



## آزاد راه شرق سپاهان

احداد، نگهداری و بهره برداری

شماره ثبت: ۱۴۸۲ (سهامی خاص)

### شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) گزارش مالی میان دوره‌ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

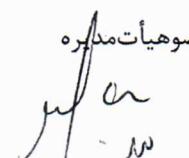
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲	صورت درآمد و هزینه
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ - ۲۹	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت خدمات مسافرت‌هایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)	احسان موسوی محلاتی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	عباس هادیان	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت آزاد راه امیرکبیر (سهامی خاص)	عرفان مردانی قهفرخی	عضو هیأت مدیره	

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

صورت درآمد و هزینه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۲۰۱	.	۵۸,۵۸۴	۵ درآمد بهره برداری
(۶,۰۴۰)	.	(۱۱,۷۱۷)	هزینه های نگهداری و بازسازی آزادراه
(۱۱,۸۳۸)	(۱۸,۷۰۵)	(۲۴,۷۷۹)	هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۳۲۳	(۱۸,۷۰۵)	۲۲,۰۸۸	خالص عملیاتی
(۳۱۷,۵۶۰)	(۲۶۵,۱۹۶)	(۷۳۵,۲۸۴)	هزینه های مالی
۷,۵۳۹	۲,۱۴۱	۶,۳۵۱	سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۲۹۷,۶۹۸)	(۲۸۱,۷۶۰)	(۷۰۶,۸۴۵)	خالص مخارج حاصل از اجرای طرح
۲۹۷,۶۹۸	۲۸۱,۷۶۰	۷۰۶,۸۴۵	انتقال به حساب مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری
.	.	.	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری	۹	۹,۸۲۷,۲۹۵	۷,۷۳۵,۵۳۴
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴,۶۶۵	۱,۷۸۱
دارایی های نامشهود	۱۱	۸۴	۱۰۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۰۰	۱۰۰
دربافتني های بلند مدت	۱۳	۳۷,۹۷۷	۴,۳۶۴
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۸۷۰,۱۲۱	۷,۷۴۱,۸۸۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۴	۳۲,۷۵۷	۸۵,۵۵۱
دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها	۱۳	۵,۴۹۲	۱۴,۰۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۱۳	۱۳
موجودی نقد	۱۶	۴۰۵,۰۶۳	۳۱۹,۶۵۱
جمع دارایی های جاری		۴۴۳,۳۲۵	۴۱۹,۲۸۸
جمع دارایی ها		۱۰,۳۱۳,۴۴۶	۸,۱۶۱,۱۷۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختني بلند مدت - مشارکت	۱۹	۹,۱۷۴,۵۲۲	۷,۲۲۹,۲۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۳,۳۸۰	۲,۵۰۶
جمع بدهی های غیر جاری		۹,۱۷۷,۹۰۲	۷,۲۳۱,۷۴۴
بدهی های جاری			
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۱۸	۱,۱۲۱,۲۴۴	۹۱۵,۱۲۹
مالیات پرداختني	۲۱	۰	۰
پیش دریافت ها	۲۲	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰
جمع بدهی های جاری		۱,۱۲۵,۵۴۴	۹۱۹,۴۲۹
جمع بدهی ها		۱۰,۳۰۳,۴۴۶	۸,۱۵۱,۱۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۳۱۳,۴۴۶	۸,۱۶۱,۱۷۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

جمع کل	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۳۹۹
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
.	.	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۰
<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱,۵۱۴	۱۱۶,۹۹۳	۲۲۹,۱۷۰	۲۳
.	.	.	
۷۷۱,۵۱۴	۱۱۶,۹۹۳	۲۲۹,۱۷۰	
(۲,۲۲۹,۰۰۱)	(۲,۲۸۹,۱۲۲)	(۱,۳۱۸,۳۱۶)	
(۹۵)	(۷۶)	(۳,۷۰۳)	
(۱۳۱)	(۱۳۱)	.	
.	.	.	
(۲)	.	.	
۷,۵۳۹	۲,۱۴۱	۶,۳۵۱	
(۲,۲۲۱,۶۹۰)	(۲,۲۸۷,۱۸۸)	(۱,۳۱۵,۶۶۸)	
۱,۷۴۳,۹۴۲	۲,۲۱۰,۷۱۹	۱,۱۷۱,۹۱۰	
۱,۷۴۳,۹۴۲	۲,۲۱۰,۷۱۹	۱,۱۷۱,۹۱۰	
۲۹۳,۷۶۶	۴۰,۵۲۴	۸۵,۴۱۲	
۲۵,۸۸۵	۲۵,۸۸۵	۳۱۹,۶۵۱	
۳۱۹,۶۵۱	۶۶,۴۰۹	۴۰,۰۶۳	
۲۲۷,۲۶۶	۲۲۷,۲۶۶	۳۸,۰۹۰	۲۳-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت اجرای طرح

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دربافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان نقدی حاصل از تامین مالی

دربافت های نقدی حاصل از تامین مالی طرح

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

# شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۷۴۵۳۷۰ و در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی، از طریق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۴۸۲۱۸۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسید و طبق صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۹ نام شرکت از کنار گذر شرق سپاهان به احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان جزو واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنیستگی کشوری می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان پاسداران کوچه حجت سوری پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی شرکت در آزاد راه سپاهان که از کیلومتر ۳۰ آزاد راه اصفهان - نطنز - کاشان به طول ۶۳ کیلومتر به سمت شرق ادامه می یابد، واقع است. در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸، ۵۵ کیلومتر از ۶۳ کیلومتر آزاد راه به بهره برداری رسیده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۹ عبارت است از: سرمایه‌گذاری به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز در جهت احداث آزاد راه شرق اصفهان در دوران ساخت و بهره‌برداری و نگهداری و مرمت در دوره بهره برداری و اجرای طرح های جانبی مورد نیاز و انجام هرگونه عملیات راه و ساختمان، سرمایه‌گذاری و مشارکت در انواع طرح ها و پروژه های راه سازی، ساختمانی و مهندسی، تولیدی و خدماتی و اداره آنها.

استفاده از تسهیلات مالی اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری داخل و خارج از کشور، اخذ و اعطای هرگونه نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ هرگونه مجوز به منظور اجرای عملیات و فعالیت موضوع شرکت و به طور کلی انجام کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه اقدام به تامین مالی پروژه احداث آزاد راه شرق سپاهان از طریق انعقاد قرارداد مشارکت فی مابین وزارت راه و شهرسازی از یک طرف و شرکت احداث، نگهداری، بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان از طرف دیگر (به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا به عنوان تامین کننده هزینه احداث آزاد راه) نموده است. طبق قرارداد منعقده به شماره ۱۰۰/۰۲/۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ اصل سرمایه‌گذاری و سود مورد انتظار مشارکت از منافع آتی ناشی از بهره برداری آزاد راه مزبور بازیافت خواهد شد و مسئولیت کلیه مخارج انجام شده و مراحل اجرایی پروژه از جمله انتخاب پیمانکاران و مهندسین مشاور و سایر عملیات به عهده شرکت احداث، نگهداری، بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان به نمایندگی از شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه	
منتهی به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	۱۸
نفر	۱۵
نفر	۱۵

## شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند بشرح زیر است:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان "مالیات بر درآمد"

با اعمال الزامات این استاندارد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند: استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استاندارد شامل الزاماتی در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد.

این الزامات از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱۰ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص) بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. سهم درآمد شرکت در دوره بهره برداری (۱۰ سال) معادل ۲۰ درصد درآمدهای سالیانه آزادراه که ۱۵ درصد آن سهم هزینه های نگهداری و ۵ درصد آن سهم هزینه های دوره بهره برداری می باشد.

### ۳-۳- مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری

طبق بند ۲ تصویب نامه شماره ۱۸۵۲۶ ت/۱۳۹۵/۰۲/۱۹- مورخ ۵۲۹۹۵ هـ هیئت محترم وزیران، طرف مشارکت شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا عهده دار تامین مالی پروژه تا مرحله بهره برداری و تسویه حساب کامل هزینه ها می باشد. وزارت راه و شهرسازی نیز بخشی از احتیاجات سرمایه گذاری حداکثر تا میزان سی درصد (۳۰٪) هزینه ها را تعهد و از محل اعتبار طرح مشارکت در احداث آزادراه شرق سپاهان به شماره طبقه بندی (۴۰۷۰۲۰۸۰) قوانین بودجه سنواتی و سایر منابع مصوب مربوط تامین و طبق قرارداد منعقده به حساب طرف مشارکت واریز می نماید.

### ۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۳-۱- 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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.

## شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام خاص)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴ / ۰۴ / ۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰,۵,۳ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱ ساله	وسایط نقلیه

۳-۴-۲-۱ 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵-۱ دارایی های نامشهود

۳-۵-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار ها

### ۳-۶-۱ ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۶-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا  
تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

در زمان تحقق سود تضمین شده

### ۳-۸- بهای تمام شده اجرای طرح

نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۷۵۰۵ ت ۱۳۲۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره برداری نسبت به هزینه های بهره برداری قابل بازیافت می باشد. به عبارتی در دوره بهره برداری، ابتدا هزینه های بهره برداری از منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد.

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

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

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

با توجه به موضوع فعالیت این شرکت، سرمایه گذاری در طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان از طریق مشارکت فی مابین شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا (۷۰درصد) و وزارت راه و شهرسازی (۳۰درصد) صورت گرفته که هزینه های انجام شده دوره احداث در طبقه دارایی های غیر جاری (بهای تمام شده اجرای طرح) منظور می گردد و در دوره بهره برداری از محل اخذ عواید ریالی حاصل از خدمات اجرایی طرح، تا استهلاک کامل اصل و سود سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا در اختیار این شرکت خواهد بود.

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۵- منافع بهره برداری**

	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عارض وصولی
	۳۰,۲۰۱	.	۵۸,۵۸۴	
	۳۰,۲۰۱	.	۵۸,۵۸۴	

**۱-۵- منافع بهره برداری به تفکیک ماه:**

۱۴۰۰/۱۲/۳۰			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	فی میانگین	تعداد تردد	مبلغ	فی میانگین	تعداد تردد
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
.	.	.	۸,۲۱۹	۱۳۲,۷۲۵	۶۱,۹۲۵
.	.	.	۵,۱۴۳	۱۵۰,۶۹۳	۳۴,۱۲۹
.	.	.	۵۰,۰۴۶	۱۴۲,۰۶۱	۳۵,۵۲۰
.	.	.	۱۲,۸۳۸	۱۵۷,۶۴۸	۸۷,۷۷۸
.	.	.	۱۰,۶۴۴	۱۴۷,۴۴۴	۷۲,۱۹۰
.	.	.	۱۶,۶۹۴	۱۶۱,۷۶۸	۱۰۳,۱۹۷
.	.	.			عارض مهر
۵۱	۱۳۷,۰۹۶	۳۷۲			عارض آبان
۲,۲۹۳	۱۷۶,۷۵۲	۱۲,۹۷۳			عارض آذر
۵,۷۹۰	۱۵۴,۷۵۹	۳۷,۴۱۳			عارض دی
۸,۵۵۳	۱۵۰,۳۶۶	۵۶,۸۸۱			عارض بهمن
۱۳,۵۱۴	۱۴۰,۰۴۵	۹۱,۴۸۱			عارض اسفند
۳۰,۲۰۱	۱۵۰,۵۰۹	۱۹۹,۱۲۰	۵۸,۵۸۴	۱۵۰,۵۰۹	۳۹۴,۷۳۹

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۲-۵- درآمد عوارض به تفکیک نوع وسیله نقلیه :

سال ۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	فی میانگین	تعداد تردد	مبلغ	فی میانگین	تعداد تردد
میلیون ریال ۱۵۹	ریال ۱۶۰,۰۰۰	۹۹۱	میلیون ریال ۹۶۴	ریال ۱۶۰,۰۰۰	۶۰۲۸
۱۷,۵۹۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۶۶۵۱	۳۵,۵۹۹	۱۲۰,۰۰۰	۲۹۶۶۰
۶,۳۰۶	۳۵۰,۰۰۰	۱۸۰۱۸	۱۱,۰۱۷	۳۵۰,۰۰۰	۳۱۴۷۷
۴,۰۴۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۲۱۴	۶,۸۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۰۶۶
۶۵۷	۱۸۰,۰۰۰	۳۶۵۱	۱,۳۰۹	۱۸۰,۰۰۰	۷,۲۷۱
۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۷۲	۵۲	۱۴۰,۰۰۰	۳۷۲
۱,۴۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۲۳	۲,۸۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۶۵
۳۰,۲۰۱	۱۵۰,۵۰۹	۱۹۹,۱۲۰	۵۸,۵۸۴	۱۵۰,۵۰۹	۳۹۴,۷۳۹

۳- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ ۵۵ کیلومتر از ۶۳ کیلومتر پروژه آزادراه شرق سپاهان به بهره برداری رسیده است.

۴- طبق ابلاغیه های وزارت راه و شهرسازی به شماره ۱۱۳۱۶۸/۸۲۰ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ نرخ عوارض و سانظ نقلیه عموری به شرح زیر می باشد.

نوع وسیله نقلیه	مبلغ-ریال
اتوبوس	۱۶۰,۰۰۰
سواری و تاکسی	۱۲۰,۰۰۰
تریلی	۳۵۰,۰۰۰
کامیون	۲۰۰,۰۰۰
کامیونت	۱۸۰,۰۰۰
مینی بوس	۱۴۰,۰۰۰
وان	۱۵۰,۰۰۰

۶- هزینه های نگهداری و بهره برداری

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۲۸	۴,۳۸۸	حقوق و دستمزد
۰	۲,۷۸۷	بیمه پروژه
۰	۱,۸۲۴	خرید تجهیزات
۰	۵۸۸	امداد خودرو
۰	۱۱۹	حمل و نقل
۱۱۳	۲۷	کارشناسی و خسارتم
۹۰۶	۱,۷۵۸	کارمز اخذ عوارض
۹۳	۲۲۶	سایر
۶,۰۴۰	۱۱,۷۱۷	

۱- مطابق تبصره ۳ قانون احداث پروژه های عمرانی پخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و بولی کشور "هزینه های تمام شده" (اعم از هزینه های مستقیم و بالاسری ) اجرا و نگهداری پروژه ها و طرح های موضوع این قانون به میزانی که مورد تایید حسابرس منتخب وزارت امور اقتصاد دارایی قرار می گیرد، حداقل ظرف مدت و اکناری منافع بهره برداری مستهلاک و هزینه استهلاک مربوط جزو هزینه های قابل قبول مالیاتی شرکت مربوط از نقطه نظر مالیاتی محاسب خواهد شد."

۲- شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان به عنوان مستثول نگهداری و بهره برداری آزادراه، جهت تامین هزینه مربوطه طبق مفاد ماده ۴ و ۶ قرارداد مشارکت از محل عواید بهره برداری درصد کسر و صرف هزینه های نگهداری و بهره برداری می نماید. شایان ذکر است پروژه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است لذا اقلام مقایسه ای برای سال گذشته وجود ندارد.

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۷۰	۹,۵۳۳	۱۲,۹۳۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۰۳	۱,۴۹۳	۲,۹۱۵	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۹۳۵	۴۱۰	۶۰		بیمه تکمیلی
۴,۷۲۶	۱,۹۲۰	۰	۷-۲	هزینه اجاره
۴,۲۷۸	۱,۳۱۸	۱,۶۱۳		مزایای نقدی و غیر نقدی
۲,۵۱۰	۴۱۲	۷۰۶		هزینه خدمات قراردادی
۸۸۰	۴۲۹	۸۴۰		هزینه استهلاک
۱,۶۳۷	۱,۰۰۵	۲,۰۵۳	۷-۱	مزایای پایان خدمات و باخرید مرخصی
۳۴	۲۸	۳۰		جرائم بیمه و مالیات
۲,۰۶۱	۰	۰	۷-۳	هرینه طراحی
۵۲۴	۰	۳۵		پشتیبانی نرم افزار
۴,۶۷۷	۲,۱۵۷	۲,۹۸۹		سایر هزینه های اداری، عمومی و عملیاتی
۴۲,۸۳۵	۱۸,۷۰۵	۲۴,۷۷۹		
(۳۰,۹۹۷)	۰	۰		انتقال به مخارج بازیافت از منافع بهره برداری
۱۱,۸۳۸	۱۸,۷۰۵	۲۴,۷۷۹		

۱-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سایر هزینه های مرتبط شامل: هزینه بیمه سهم کارفرما، مزایای نقدی و غیر نقدی و مزایای پایان خدمت ناشی از استخدام ۲ نفر می باشد.

۸-سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۱	۷۳۳	۳۲۳	۸-۱	سود اوراق مشارکت
۵,۷۲۳	۲۵۰	۵,۰۵۴	۸-۲	سود سپرده بانکی
۰	۰	۰		کارمزد فروش اوراق مشارکت و استناد خزانه
۰	۰	۸۹۱		فروش ضایعات
۰	۰	۵		فروش اسناد مزایده
۵	۰	۷۸		فروش اسناد مناقصه
۷,۵۳۹	۹۸۳	۶,۳۵۱		

۱-سود اوراق مشارکت مربوط به اوراق مشارکت واگذار شده از سوی وزارت راه و شهرسازی بایت بخشی از ۳۰٪ آورده ایشان جهت تامین مالی می باشد(۱۳-۱).

۲-سود سپرده بانکی مربوط به حسابهای سپرده شرکت با نرخ ماه شمار ۱۰٪ محاسبه میگردد.

۳-مبلغ فوق بابت فروش ضایعات ذوبی و فلزی ناشی از تخریب ساختمان ها و تاسیسات واقع در پروژه طی برگزاری مزایده می باشد.

شرکت احداث، نگهداری و بهره‌داری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دروه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- مخارج قابل بازیافت از منافع بهره‌برداری

بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای افزایش (کاهش)	طی سال	سال
بیوژه در جریان	۸,۲۱۵,۲۴۵	۹,۸۶۰,۵۵۶	۹,۶۰۷,۴۴۵	۱۵,۶۴۳,۴۴۵	۸,۲۱۶,۲۴۵	۹-۲
سود دوران مشارکت بر مبنای ۰٪	۱,۳۲۶,۰۳۰	۱,۳۲۶,۰۳۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۰۳۰	۹-۳
بودا خفت به سرمایه گذار قبلی	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۲۵	۰	۰	۱۲۱,۹۲۵	۹-۴
۱٪ هزینه ستدادی وزارت راه	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴	۰	۰	۸,۸۰۴	۹-۵
بیمه تمام خطر پژوه	۱,۰۷۱	۹,۷۹۶	۱,۷۳۲	۱,۷۳۲	۸,۰۷۱	۹-۶
خرید تجهیزات	۱۲۱,۹۲۶	۱۲۴,۱۵۲	۲,۵۲۶	۱۲۱,۹۲۶	۱۲۱,۹۲۶	۹-۷
سایر هزینه های طرح	۳۲,۳۳۹	۵۰,۱۱۹	۱۳,۷۸۰	۳۶,۳۳۹	۳۶,۳۳۹	۹-۸
سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی	۹,۶۳۸,۹۰۴	۱۱,۳۲۸۸۴	۱,۶۴۴	۹,۶۳۸,۹۰۴	۹,۶۳۸,۹۰۴	۹-۹
انتقال از خالص درآمد هزینه	۲۹۵,۱۱۳	(۲,۳۹۹,۲۳۶)	(۲,۴۷۵,۹۶۴)	(۲,۷۶,۲۲۸)	(۲,۳۹۹,۲۳۶)	۹-۱۰
مخراج قابل بازیافت بهره برداری	۷,۷۳۵,۵۳۴	۹,۷۲۷,۹۶۴	۹,۶۱۹,۲۶۷	۹,۶۱۹,۲۶۷	۷,۷۳۵,۵۳۴	۹-۱۱

۱- نظر به قابلیت بازیافت هزینه‌های انجام شده طرح احداث آزادراه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرایی طرح، به موجب قانون احداث بیوژه‌های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانک‌ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب موخر ۱۳۹۶/۰۶/۱۳ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۵۰۵۷۱۲۱۳۱۱۵۰-۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۱، کلیه هزینه‌های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره‌برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره بوداری نسبت به هزینه‌های بهره برداری قابل بازیافت می‌باشد. به عبارتی در دوره بهره‌برداری، این‌ها هزینه‌های بهره برداری از منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه‌های احداث خواهد شد.

**شکت احداث، تکهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)**

**بادداشت های توپیچی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

(میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۰۱.		۱۴۰۰/۰۶/۰۱.	
جمع	حق بیمه سهم	جمع	حق بیمه سهم
هزینه ها	کارفما و سایر مالیات و عوارض ارزش افزوده	هزینه ها	کارفما و سایر مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۸۸۴,۴۲۹	۱۷,۳۵۷.	۲,۴,۳۹۴	۲۰,۴۸۲۱
۱,۰۵۱,۷۵۷	۷۲,۶۴۱	۱,۳۹,۲۲۵	۱,۹۷,۰۲۲
۱,۲۶۸,۵۴۶	۸۳,۰۳۴	۱,۱۶,۵۹۳	۱,۱۶,۵۶۳
۱,۷۱,۰۷۹	۱۲,۶۶۶	۱۲,۷۲۵	۱۸,۰۵۴
۱,۲۶۸,۵۴۶	۵۵,۶۳۸	۱,۱۱,۷۶۰	۱,۴۷,۱,۲۲۷
۲۶۴,۱۲	۲۶۳۹	۱,۹۸,	۲۶۴۴۲
۶۷,۴۱۷	۶۷,۴۱۷	.	۶۷,۴۱۷
۸۱,۷۱۲	۲,۸۸۲۲۳	۱۴,۴۷۶	۱۱,۱۲,۲۱۲
۸,۲۲۴	۴۳۴,۶۴۴	۴۵۸,۲۵۲	۹,۶۷,۷۶۳
<b>۸,۲۳۴,۶۴۴</b>		<b>۸,۲۸۴,۶۴۴</b>	

سایر پیمانکاران و مشاوران

مالیات و عوارض ارزش افزوده

صورت وضعیت

کارفما و سایر مالیات و عوارض ارزش افزوده

حق بیمه سهم

هزینه ها

صورت وضعیت

مالیات و عوارض ارزش افزوده

کارفما و سایر مالیات و عوارض ارزش افزوده

حق بیمه سهم

هزینه ها

۱-۲-۹- به موجب بخشنامه تامین اجتماعی حق بیمه قراردادهای پیمانکاری (جرایی) به میزان ۳/۶ درصد ناخالص کارکرد است (سهم حق بیمه سهم پیمانکار ۱/۶ درصد و سهم کارفما ۵/۶ درصد) و حق بیمه قراردادهای مشاوره ای به میزان ۱/۵/۶ درصد ناخالص کارکرد (سهم حق بیمه مشاور ۳/۶ درصد و سهم کارفما ۲/۶ درصد) می باشد.

درصد)، و حق بیمه قراردادهای مشاوره ای به میزان ۱/۵/۶ درصد ناخالص کارکرد (سهم حق بیمه مشاور ۳/۶ درصد و سهم کارفما ۲/۶ درصد) می باشد.  
۳-۹- سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۴۵۸۱/۹۱/۰۵/۱۳/۰۹/۲۰۱۴ مورخ ۱۹/۰۵/۹۲ و ماده ۵ تفاهمنامه تامین مالی، احوالات بهره برداری و انتقال آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۳/۰۹/۲۰۱۴ ، متناسب با هر پرداخت از حساب مشترک با نفع اعلام شده ازسوی بانک مرکزی برای سپرده های بلندمدت بعلاوه ۴ درصد محاسبه می گردد.

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

۴-۹- مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال که بر اساس مفاد تبصره ۲ ماده ۴ تفاهم نامه تامین مالی، اجرابهه برداری و انتقال آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ و تبصره ۶ ماده ۳ قرارداد مشارکت احداث ، نگهداری و بهره برداری و انتقال آزادراه کنار گذر شرقی اصفهان با وزارت راه و شهرسازی به شماره ۲۲۲۶۷/۰۲/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸، بابت اصل سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان (۷۰٪ سهم شرکت) پرداخت شده بود، با استناد به نامه شماره ۷۰۹۶۴/۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲ وزارت راه و شهرسازی، (طبق بند ۵ تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲) مبلغ فوق تایید و جزء هزینه های طرح محاسب گردید. لازم به ذکر بر اساس مفاد ماده ۴۸ آین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور به شماره ۷۵۰۵/۷/۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ هیئت محترم وزیران در صورتی که طرف مشارکت قبلی موظف به پرداخت خسارت باشد مبالغ مذکور به عنوان آورده وزارت راه و شهرسازی منظور و برای آزادراه به مصرف می رسد و چنانچه احداث بر اثر تعطیل طرف قرارداد ببیش از مدت تعیین شده در قرارداد به طول انجامد، در دوره تاخیر سودی برای طرف قرارداد منظور نخواهد شد بلکه نسبت به محاسبه سود وزارت راه و شهرسازی معادل نرخ مصوب طرف قرارداد اقدام و عیناً به عنوان خسارت دولت از طرف قرارداد کسر خواهد شد، با توجه به تشکیل کمیسیون ماده ۱۴ مندرج در تبصره ۶ ماده ۳ قرارداد مشارکت احداث ، نگهداری و بهره برداری و انتقال آزاد راه کنار گذر شرقی اصفهان با وزارت راه و شهرسازی به شماره ۲۲۲۶۷/۰۲/۱۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸، مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال جریمه برای سرمایه گذار قبلی اعلام دقیق لیکن اعلام مانده بدھی یا طلب سرمایه گذار قبلی منوط به تایید سازمان حسابرسی گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی از طرف وزارت راه و شهرسازی اقدامی صورت نگرفته است.

۵-۹- هزینه خرید تجهیزات عمدها مربوط به خرید و نصب تجهیزات ETC از شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا ، خرید خودرو توسط پیلس راهور برای آزادراه می باشد.

۶-۹- هزینه های متفرقه عملیاتی عمدها مربوط به تملک اراضی واقع در آزادراه ، هزینه انشعاب و تاسیسات گاز، آب و برق پروژه و هزینه های افتتاح آزادراه می باشد.

۷-۹- افزایش مخارج تکمیلی طرح عمدها بابت افزایش سه برابر نرخ تعديل ، افزایش قیمت خرید تجهیزات به دلیل تورم موجود در کشور، تغییر احجام پروژه و قرار گرفتن برخی از فعالیت های جدید در دستور کار پروژه می باشد لذا درصد پیشرفت فیزیکی طرح براساس مخارج تکمیل جدید و واقعی به شرح زیر می باشد:

درصد پیشرفت براساس مخارج تکمیل	برآورده تاریخ تمام دوره	درصد پیشرفت طبق فیزیکی	برنامه	درصد پیشرفت طبق برآورده تاریخ تکمیل	برآورده تاریخ تکمیل	مخارج ابانته	
						۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۵٪	۱۰۰٪	۹۷٪	۹۳٪	۱۱۱۵۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۹۸۴۳۹۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۲٪	۱۰۰٪	۹۷٪	۹۳٪	۸۴۳۶۷۸۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۹۸۴۳۹۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷-۹- به موجب آین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور به شماره ۱۳۹۷/۰۵/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ هیئت محترم وزیران ، تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ اساخت آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان فی مابین وزارت راه و شهرسازی و شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا به منظور مشارکت در تامین مالی پروژه به ترتیب به نسبت ۳۰ و ۷۰ درصد تنظیم و متعاقباً قرارداد ساخت آن طی ۲ سال از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ تا ۱۳۹۷/۰۷/۰۸ ابا این شرکت منعقد گردید، که مدت زمان قرارداد طی صورت جلسه ای فی مابین این شرکت و طرفین مشارکت تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تمدید و طی نامه شماره ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ مورخ ۴۷/۵۲۴۲۹ و ۴/۸۷۳۵۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ معاونت ساخت و توسعه آزادراه ها به این شرکت ابلاغ گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ کیلومتر از ۶۳ کیلومتر آزادراه افتتاح گردید و ۸ کیلو متر باقی مانده در بیان تیر ماه سال ۱۴۰۰ تکمیل و آماده بهره برداری گردید.

۷-۹- تسهیم هزینه های مشترک به صورت میانگین بوده و علت مغایرت درصد تکمیل براساس مخارج طرح و درصد پیشرفت واقعی به دلیل کاهش هزینه های طرح ناشی از سود سپرده بانکی و سود اوراق مشارکت در سال ۱۳۹۶ و زیان سهام در سال ۱۳۹۵ می باشد.

۷-۹- عملیات اجرایی طرح بدلیل عدم تامین مالی از سوی سرمایه گذار و با تأکید بر مفاد بند ۱ ماده ۲۰ قرارداد مشارکت به شماره ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ مورخ ۲۲۲۶۷/۰۲/۱۰۰ با وزارت راه و شهرسازی، متناسب نبودن مخارج تکمیل طرح با مخارج ابانته، افزایش احجام طرح طبق گزارش واحد فنی، در موعد مقرر به اتمام نرسیده است و بطوریکه تا پایان سال ۱۳۹۸ طرح دارای ۷۹٪ پیشرفت واقعی بوده، لذا به منظور حفظ تداوم اجرای فعالیت شرکت جلساتی در خصوص تعیین تکلیف ادامه عملیات اجرایی طرح و ارائه برنامه زمانبندی تشکیل گرید و گزارش لایحه عدم تأخیرات تنظیم و به وزارت راه و شهرسازی ارسال گردید که طی صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ موضوع بررسی و تأخیرات مجاز اعلام گردید و طی نامه های شماره ۵۲۴۲۹/۴۷ و ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ مورخ ۴/۸۷۳۵۶ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ معاونت ساخت و توسعه آزادراه ها به این شرکت ابلاغ گردید.

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۰- دارایی های ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
۵,۳۵۲	۴,۳۲۰	۱,۰۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹۵	۰	۹۵	افزایش
۵,۴۴۷	۴,۳۲۰	۱,۱۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۷۰۳	۲,۷۹۵	۹۰۸	افزایش
۹,۱۵۰	۷,۱۱۵	۲,۰۳۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<hr/>			استهلاک انباشته
۲,۸۱۱	۲,۰۶۴	۷۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۵۵	۷۲۰	۱۳۵	استهلاک
۳,۶۶۶	۲,۷۸۴	۸۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۱۹	۶۷۴	۱۴۵	استهلاک
۴,۴۸۵	۳,۴۵۸	۱,۰۲۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۶۶۵	۳,۶۵۷	۱,۰۰۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۷۸۱	۱,۵۳۶	۲۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
<hr/>			

- ۱-۰-۱- افزایش وسایل نقلیه ناشی از خرید یک دستگاه نیسان وانت برای امور مربوط به نگهداری پروژه می باشد.
- ۱-۰-۲- افزایش اثاثه و منصوبات ناشی از خرید سه دستگاه کامپیوتر می باشد.
- ۱-۰-۳- به استثنای اثاثه و منصوبات تا ارزش ۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۰-۴- هیچ یک از دارایی های شرکت در وثیقه بانک ها نمی باشد.

**شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۱- دارایی های نا مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	بهای تمام شده
۹۴۱	۹۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲۱	۱۲۱	افزایش
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	افزایش
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<hr/>		استهلاک انباشته
۹۴۱	۹۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵	۲۵	استهلاک
۹۶۶	۹۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲	۲۲	استهلاک
۹۸۸	۹۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۴	۸۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰۶	۱۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

**۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام
۱۰۰	۱۰۰	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰۰	۱۰۰		۱٪	۱	ساير شركت ها:
۱۰۰	۱۰۰				شرکت بين المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دریافتني های تجاري و ساير دریافتني ها

۱- ۱۳- دریافتني های کوتاه مدت:

تجاري حساب های دریافتني	بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲۹۹
	مليون ريال	مليون ريال	
شرکت سپندار	۳۹۷	۸,۷۷۰	۴,۰۰۰
اسناد دریافتني	۱۳-۱-۱	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	<b>۴,۳۹۷</b>	<b>۱۲,۷۷۰</b>	<b>۱۲,۷۷۰</b>
ساير دریافتني ها			
حساب های دریافتني			
اشخاص وابسته			
شرکت راه و ساختمان اسکان ده			
شرکت راه سازان و ساختمان هنزا			
وزارت راه و شهرسازی			
بانک مسکن			
وام و مساعده کارکنان			
ساير			
	۵,۴۹۲	۱,۰۹۵	۱,۰۳۰
	<b>۵,۴۹۲</b>	<b>۱,۰۹۵</b>	<b>۱,۰۳۰</b>

۱- ۱۳- ۱- ۱- مانده اسناد دریافتني مربوط به اوراق مشارکت و اگذار شده از سوی وزارت راه و شهرسازی با پایت تامين نقدینگي پروژه به شرح زيرمی باشد:  
مبلغ اسمی هر

تعداد	برگ	ارزش اسمی	تاریخ انتشار	تاریخ سر رسید	نرخ سود
ریال	ریال				
۹۶	۴۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶

۱- ۱۳- ۱- ۲- مانده حساب فوق پایت وجه پرداختي به شركت ساخت و توسعه آزادراه ها با پایت پرداخت هزینه های افتتاحييه پروژه می باشد که تا تاريخ تهييه صورت های مالی تسویه نشده است.

۱۳- ۲- دریافتني های بلند مدت

تجاري اسناد دریافتني	بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲۹۹
	مليون ريال	مليون ريال	
اسناد خزانه	۳۷,۹۷۷	۴,۳۶۴	۴,۳۶۴
	<b>۳۷,۹۷۷</b>	<b>۴,۳۶۴</b>	<b>۴,۳۶۴</b>

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- مشخصات اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی دریافتی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

نوع اوراق	بادداشت	مبلغ اموال در پایان سال	برگ	تاریخ انتشار	تاریخ سرسید	نرخ سود
استناد خزانه اسلامی (آخر ۹۰۴)	۱۳-۲-۲	۶,۰۰۰	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۱۵٪
استناد خزانه اسلامی (آخر ۹۰۴)	۱۴-۱	۵۰,۰۰۰	ریال	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۱۵٪
سود تحقق نیافرته		(۱۸,۰۲۳)				
		۳۷,۹۷۷				

۱۳-۲-۲- مبلغ مذکور بابت مانده استناد خزانه و اگذار شده از سوی وزارت راه و شهرسازی به میزان ۵۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی در سال مالی مورد گزارش و به میزان ۶,۰۰۰ سهم مانده از سال مالی ۱۳۹۹ میباشد که در سال گذشته از تعداد ۸۰۰,۰۰۰ سهم تعداد ۷۹۴,۰۰۰ سهم بابت بدھی به پیمانکاران فروخته شده و زیان حاصل از آن طبق نامه شماره ۴۷/۱۶۷۲۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ از سوی شرکت توسعه آزادراه ها و صورت جلسه ابلاغی از آورده وزارت راه کسر گردیده است . رویه شرکت بدین صورت است که استناد خزانه دریافتی را بدون احتساب سود به حساب آورده وزارت راه و شهرسازی منظور می نماید لذا در دوره مورد گزارش از مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال استناد دریافتی مبلغ ۳۳,۶۱۳ میلیون ریال به حساب آورده وزارت منظور گردیده است، که طبق آینین نامه اجرایی شماره ۱۲۱۵۵/۰۵۲۴۶/۱۳۹۷ مورخ ۹/۲/۱۳۹۷، سالانه مشمول ۱۵٪ سود می باشد که شرکت بدون احتساب سود به اصل آورده وزارت راه و شهرسازی منظور نموده است.

#### ۱۴- پیش برداخت

بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
اشخاص وابسته	۱۴-۱	میلیون ریال ۸۲,۳۷۴
شرکت ساختهای تیراز	۱۴-۲	میلیون ریال ۳۲,۳۷۴
نیرو توان آیریک	۱۴-۳	میلیون ریال ۱,۲۵۴
شرکت مهندسی خونه		میلیون ریال ۱,۵۴۰
شرکت پارس لانه		میلیون ریال ۰
شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک		میلیون ریال ۰
سایر		میلیون ریال ۳۸۳
	۳۸۳	۸۵,۵۵۱
	۳۲,۷۵۷	

۱۴- مانده حساب فوق مربوط به پیش برداخت شرکت تجارت الکترونیک بابت قرارداد خرید و نصب تجهیزات مربوط به عوارض الکترونیکی به میزان ۳۲,۳۷۴ میلیون ریال می باشد .

#### ۱۵- سرمایه گذاری گوتاه مدت

بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
بهای تمام شده	۱۳	میلیون ریال ۱۲
میلیون ریال	۱۳	میلیون ریال ۱۲
	۱۳	۱۲
	۱۳	۱۲

سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار سهام

۱۵- مانده حساب فوق بابت سهام شرکت کاشی سعدی از بابت سهام مدیریتی شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن از به کارگیری روش ارزش بازار خودداری شده است.

#### ۱۶- موجودی نقدو بانک

بادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
موجودی نزد بانک ها	۴۰۴,۸۲۴	میلیون ریال ۴۰۴,۸۲۴
موجودی صندوق	۲۰۰	میلیون ریال ۳۹
تنخواه گردان های ریالی	۴۰۵,۰۶۳	میلیون ریال ۳۹
	۴۰۵,۰۶۳	۳۱۹,۶۵۱

شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۸	۹,۹۹۸	۹۹.۹۸	۹,۹۹۸	شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۱	شرکت آزادراه امیر کبیر
۰.۰۱	۱	۰.۰۱	۱	شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های گوتاه مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی
۱۱۶,۵۸۵	۱۲۹,۱۰۲	۱۸-۱-۱	أشخاص وابسته
۵۷۰,۰۸۵	۱۲۳,۵۹۴	۱۸-۱-۲	پیمانکاران و مشاوران طرح
۴۱۲,۷۹۱	۵۱۵,۸۵۱	۱۸-۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۵۸۶,۴۶۱	۷۶۸,۵۴۷		سایر پرداختنی ها
۳۰۰,۰۷۵	۳۱۲,۸۸۸	۱۸-۱-۴	حق بیمه پرداختنی
۲۴,۸۸۳	۲۴,۹۵۴	۱۸-۱-۵	أشخاص وابسته
۳۰۹	.		مالیات های حقوق و عیدی
۳۴۸	۹,۷۸۰		اسناد پرداختنی
.	۵۹۰		سپرده بیمه
۳,۰۵۳	۴,۴۸۵		سایر
۳۲۸,۶۶۸	۳۵۲,۶۹۷		
۹۱۵,۱۲۹	۱,۱۲۱,۲۴۴		

۱۸-۱-۱- اشخاص وابسته

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۶,۵۳۸	۱۲۹,۰۵۵		شرکت تجهیزات اینمنی راهها
۴۷	۴۷		شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران اتبه صبا
۱۱۶,۵۸۵	۱۲۹,۱۰۲		

۱۸-۱-۲- پیمانکاران و مشاوران طرح

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۶۱۱	۷۷,۰۰۲		شرکت ساختمانی تیراز
	۲۳,۰۷۸		شرکت راه و ساختمان اسکان ده
	۱۰,۶۲۰		شرکت مهندسی خونه
	۷,۲۳۷		شرکت آریا ریل ماز
۲,۶۱۹	۱,۱۴۲		آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۱,۶۷۲	۳,۳۶۶		شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۱,۱۸۳	۱,۱۴۹		سایر
۵۷,۰۸۵	۱۲۳,۵۹۴		

**شرکت احداث، تکهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۸-۱-۳- سپرده حسن انجام کار**

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۲۳۹	۲۵۹,۱۴۲	شرکت ساختمانی تیراز
۷۱,۵۷۹	۷۹,۳۸۴	شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۳۴,۲۸۳	۵۱,۰۶۷	شرکت راه و ساختمان اسکان ده
۲۵,۶۹۰	۲۶,۲۵۸	سایر
<b>۴۱۲,۷۹۱</b>	<b>۵۱۵,۸۵۱</b>	

**۱۸-۱-۴- مانده حساب فوق بابت بدھی بیمه صورت وضعیت پیمانکاران و مشاوران پروژه می باشد، که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است.**

**۱۸-۱-۵- اشخاص وابسته**

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۶۷	۲۴,۹۳۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
<b>۱۶</b>	<b>۱۶</b>	شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا
<b>۲۴,۸۸۳</b>	<b>۲۴,۹۵۴</b>	

**۱۹- پرداختنی های بلند مدت - مشارکت**

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۲۹,۲۳۸	۹,۱۷۴,۵۲۲	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۲,۳۹۹,۲۳۶	۲,۴۷۵,۹۶۴	سایر اشخاص وابسته (وزارت راه و شهرسازی)
۹,۶۲۸,۴۷۴	۱۱,۵۰,۴۸۶	انتقال مانده حساب وزارت راه بهای تمام شده
(۲,۳۹۹,۲۳۶)	(۲,۴۷۵,۹۶۴)	
<b>۷,۲۲۹,۲۳۸</b>	<b>۹,۱۷۴,۵۲۲</b>	

**۱۹-۱- بدھی اشخاص وابسته بابت تامین نقدينگی توسط شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سرمایه گذار طرح) و سود مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶/۵۲۹۹۵/۰۲/۱۹- مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ و ماده ۵ تفاهمنامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ به مبلغ ۶,۶۲۲,۵۸۵ میلیون ریال وجه نقد و ۲,۳۷۹,۴۷۴ میلیون ریال سود دوران مشارکت می باشد که متناسب با هر پرداخت از حساب مشترک با نرخ اعلامی ارسوی بانک مرکزی برای سپرده های بلند مدت بعلاوه ۴ درصد محاسبه گردیده است. همچنین بابت واگذاری تعداد ۱۹۸,۳۸۱ ریال ۶۶ سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا در سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۷۲,۴۶۳ میلیون ریال می باشد.**

شوك احداث، تهداوي و بغره بوداري آزادراه شرق سپاهان (همامي خاص)  
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

دیک پارک، باشدید:

شوکت احمدان، نگهداری و بهوه بوداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد
هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد
هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد
هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد
هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد	هزار و شصت و سیصد

۲۱- مالیات بوداختنی

سال مالی		
درآمد مشمول	سود (زدن) اینزاری	۱۳۹۹
مابینات اینزاری	۲۴۵۸	۱۳۹۹
		۸

(-۱۳۲۰) میلادی تا ۱۹۹۸ میلادی: تئودور شلزه است.

۱-۱۶- به موجب تبصره ۳ قانون احداث پژوههای عمرانی پیش راه و ترویی از طرق مشارکت باشکوه سایر ملتی و بولی کمکور، هزینه‌ای تمام شده (هم از هزینه‌های مستقیم و بالادسی) اجرا و تکه‌داری پژوهه و طرح‌های موضوع این قانون به مبنای که مود تاپید حسوس منشعب وزارت امور اقتصاد و دارایی قرار می‌گیرد حاکم‌ظرف مدت و اذکاری متفق نهاده برداشتگاه و هزینه استهلاک و جزو هزینه‌های قبل قبول مالیاتی شرکت مربوط از تقاضه نظر مالیاتی محصور خواهد شد.

| میلیون ریال     |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| نحوه تشخیص      |
رسیدگی شده	-	-	-	-	-
ابزاری	-	-	-	-	-
برداشت	برداشت	برداشت	برداشت	برداشت	برداشت
ماده برداشتی					
مالیات پرداختشی					
مليارات	مليارات	مليارات	مليارات	مليارات	مليارات

شirkat-e-hadafan, takhadar-e-wahed-e-bardari-az-adraah-saqeq-e-sipaahan (semahe-e-khac)

badhaat-hai-toophani-surat-hai-mali

dorooh-shen-maheh-metehi-be-13 shoori-yar

## ۱۲-پيش-dravat

سال ۱۳۹۹	داداشت	بوداران کشاورز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۰۰	۲۲۱	۱
۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	

۱-۲-۳- مبلغ مذکور بابت قسط اول و دوم توافق و اگترانی امتیاز حق دسترسی به ازدراه کنار گذر شرقی اصفهان می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۱ به آقیان حسین و رضا کشاورز و اگدار گردیده است.

## ۱۳-قدح حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبالغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۵	۵۷۰	۸۷۴	تمدilات
۸۸۰	۴۲۹	۸۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان
(۷,۵۳۹)	(۲,۱۴۱)	(۶,۳۵۱)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۵۶۵)	(۱,۷۶۵)	(۴,۵۳۷)	سود حاصل از اراق بندار و سرده سرمایه گذاری بالکنی
۲۰۱,۹۴۷	(۴۸,۸۸۳)	(۲۵,۰۳۳)	کاهش حساب های دریافتی عملیاتی
۹,۷۷۷	۵۴,۴۷۵	۵۲,۷۹۴	کاهش پیش پرداخت ها
۵۶۳,۴۵۵	۵۲۶,۴۸۲	۲۰۶,۴۴۴	افزایش حساب های بوداختی عملیاتی
۱,۸۵۰	۱,۸۵۰	.	افزایش پیش دریافت ها
۷۷۱,۵۱۴	۱۱۴,۹۹۳	۱۲۲۹,۱۷	قدح حاصل از عملیات
			۱-۱۳- معاملات غیر نقدی
			۱۳۹۹/۰۶/۲۷*
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبالغ
۲۲۲,۶۵۶		۳۸,۰۹۰	خرید قیر توسط وزارت راه بابت سجه الشرکه
۲۲۲,۶۶۶		۳۸,۰۹۰	۱-۳- خرید قیر توسط وزارت راه و شهرسازی بابت سجه الشرکه در حساب های بوداختی بلند مدت فی مابین منظور گردیده است.

# شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه متنه ب ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

### ۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

با توجه به موضوع فعالیت شرکت احداث آزادراه از طریق مشارکت شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (۷۰درصد) و وزارت راه و شهرسازی (۳۰درصد) ساختار این شرکت پروژه ای می باشد که در زمان بهره برداری اصل و سود سرمایه گذاری شرکت آتیه صبا بازگردانده خواهد شد لذا نسب اهرمی در این شرکت کاربردی نخواهد بود.

#### ۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		جمع بدھی ها
۸,۱۵۱,۱۷۳	۱,۱۲۵,۵۴۴		موجودی نقد
(۳۱۹,۶۵۱)	(۴۰۵,۰۶۳)		خالص بدھی
۷,۸۳۱,۵۲۲	۷۲۰,۴۸۱		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		نسبت خالص بدھی به حقوق
۷۸۴	۷۲		مالکانه (برابر)

شايان ذكر است بالا بودن نسبت اهرمی به دليل مطالبات شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا در خصوص تامين مالی پروژه آزادراه می باشد.

#### ۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

به موجب لایحه تاخیرات تهیه شده توسط مهندسین مشاور رهاب و ارائه آن به وزارت راه و شهرسازی و طی جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ با معاونت آزادراه ها، تاخیرات خارج از قصور سرمایه گذار قابل پذیرش تشخیص داده شده و مدت زمان پیمان تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تمدید و طی نامه شماره ۴/۸۷۳۵۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ معاونت ساخت و توسعه آزادراه ها به این شرکت ابلاغ گردید که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به میزان ۵۵ کیلومتر از ۶۳ کیلومتر آزادراه افتتاح و در پایان تیر ماه ۱۴۰۰، ۸ کیلومتر باقی مانده افتتاح و در حال بهره برداری بوده است همچنین افزایش دوره ساخت سبب افزایش مخارج پروژه گردیده لیکن به موجب ماده ۴۹ آین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی، زمان بهره برداری تا بازگشت اصل و سود سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا ) افزایش می یابد لذا شرکت از این بابت فاقد ریسک مالی است .

## شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴-۳- ریسک بازار

تطویل دوره ساخت وبالارفتن قیمت مصالح به دلیل تورم موجود در کشور سبب افزایش مخارج بروزه گردیده است لیکن با توجه به یادداشت ۲۶-۲ امکان افزایش زمان بهره برداری مناسب با افزایش مخارج بروزه وجود دارد.

۲۴-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملات ارزی نداشته در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد.

۲۴-۳-۲ ریسک سایر قیمت‌ها

سرمایه گذاری در سهام کاشی سعودی به میزان ۹,۰۰۰ سهم به مبلغ ۱۳ میلیون ریال به دلیل سهام مدیریتی آئیه صبا بوده و با توجه به پایین بود میزان سرمایه گذاری، شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار ندارد.

۲۴-۳-۳ آثار شیوع کرونا

شیوع ویروس کرونا سبب به تعویق اندختن احداث پروژه برای یک ماه و نیم تا دو ماه گردیده است. قابل ذکر است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مشکل خاصی در این خصوص بوجود نیامده است.

۲۴-۳-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌جا تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌جا تعهدات توسط پیمانکاران را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. لذا براساس تفاهم نامه و قرارداد مشارکت با وزارت راه و شهرسازی، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های ابلاغی، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق حرفه‌ای و فنی خود پیمانکاران و مشاوران طرح را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافت‌نی‌های تجاری شامل اقلام غیر نقدی می‌باشد که در راستای ماده ۸۱ قانون تنظیم قانون بخشی از مقررات مالی دولت به پیمانکاران تحويل داده شده است و مناسب با صورت وضعیت‌های ارائه شده در حساب‌ها اعمال می‌شود در این صورت ارزیابی اعتباری مستمر برآسان وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه و یا سایر روش‌های افزایش اعتماد به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. بنابراین هیچ یک از مطالبات شرکت تاریخ تهیه صورت‌های مالی سرسیز نشده است و از این بابت نیز کاهش ارزش نداشته است

۲۴-۳-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۲ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۹۴۳,۰۶۹	۹,۱۷۴,۵۲۲	.	.	.	۷۶۸,۵۴۷	پرداختنی‌های تجاری
۳۵۲,۶۹۷	.	.	.	.	۳۵۲,۶۹۷	سایر پرداختنی‌ها
<b>۱۰,۲۹۵,۷۶۶</b>	<b>۹,۱۷۴,۵۲۲</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>۱,۱۲۱,۲۴۴</b>	<b>جمع</b>

**۲۵ وضعیت ارزی**

موجودی نقد
جمع دارایی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌های پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ
۱۴۰۰/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت	یورو
۱۶	۹۵۱
	۹۵۱
	۹۵۱
	۳۹
	۹۵۱
	۳۹

**شکت احداث، تکهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)  
بادداشت های توپیهی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

**۱۶- معاملات با اشخاص وابسته**

۱-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	شرح
مشمول آورده ثامین مالی	آرایه ماده ۱۲۹
سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا
*	شرکت اصلی ونهاي جمع
سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت تولیدی تجهیزات اینچه راه ها
*	هیأت مدیره مشترک
۷۶,۷۲۹	وزارت راه و شهرسازی
.....	طرف مشارکت
۷۶,۷۲۹	سایر اشخاص وابسته
۱۷,۷۹۰	جمع
۱۷,۷۹۰	جمع کل
۱۷,۷۹۰	
۷۳۵,۲۸۴	
۷۳۵,۲۸۴	
۷۳۵,۲۸۴	

۲-۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نقاوت با اهمیتی نداشته است.

شوکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاده شرق سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۱۴۰۰ شنبه ۱۳ شهریور ماهه منتظری دو شش دو

۳-۲۶-ماندۀ حساب نهایی، اشخاص، به شرکت زن است:

۴-۲۶-هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص و استهه در دوره مالی (۳/۶/۱۹۰۰-۱۹۹۹) و سال ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

## شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

## ۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۷,۷۷۳	عملیات ساخت و تکمیل قطعه دوم آزادراه توسط شرکت ساختمانی تیراز
۱۸۹,۱۸۶	تامین و نصب تجهیزات ایمنی و روشنایی در قطعات اول، دوم، و پل ها توسط شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راه ها
۷۴,۷۷۵	عملیات ساخت ابنيه فنی پل های بزرگ آزادراه توسط شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۸۹۹	خدمات مهندسی مشاور برای انجام آزمایشات کنترل کیفی توسط آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۱۸,۳۷۸	نظرارت کارگاهی و عالیه طرح توسط مهندسین مشاور رهاب
۵۴,۴۶۲	عملیات ساخت و تکمیل قطعه اول آزادراه توسط شرکت راه و ساختمان اسکان ده
۴۷,۲۴۴	عملیات تهیه مصالح ، ساخت، حمل و نصب گاردربیل سه موج توسط شرکت راه و ساختمان اسکان ده
۲,۴۲۰	عملیات اجرایی تامین و نصب روشنایی تقاطع فرودگاه توسط آریا ریل ماز
۴۰۵,۱۳۷	

۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

## ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیافتدۀ است که مستلزم تعديل یا افشا درصورت های مالی باشد.