرداخت به سهامداران	پرداخت شده طی سال به سهامداران	سرمايه گذاري اوليه	مانده ابتدای دوره مشارکت	سود مشارکت سالانه	مانده مشارکت در پایان دوره
	درآمد متوسط	درآمد عوارض										
۱۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۴۴۳	-	۲,۷۸۹	۷۱,۲۳۲
۱۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۴۰۰	۷۱,۲۳۲	۲۵,۴۳۲	۲۱۹,۰۶۴
۱۳۸۸	۲۱,۷۶۱	۳۴,۹۸۸	۴,۲۹۷	-	-	۴,۲۹۷	۳۰,۶۹۱	۲۶,۱۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۶۴	۶۴,۲۵۰	۳۴۷,۳۱۴
۱۳۸۹	۱,۹۱۴,۷۹۰	۵۱,۳۷۲	۵۰,۶۹	-	-	۵۰,۶۹	۴۶,۳۰۳	۴۴,۴۷۸	۶۷,۶۵۰	۳۴۷,۳۱۴	۹۲,۰۳۷	۴۶۲,۴۲۳
۱۳۹۰	۱,۹۶۷,۳۵۰	۵۴,۰۶۴	۴,۲۶۱	-	-	۴,۲۶۱	۵۱,۸۰۳	۴۸,۰۰۰	۵۵,۳۵۰	۴۶۲,۴۲۳	۱۲۳,۹۳۲	۵۹۳,۷۰۴
۱۳۹۱	۲,۱۸۲,۳۳۵	۶۲,۵۲۲	۶,۱۰۹	-	-	۶,۱۰۹	۵۶,۴۱۳	۵۲,۱۵۰	۲,۰۰۰	۵۹۳,۷۰۴	۱۴۶,۰۱۳	۶۸۹,۵۶۸
۱۳۹۲	۲,۳۳۰,۷۴۵	۸۱,۵۶۷	۶,۹۹۰	-	-	۶,۹۹۰	۷۴,۵۷۷	۷۹,۹۰۰	۴,۱۵۷	۶۸۹,۵۶۸	۱۶۹,۶۲۶	۸۵۳,۴۵۰
۱۳۹۳	۲,۲۱۲,۲۶۵	۱۰۱,۰۳۵	۹,۶۰۷	-	-	۹,۶۰۷	۹۱,۴۲۸	۸۹,۹۰۰	۸۹,۹۰۰	۸۵۳,۴۵۰	۴۱,۴۰۱	۷۸۳,۴۵۰
۱۳۹۴	۲,۰۴۵,۰۹۵	۱۰۴,۱۴۰	۱۴,۳۳۲	-	-	۱۴,۳۳۲	۳۰,۳۵۳	۷۸,۷۳۲	۷۸,۷۳۲	۸۵۳,۴۵۰	۱۶۰,۹۸۹	۸۱۷,۲۱۸
۱۳۹۵	۱,۹۷۵,۰۱۵	۱۱۳,۸۸۴	۱۶,۴۳۵	۱۷۰,۸۳	-	۳۳,۵۱۸	۳۰,۳۵۳	۸۰,۳۶۶	۱۰۰,۰۳۰	۸۱۷,۲۱۸	۱۷۹,۵۰۹	۹۱۲,۴۰۷
۱۳۹۶	۲,۱۸۸,۹۰۵	۱۲۴,۹۰۶	۱۸,۶۳۳	۲۰,۳۲۶	-	۳۸,۸۵۹	۳۸,۸۵۹	۹۶,۰۴۷	۱۳۰,۰۰۰	۹۱۲,۴۰۷	۱۹۸,۸۶۱	۱,۰۱۱,۲۴۸
۱۳۹۷	۲,۴۴۵,۹۶۰	۱۷۶,۰۳۸	۲۳,۷۸۷	۲۶,۴۰۶	-	۵۰,۱۹۳	۳۸,۸۵۹	۱۲۵,۸۴۵	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۲۴۸	۲۱۸,۳۰۰	۱,۰۹۹,۵۴۸
۱۳۹۸	۲,۷۵۵,۳۸۵	۲۳۱,۳۸۷	۳۳,۴۱۰	۳۴,۶۹۳	-	۶۸,۱۰۳	۶۸,۱۰۳	۱۶۳,۱۸۴	۱۷۱,۹۰۰	۱,۰۹۹,۵۴۸	۲۳۶,۷۲۲	۱,۱۶۴,۳۷۰
جمع تا پایان سال ۱۳۹۸	-	۱,۱۴۹,۸۰۳	۱۴۲,۹۲۰	۱۱۴,۳۳۸	-	۲۵۷,۲۵۸	۲۵۷,۲۵۸	۸۹۲,۵۴۴	۹۰۵,۴۹۰	-	۱,۶۶۹,۸۶۱	۱,۶۶۹,۸۶۱
۱۳۹۹	۲,۸۵۵,۶۰۰	۲۵۴,۴۱۵	۲۵,۴۴۲	۳۸,۱۶۲	-	۶۳,۶۰۴	۶۳,۶۰۴	۱۹۰,۸۱۱	۱۹۰,۸۱۱	۱,۱۶۴,۳۷۰	۲۴۵,۸۶۲	۱,۳۱۹,۴۲۱
۱۴۰۰	۲,۹۸۰,۲۲۴	۲۷۹,۸۵۷	۲۷,۹۸۶	۴۱,۹۷۹	-	۹۷,۹۵۰	۹۷,۹۵۰	۱۸۱,۹۰۷	۱۸۱,۹۰۷	۱,۳۱۹,۴۲۱	۲۵۹,۵۴۷	۱,۳۹۷,۰۶۱
۱۴۰۱	۳,۰۹۹,۴۳۳	۳۰۷,۸۴۲	۳۰,۷۸۴	۴۶,۱۷۶	-	۱۰۷,۷۴۵	۱۰۷,۷۴۵	۲۰۰,۰۹۷	۲۰۰,۰۹۷	۱,۳۹۷,۰۶۱	۲۷۵,۳۱۳	۱,۳۷۲,۲۷۶
۱۴۰۲	۳,۲۲۳,۳۱۰	۳۳۸,۶۲۷	۳۳,۸۶۳	۵۰,۷۹۴	-	۱۱۸,۵۱۹	۱۱۸,۵۱۹	۲۲۰,۱۰۸	۲۲۰,۱۰۸	۱,۳۷۲,۲۷۶	۲۹۰,۳۱۱	۱,۴۴۲,۴۸۰
۱۴۰۳	۳,۳۵۲,۳۲۶	۳۷۲,۴۹۰	۳۷,۲۴۹	۵۵,۸۷۴	-	۱۳۰,۳۷۲	۱۳۰,۳۷۲	۲۴۲,۱۱۹	۲۴۲,۱۱۹	۱,۴۴۲,۴۸۰	۳۰۳,۹۱۷	۱,۵۰۶,۳۹۷
۱۴۰۴	۳,۴۸۶,۴۴۰	۴۰۹,۷۳۹	۴۰,۹۷۴	۶۱,۴۶۱	-	۱۴۳,۴۰۹	۱۴۳,۴۰۹	۲۶۶,۳۳۰	۲۶۶,۳۳۰	۱,۵۰۶,۳۹۷	۳۱۵,۳۱۶	۱,۵۵۳,۳۱۶
۱۴۰۵	۳,۶۲۵,۸۹۸	۴۵۰,۷۱۳	۴۵,۰۷۱	۶۷,۶۰۷	-	۱۵۷,۷۵۰	۱۵۷,۷۵۰	۲۹۲,۹۶۳	۲۹۲,۹۶۳	۱,۵۵۳,۳۱۶	۳۲۳,۵۷۲	۱,۵۸۲,۹۲۵
۱۴۰۶	۳,۷۷۰,۹۳۴	۴۹۵,۷۸۴	۴۹,۵۷۸	۷۴,۳۶۸	-	۱۷۳,۵۲۵	۱۷۳,۵۲۵	۳۲۲,۲۶۰	۳۲۲,۲۶۰	۱,۵۸۲,۹۲۵	۳۲۷,۲۴۳	۱,۵۸۸,۹۰۸
۱۴۰۷	۳,۹۲۱,۷۷۱	۵۴۵,۳۶۳	۵۴,۵۳۶	۸۱,۸۰۴	-	۱۹۰,۸۷۷	۱۹۰,۸۷۷	۳۵۴,۴۸۶	۳۵۴,۴۸۶	۱,۵۸۸,۹۰۸	۳۲۷,۲۴۳	۱,۵۵۹,۱۰۵
۱۴۰۸	۴,۰۷۸,۶۴۳	۵۹۹,۸۹۹	۵۹,۹۹۰	۸۹,۹۸۵	-	۲۰۹,۹۶۵	۲۰۹,۹۶۵	۳۸۹,۹۳۴	۳۸۹,۹۳۴	۱,۵۵۹,۱۰۵	۳۲۴,۶۸۳	۱,۴۸۲,۹۲۳
۱۴۰۹	۴,۲۴۱,۷۸۸	۶۵۹,۸۸۹	۶۵,۹۸۹	۹۸,۹۸۳	-	۲۳۰,۹۶۱	۲۳۰,۹۶۱	۴۲۸,۹۲۸	۴۲۸,۹۲۸	۱,۴۸۲,۹۲۳	۳۲۴,۶۸۳	۱,۳۴۵,۷۴۰
۱۴۱۰	۴,۴۱۱,۴۵۹	۷۲۵,۸۷۸	۷۲,۵۸۸	۱۰۸,۸۸۲	-	۲۵۴,۰۵۷	۲۵۴,۰۵۷	۴۷۱,۸۲۱	۴۷۱,۸۲۱	۱,۳۴۵,۷۴۰	۲۹۱,۷۴۵	۱,۱۳۹,۱۸۱
۱۴۱۱	۴,۵۸۷,۹۱۸	۷۹۸,۴۶۶	۷۹,۸۴۷	۱۱۹,۷۷۰	-	۲۷۹,۴۶۳	۲۷۹,۴۶۳	۵۱۹,۰۰۳	۵۱۹,۰۰۳	۱,۱۳۹,۱۸۱	۲۵۵,۲۶۱	۸۱۰,۳۰۴
۱۴۱۲	۴,۷۷۱,۴۳۴	۸۷۸,۳۱۲	۸۷,۸۳۱	۱۳۱,۷۴۷	-	۲۱۹,۵۷۸	۲۱۹,۵۷۸	۶۵۸,۷۳۴	۶۵۸,۷۳۴	۸۱۰,۳۰۴	۱۱۰,۵۹۳	۲۶۲,۰۶۳
۱۴۱۳	۴,۹۶۲,۳۹۲	۹۶۶,۱۴۳	۹۶,۶۱۴	۱۴۴,۹۲۲	-	۲۴۱,۵۲۶	۲۴۱,۵۲۶	۷۳۴,۶۰۸	۷۳۴,۶۰۸	۲۶۲,۰۶۳	۶۰,۲۷۴	(۰)
جمع کل تا پایان دوره مشارکت	۸۱,۰۱۶,۳۵۹	۹,۳۳۳,۳۳۰	۹۵۱,۲۶۲	۱,۳۳۶,۸۵۱	-	۲,۸۷۶,۵۶۷	۲,۸۷۶,۵۶۷	۶,۳۵۶,۶۵۲	۴۰,۰۰۰	-	۵,۵۶۷,۳۷۸	۵,۵۶۷,۳۷۸

بر اساس ماده ۶۴ این قانون اصلاحات پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت، در انقضای مدت واگذاری واکتاری متعلق بهره برداری تا تسهیلات کامل هزینه های طرح پروژه خواهد شد. بر اساس برآورد اولیه هزینه دوره بازگشت پروژه مربوط به مشارکت به همراه سود مربوط به مدت ۲۵ سال از سال ۱۳۷۸ تا سال ۱۴۱۱ برآورد گردیده لیکن به دلیل عدم تحقق درآمدی در ابتدای سال به پایان سال مبلغ مورد گزارش و همچنین با فرض افزایش ارزش زمین و افزایش قیمت مصالح و سایر عوامل منتهی به ۱۴۱۳ سال پیش بینی گردیده که نسبت به برآورد اولیه دو سال افزایش یافته است. لازم به ذکر است، سهم تبهاری طبق تصوره ۱ ماده ۴ و بند ۳ ماده ۵ قرارداد مشارکت و توضیحات آن می باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۱۷	۵,۸۲۳	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۴۱۹	۳۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۶)	-	زیان ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۳۹)	۳۲۲	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰۰	۱,۹۲۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۶,۲۹۷)	(۱۴,۱۷۴)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۲,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	سود سهام
(۲۶,۸۲۳)	(۱۶,۶۹۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۳۴)	(۳,۱۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۴۳)	(۳۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۸,۴۳۶	(۲۰,۰۴۴)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۲۵۷)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۷,۹۰۲	(۲۳,۵۵۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۲۹۶	(۳۴,۴۲۴)	نقد حاصل از عملیات

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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 ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۴,۶۵۵	۱,۲۶۹,۹۶۴	جمع بدهی
(۱۹,۹۷۳)	(۴,۴۶۰)	موجودی نقد
۱,۲۰۴,۶۸۲	۱,۲۶۵,۵۰۴	خالص بدهی
۱۶,۱۲۸	۱۶,۸۵۱	حقوق مالکانه
۷,۴۷۰	۷,۵۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۶-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۲۶-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک گزارش کلی کوتاه مدت، طراحی و تامین نقدینگی را بر اساس آن تعیین نموده و از طریق نگهداری سپرده کافی و نظارت مستمر بر این گزارش سر رسید بدهی های مالی را مدیریت می کند.

جمع	بیش از ۵ سال	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۵۵۴	-	۳۸,۵۵۴	پرداختنی تجاری
۶,۲۲۶	-	۶,۲۲۶	سار پرداختنی ها
۹۶۷,۱۹۲	۹۶۷,۱۹۲	-	پرداختنی های بلند مدت
۱,۰۱۱,۹۷۲	۹۶۷,۱۹۲	۴۴,۷۸۰	

۲۷- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد .

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۲۳٪ سود سرمایه گذاری	استرداد وجوه از محل عوارض
سهامداران دارای کنترل	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۱۸,۷۰۶	۸۵,۹۵۰
	صندوق بازنگشتگی کثوری	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۱۸,۰۱۶	۸۵,۹۵۰
جمع کل					۱۷۱,۹۰۰

۲۸-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ - میلیون ریال

	۱۳۹۷		۱۳۹۸		تامین مالی و مشارکت در احداث آزادراه	پرداختی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	سهمداران دارای کنترل
	خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی									
	(۵۹۳,۳۹۱)	—	۶۲۶,۱۴۷	—	۶۲۶,۱۴۷	۰	سهمدار عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
	(۵۴۸,۳۷۷)	—	۵۸۰,۳۴۳	—	۵۸۰,۳۴۳	۰	سهمدار عضو هیئت مدیره	صندوق بازبینی کثوری	
	(۱,۴۴۱)	—	(۱,۴۱۹)	—	—	(۱,۴۱۹)	سهمدار عضو هیئت مدیره	شرکت آتیه صبا	سایر اشخاص وابسته
	(۱,۱۴۳,۱۰۹)	—	۱,۲۰۵,۰۷۱	—	۱,۲۰۶,۴۹۰	(۱,۴۱۹)			جمع کل

۲۸-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ - شرکت فاقد دارایی احتمالی ، تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰- شرکت فاقد رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد بوده است .

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵۸۲ میلیون ریال (مبلغ ۴۸۵ ریال برای هر سهم) است .

۳۱-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است .

۳۱-۳ - مساع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد .