

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت احدا، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال عالی ممتلي به ۱۴۰۱ اسفند

فهرست متندرجات

شرکت احداه، نگهداری و بهره‌برداری آزادراه شرق سپاهان (بنایم، خاص)

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی	(۱) الی (۵) ۲۱ الی ۱



جمهوری اسلامی ایران

بانک ملی

وزارت امور اقتصادی و دارانی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به جمع عمومی هادی صاحبان سهام شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تعییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.
۲. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۳. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات ایین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۲، برآورد مخارج تکمیل طرح از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۷۰ میلیارد ریال و سپس به مبلغ ۱۱۹۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته است که به دلیل تعییرات نرخ ارز، تعییرات شاخص‌های اقتصادی، عدم تامین نقدینگی توسط سرمایه‌گذار، تعییر در أحجام طرح و دستورالعمل‌های جدبد می‌باشد. مقاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۴، براساس مفاد ماده ۴۸ آینن نامه اجرایی قانون احداث بروزه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع بولی و مالی کشور و به موجب تبصره ۶ ماده ۳ قرارداد مشارکت، در صورتی که طرف مشارکت قبلی موظف به پرداخت خسارت باشد مبالغ مذکور به عنوان اورده وزارت راه و شهرسازی تقسی و برای آزادراه به مصرف می رسد و در این خصوص مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال بابت جریمه تأخیر شرکت سرمایه گذاری آزاد راه کنار گذر شرقی اصفهان (سرمایه گذار اولیه)، توسط کمیسیون ماده ۱۴ قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۶/۲۷ وزارت راه و شهرسازی محاسبه و اعلام گردیده است. ضمناً تعیین دقیق جرایم فوق منوط به تأیید سازمان حسابرسی گردیده که تا تاریخ این گزارش، اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵. با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹-۳، به موجب مفاد ماده ۴۹ آینن نامه اجرایی قانون احداث بروزه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و بولی کشور و طبق ماده ۸-۳ قرارداد مشارکت، در انقضای مدت واگذاری منافع بهره برداری، چنانچه هزینه های طرح مستهلك نشده باشد به مدت واگذاری منافع بهره برداری تا استهلاک کامل هزینه های طرح افزوده خواهد شد. براساس برآورد اولیه درآمد و هزینه، دوره بازیافت وجوده مربوط به مشارکت به همراه سود مربوطه به مدت ۲۳ سال (از سال ۱۳۹۵ تا ۱۴۲۸) تعیین گردیده است. لیکن با توجه به روند حاصل از عملیات در منافع بهره برداری، چگونگی و زمان بازیافت اصل و سود سرمایه گذاری قابل بیش بینی نمی باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی نوائی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، انشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن پکار گیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان بنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جمل، حذف عمده، از این نادرست اطلاعات، یا زیرهایگذاری کنترل‌های داخلی، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد انشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر بنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری بنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها با شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نشود، اظهارنظر سازمان تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است با این حال، رویدادها با شرایط این ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت از ساعد.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افتتا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای بنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت احداث، تکه‌داری و بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص)

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهیئت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر ازمات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با ازمات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	شاره ماده پابند	موارد عدم رعایت
۸-۱	ماده ماده ۱۷۶ و ۱۷۸ اصلاحیه	در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی جهت رسیدگی به مورث‌های مالی در زمان پیش‌شده بیان شده، قانون تجارت و ۲۷ اساسنامه (ازویح تشکیل مجمع ۲۰ شهریور ۱۴۰۱)
۸-۲	ماده ماده ۱۰۷ اصلاحیه	ممنوع بر انتخاب کامل اعضای هیئت مدیره توسط مجمع عمومی عادی (شرکت دارای ۲۰٪ عضو هیئت مدیره است).

۸-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳ الی ۵ و ۹، این گزارش، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۹- براساس گزارش کارکرد آزاد راه توسط شرکت سامانه پرداخت‌های نوین در آزاد راه‌های کشور (سپندار)، از مجموع قبوض الکترونیکی صادره به مبلغ ۳۲۶ امیلیارد ریال (سال جاری ۸۲۲ میلیارد ریال و سالهای قبل ۴۹۳ میلیارد ریال)، مبلغ ۵۲۸ میلیارد ریال به دلیل عدم وجود ساز و کارهای قانونی مناسب و اجرایی موثر اخذ کامل عوارض الکترونیکی، عوارض عبور از آزاد راه وصول نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۱۵-۲۱ قرارداد مشارکت باست تودیع ۵ درصد منافع از بهره‌برداری آزاد راه (درآمد ماده‌ی) در پایان هر سال به عنوان تضمین حسن انجام تعهدات بهره‌برداری برای سال بعد رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (اداعه)

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

۱۱. مفاد نامه شماره ۱/۱۸۱۳۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ معاون وزیر راه و شهرسازی در حصوص الزام شرکتهای آزادراهی به ارانه تاییدیه از شرکت مادر تخصصی ساخت و توسعه زیربنایی حمل و نقل کشور بابت هزینه های انجام شده برای مال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۱۲. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی مال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.

۱۳. گزارش هیأت مدیره موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالهمتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور بالسناد و مدارک ارانه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مستولیتهای قانونی و مقرارتی حسابرس

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آنین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون و دستور العمل فوق الذکر از جمله ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری پیش از ارانه هرگونه خدمت به ارباب رجوع، عدم به روز رسانی نرم افزارهای شرکت برای تعیین خطر و تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و عدم تهیه برنامه های سالانه و سامانه جامع مدیریت اطلاعات این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳ خرداد ۱۴۰۲

محسن حاجی بیکی

بزدان خویی بروجنی

آزادراه شرق سیاهان

Digitized by srujanika@gmail.com

شirkat-e-ahdats, mikhedari, vayeh, berdari, az-adraah-sherif, Sibayehan (sibeh mi haazir)

صورت های هالی

سال عالی حسنه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سیام صاحبیان عادی مجموعه

4-27-6

نه بیوست صورت های مالی شرکت احداث نگهداری و بهره برداری از دره سرخ سپاهان (سهامی خاص) مربوطه به سال مالی ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|----------------------------|
| ۱ | سورب در آمد و هریسه |
| ۲ | سورب و صفت سلی |
| ۳ | سورب تغیرات در حقوق سایکوه |
| ۴ | صورت جزئی های نقدی |
| ۵-۶۱ | پادشاهی خانی توسعی |

تصویر های ملک، طبق استانداردهای حسن‌باداری، بهمه شدند و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ به تابد هات مدیره شرکت رسیده.

مختصر هیئت مدیره

نشر کتب سرمهیه مهندسی آنلاین
(سهای خاص)

سرمهی خاص) (اسلامی خاص) (اسلامی خاص) (اسلامی خاص)
رئیس هدایت مدرسه عرفان مردانی فیضخانی عرفان مردانی فیضخانی عرفان مردانی فیضخانی

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

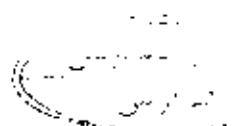
صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مسانع به میلیون ریال

درآمد عملیاتی (مسافع بهره برداری)	هزینه های نگهداری و نارسانی آزادراه	هزینه های اداری و عمومی	مسافع بهره برداری عملیاتی	هزینه سود مشارکت	سایر درآمدها و هزینه های عمر عملیاتی	خالص مدنیع (مصار) بهره برداری	استفاده محارج فعل ماربفت از مسافع بهره برداری	بادداشت های نویسندگی بخش حدابی نایابی سورت های مالی ایشان
درآمد عملیاتی (مسافع بهره برداری)	هزینه های نگهداری و نارسانی آزادراه	هزینه های اداری و عمومی	مسافع بهره برداری عملیاتی	هزینه سود مشارکت	سایر درآمدها و هزینه های عمر عملیاتی	خالص مدنیع (مصار) بهره برداری	استفاده محارج فعل ماربفت از مسافع بهره برداری	بادداشت های نویسندگی بخش حدابی نایابی سورت های مالی ایشان
۲۳۲,۸۴۳	۵۶۶,۴۴	۵						
(۴۶,۲۶۸)	(۱۱۲,۲۰۹)	۶						
(۴۸,۸۷۷)	(۷۹,۷۷۵)	۷						
۱۳۷,۳۹۸	۴۲۳,۰۶۰							
(۱۳۶,۶۴۱)	(۱۷,۷۹,۳۱۹)	۸						
۲۱,۱۲۹	۱۷,۵۱۷	۹						
(۱,۶۲۸,۱۷۷)	(۱,۶۲۸,۶۴۲)							
۱,۴۳۸,۱۷۷	۱,۶۲۸,۶۴۲	۱۲						

بادداشت های نویسندگی بخش حدابی نایابی سورت های مالی ایشان



برگت احمدان، نگهداری و بتهه برداری آزادراه شرق شهرستان (سهامی خالص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پاداشت	
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
مخارج فعلی ناچاری از مدفع بتهه برداری	۱۱,۵-۰,۲۹۸	۱۲,۳۹۵,۱۱۷	۱۲	
دارایی های ثابت مشهود	۱۱,۲-۰	۱۲,۹۱۲	۱۰	
دارایی های نامشهود	۶۶	۴۲	۱۱	
سرمایه گذاری های بند مدت	۱۱۲	۱۱۲	۱۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱,۵۱۶,۸۸۰	۱۲,۴-۸,۱۶۰		
دارایی های جاری				
بیش پرداخت ها	۸۰۸	۱۰,-۳۴	۱۴	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۲,۵۷۰	۲۰,۵۵۱	۱۵	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۶۵۷	-	۱۶	
موحدی بند	۴۹,۳۱۹	۵۱۲,۳۰۰	۱۷	
جمع دارایی های جاری	۱۰,۵۳۴	۵۵۲,۸۸۰		
جمع دارایی ها	۱۱,۵۲۲,-۰۲۶	۱۲,۹۶۱,-۰۴۵		
حقوق مالکانه و بدھی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,-۰۰۰	۱۰,-۰۰۰	۱۸	
جمع حقوق مالکانه	۱۰,-۰۰۰	۱۰,-۰۰۰		
بدھی ها				
بدھی های غیر جاری				
پرداختی های بلند مدت مستارگشت	۱۰,۲۶۲,۰۱۵	۱۲,۸۵۴,۰۰۴	۱۹-۲	
دھره مردمی پایان خدمت کارگنان	۲,۵۰۲	۵,۳۷۸	۲۰	
جمع بدھی های غیر جاری	۱۰,۲۶۶,-۱۷	۱۲,۸۵۸,۸۸۱		
بدھی های جاری				
برداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۳۴۱,۷۱۷	۱,۰۹۱,۹۳۷	۱۹	
بیش دریافت ها	۴,۳۰۰	۴۲۷	۲۲	
جمع بدھی های جاری	۱,۳۴۶,-۱۷	۱,۰۹۲,۱۶۴		
جمع بدھی ها	۱۱,۵۱۲,-۰۲۹	۱۲,۹۵۱,-۰۴۵		
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۱۱,۵۲۲,-۰۲۶	۱۲,۹۶۱,-۰۴۵		

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

تشرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی شخص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی پنجمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

<u>جمع کل</u>	<u>سرمایه</u>	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مندۀ در ۱۴۹۹/۱۰/۱
۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مندۀ در ۱۴۹۹/۱۲/۲۰
۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مندۀ در ۱۴۰۰/۱۱/۲۹
۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مندۀ در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

نیروگات احمدآباد، ذیلداری و پوره برداری آزادراه شرق سپاهان (سیناپس حاص)

صورت جریان های نقدی

سال عالی هنگامی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

پادداشت

			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۵۷۸,۱۷۸	۲۹۹,۱۱۶	۲۲	
۵۷۸,۱۷۸	۲۹۹,۱۱۶		حریان حاضر ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷,۵۶۶,۶۱۹)	(۶۰۱,۹۶۷)		حریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۳۰۲)	(۵۳۶۰)		وجوده برداختی باخت اجرای طرح
(۹)	-		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷,۰۰۰	۱۶۵۲		برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۸,۴۵۷	-		دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲۱۵,۱۲۲)	(۴۰۴,۸۵۰)		دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۹۶,۹۹۵)	(۳۰۵,۸۴۴)	۱	حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳۷,۱۰۰	۱,۷۱۹,۹۹۸		حریان خالص (خروج) نقد قابل از فعالیت های تأمین مالی
(۲۱۰,۴۷۹)	(۴۵۱,۱۸۷)		دریافت از سرمایه گذار
۱,۹۴۶,۶۶۳	۷۶۸,۸۱۵		برداخت به سرمایه گذار
(۲۷۰,۲۲۲)	۴۶۲,۹۸۱		حریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۱۹,۸۵۱	۴۹,۳۱۹		حدنخ تراویش (کاهش) در موجودی نقد
۷۹,۲۱۹	۵۱۲,۳۰۰		سداده موجودی نقد در انتسابی - سال
۷۸,۱۹۰	۹۳,۷۵۰	۲۲	سداده موجودی نقد در بایان سال
			معاملات عمر نقدی

پادداشت های توفیعی، بخش حداسی ناپذیر صورت های هالی است.

شورکت احداث، نگهداری و بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام‌شناخت)

پادداشت‌های نوپیشی صورت‌های هالی

سال مالی پنهانی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت احداث، نگهداری و بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۳۷۵۳۷۰ و در اجرای قانون احداث پروژه‌های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و بولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی، از طریق مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری آئینه صبا در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ نام شرکت از کنار گذر شرق سپاهان به احداث، نگهداری و بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت احداث، نگهداری و بهره‌برداری آزاد راه شرق سپاهان جزو واحد‌های تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری آئینه صبا واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنگشتنی کشوری می‌باشد، نشانی مرکز اصلی شرکت در نهران خیابان پاسداران کوچه حجت سوری پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی شرکت در آزاد راه سپاهان که از کیلومتر ۲۰ آزادراه اصفهان - نظری - گاشان به طول ۶۴ کیلومتر به سمت شرق ادامه می‌یابد، واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ عبارت است از: سرمایه‌گذاری به متطلوب تأمین منابع مالی مورد نیاز در جهت احداث آزاد راه شرق اصفهان در دوران ساخت و بهره‌برداری و نگهداری و مرمت در دوره بهره‌برداری و اجرای طرح‌های جانبی مورد نیاز و انجام هرگونه عملیات راه و ساختمان، سرمایه‌گذاری و مشارکت در انواع طرح‌ها و پروژه‌های راه‌سازی، ساختمانی و مهندسی، توثیقی و خدماتی و اداره آنها. استفاده از تسهیلات مالی اعتباری بانک‌ها 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 حلوار کلی انجام کلیه عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه اقدام به تامین مالی پروژه احداث آزاد راه شرق سپاهان از طریق تعقاد فرارداد 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 آئینه صبا به عنوان نامین کننده هزینه احداث آزاد راه) نموده است. طبق فرارداد منعقده به شماره ۱۰۰۲۲۲۲۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ اصل سرمایه‌گذاری و سود مورد انتظار مشارکت از منافع آئینه ناشی از بهره‌برداری آزاد راه مزبور بازیافت خواهد شد و مسئولیت کلیه مخارج انجام شده و مراحل اجرایی بروزه 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 آئینه صبا می‌باشد کل آزاد راه به طول ۶۴ کیلومتر و تاریخ‌های بهره‌برداری و شروع اخذ عوارض از آزاد راه به شرح زیر است:

ردیف	شرح	تاریخ بهره‌برداری
۱	از کیلومتر ۰ تا ۵۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۸
۲	از کیلومتر ۵۵ تا ۶۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۰

شرکت احداث، حسابداری و بزرگ‌بزرگ‌راه شرق سپاهان (سهام خاص)

بادهای توضیعی صورت های مالی

سال مالی هفته‌ی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱-۳-۱- تعداد کارکنان

بيانگین مدهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱۷	۱۸

۲- استاذداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار با اهمیت ناشی از به کار گیری استاذداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا هستند به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱ استاذدار حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که اثر با اهمیت بر صورتها بمالی سال جاری نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تبیه صورت های مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۴- درآمد بهره بوداری

۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۴-۲ درآمد عملیاتی مربوط به اخذ عوارض استگاه های عوارضی بصورت نقدی شناسانی می شود.

۵- مشاراج تامین مالی

مشاراج تامین مالی تا پایان دوره احداث، مستقیماً به حساب مخارج قابل بازیافت از منافع بهره بوداری منظور و مخارج تامین مالی بس از بهره بوداری از آزادراه به عنوان هزینه های مالی در صورت درآمد هزینه منعکس می گردد.

۶- مشاراج قابل بازیافت از منافع بهره بوداری

طبق بند ۲ تصویب نامه شماره ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ هیئت محترم وزیران، طرف مشارکت شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا عینده دار تامین مالی بروزه تا مرحله بهره بوداری و تصویب حساب کامل هزینه ها می باشد. وزارت راه و شهرسازی نیز بخشی از احتیاجات سرمایه گذاری حداقل تا میزان سی درصد (۳۰٪) هزینه ها را تعهد و از محل اعتبار طرح مشارکت در احداث آزادراه شرق سپاهان به شماره طبقه بندی (۴۰۷۰۴۰۰) قوانین بودجه سنتواني و سایر متابع مصوب مربوط تامین و طبق قرارداد منعقده به حساب طرف مشارکت واریز شده است. در این خصوص کل هزینه های انجام شده با بت طرح احداث بزرگراه، در سرفصل مخارج قابل بازیافت بهره بوداری، بس از نهاده بت واریزی وزارت راه و مسکن شهرسازی اندکاس می یابد.

شرکت احداث، نگهداری و پرده برداری آزاد راه شرق سپاهان (سهام می)

بادداشت های نوپیشی صورت های هالی

سال مالی هفته بیمه ۱۴۰۱ اسند ۲۶

۵-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۱-۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر میتای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقابله با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و عرض عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تصریف و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقابله با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۱-۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و در متن معرفی ایسی نامه استهلاک موضع ماده ۱۶۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیت های مستحبه مصوب اسفتد و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نزخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	اثانه و منسوبات ۱۰,۵۰,۵,۲ ساله
واسایط نقلیه	عالة خط مستقیم

- ۱-۳-۳-۳- دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد پرده برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها سلولور می شود در موزرده که هر یک از دارایی های استهلاک پذیره (استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساخته شده) بس از آمادگی جهت پرده برداری به علت نهایی کار یا عزل دیگر برای مدت شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پذیر شده معادل ۰,۳ درصد نزخ استهلاک متعکس در جدولی بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد: ۰,۷۰۰ مدت رمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است . به باقی مانده مدت نسبین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های نامشهود

- ۱-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت خدیده مانند مخارج تبلیغات، مخارج تجارتی فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارگران، و مخارج لازمی، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده پرده برداری است، منوف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منتلور نمی شود.
- ۱-۶-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف مابع اقتصادی آنی مورد استهلاک مربوط و بر اساس نزخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
بر اساس افزایش مالی	خط مستقیم	۱۰,۵۰,۵,۲ ساله

۷-۳- بایی تمام شده اجرای طرح

- نظر به قابلیت بازیافت هزینه های تجارت شده طرح احداث آزاد راه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از اجرای طرح، شامل اخذ نوارهای ازدرازی بسیج فانون احداث بروزهای عمروانی بخش راه و شهر سازی از طریق مشارکت بتنگها و سایر سایع مالی و بولی کشور مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۱ ت ۷۵۰۵ هـ معرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان متعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره پرده برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل

شرکت احداث، نگهداری و بوره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهام خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت دایه‌الی

سال هالی دهی به ۱۴۰۱ استاند ماه

ماران منافع بوره برداری نسبت به هزینه‌های بوره برداری قابل باریافت می‌باشد. به عبارتی در دوره بوره برداری، ایند: هزینه‌های بوره برداری از منافع بوره برداری وضع نموده کسر و مزد متفع صرف استهلاک هزینه‌های احداث خواهد شد.

۳-۸-۳- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان نسوبی و با تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل نوچه است. ذخایر زمانی شناسابی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرضی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع فنادی برای تسویه تعهد محصل شد و مبلغ تعهد به گونه‌ای استکایدیر قابل برآورده باشد.

ذخایر در بایان هر دوره مالی برسی و برای نشان دادن بهترین برآورد حاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع فنادی برای تسویه تعهد، مگر محتمل نباشد. ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۸-۳- ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای منزه برای هر سال حدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۳-۸-۲- ذخیره مخصوص استفاده نشده کارکنان

بابت مخصوص استفاده نشده کارکنان حداقل نه روز در سال میانی آخرین حقوق و مزایا ذخیره محاسبه و در حساب مطورو می‌گردد.

۳-۳- ذخیره مالیات پر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان متغیر شود، مگر در مواردی که به افلام شناسابی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان حاری با مستقبلاً در حقوق مالکانه شناسابی شوند.

۴- قضاوت‌های معتبر در فرآیند روش‌های حسابداری و برآوردها

۱- فناوت در فرآیند بکارگیری روش‌های حسابداری

۲- ملکه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

با توجه به موضوع فعالیت این شرکت، سرمایه‌گذاری در طرح احداث آزادراه شرق سپاهان از طریق مشارکت فی مالین شرکت سرمایه‌گذاری آنها صبا (۰۷درصد) و وزارت راه و شهرسازی (۰۷درصد) صورت گرفته که هزینه‌های انجام شده دوره احداث در طبقه دارایی‌های غیرجاری (بهای نسمنه اجرای مدرج) منحصر می‌گردد و در دوره بوره برداری از محل اخذ عوایدربینی حاصل از خدمات اجزائی مدرج، تا استهلاک کمل اصل و سود سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری آنها صبا در اختبار این شرکت خواهد بود.

۳- قضاوت‌های عروض به برآوردها:

هبات معتبر با توجه به پیش‌بینی میزان عوارض دریافتی آنی و نتایج سالهای فیل، اقدام به برآورده دوره استهلاک مخارج قابل تأیین از منافع بوره برداری تا سال ۱۴۲۸ متنه لک نگویده است.

تریت احداث، تکمیر و نهادهای دینی و پرستشی در میان اقوام خاص

سال مالی ۱۴۰۰ به ۱۴۰۱ استانداری

هایلایت یا هایلاین (High)

میر آبدیزه برداری

درآمد بجهه همکاری حاصل از وصول عوارض

卷之三

4

24

卷之三

177

THE JOURNAL OF CLIMATE

卷之三

四庫全書

۱۹۴۰۰

190
190
190
190

תְּהִלָּה וְעַמְּדָה

A. V. YANOVSKIY

1254 · J. CLIN. ANESTH.

THEORY AND PRACTICE IN THE FIELD OF COUNSELLING

152, 470

AGYPSIA

፲፭፻፷፻

卷之三

卷之三

|

-

پرآین ارزشان، نگاری و بجهه پویا داری آزادراه شرق سراوهن (سیاهان خادم) و آذانت های لوفت‌هایی صورت طای دالی

سالہ مالی مدتی ۲۰۱۹ء تا ۲۰۲۰ء

۲-۵- مرآمد عوارض و مشکل نوع و بجهه طلبها

۲-۳-۵. طبق اعلامیه وزارت راه و شهرسازی شماره ۱۱۴۶۸/۸۷۰ به تاریخ ۱۴۷۸/۷/۱۳۹۷ نزد عوارض و سلطنتیه صوری که تا تاریخ تئیه موروث ملی تئییر نکرده است و به شرح زیر است

مبلغ دریل	مبلغ وسیله طلب
۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۱۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۱۳۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
۱۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تاریخ	داده اشت	
۱۴۵۲	۹۷,۶۳		حقوق و دستمزدها
۱۴۵۲	۱۱,۸-	۶-۷	ETC پرداختی
۱۴۵۲	۷,۷۸	۷-۷	بیمه بروزه
۱۴۵۲	۷		خدمات فرارندای
۱۴۵۲	۷		خدمات مکانیکی و سایر بیمه
۱۴۵۲	۷		بیمه شهر کارگرها
۱۴۵۲	۷		بیمه تکمیلی
۱۴۵۲	۷		هر روزه اجاره
۱۴۵۲	۷		ورولای تقدی و بیش تقدی
۱۴۵۲	۷		بیمه نرم افزار
۱۴۵۲	۷۷۵		هر روز تجهیرات
۱۴۵۲	-		خدمات موبایل
۱۴۵۲	۷۰-		بیمه و بیتل
۱۴۵۲	۷۰		گردشگری و هتل
۱۴۵۲	۷,۷۸	۶-۷	گازروم احمد خوارزمی
۱۴۵۲	۷,۷۸		آب و گاز بروزه
۱۴۵۲	۷,۷۸		سایر
۱۴۵۲	۷۷,۷۸		

^{۱۰} طبق متن انداده و ۶۰ کفرزاده ستارگفت، هزینه پیچه‌داری و مازسازی به ترتیب، مبالغ ۱۵ درصد و ۲۰ درصد موارض سلاسله ۱ در آمد موارض و مسائل مبلغه عسوری (۱۰۰٪) می‌باشد.

¹⁰ See *Abu'l-Hasan Ali al-Maghribi*, *al-Baqar wa-l-Baqar fi al-Ummah al-Kubra* (Cairo, 1962), pp. 11–12.

وَالْمُؤْمِنُونَ الْمُؤْمِنَاتُ وَالْمُؤْمِنُونَ الْمُؤْمِنَاتُ

نیروگات آزادراه، نگهداری و پروره برداشت آزادراه شرق سپاهان (سهام خالص)

بادداشت مای توضیحی صورت حای حالی

سال مالی بسته به ۲۹ آگوست ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۷-هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت
۱۸,۷۴۸	۲۳,۶۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۰۵	۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۵۷	۰	بیمه نکملی
۳,۹۰۸	۰	هزینه اجاره
۶,۱۲۴	۰	مراقبی تقاضی و غیر تقاضی
۵۵	۰	پشتیبانی نرم افزار
۲,۸۷۱	۰	هزینه خدمات فرادرادی
۱,۸۲۹	۲,۹۷۴	هزینه انتقال
۲,۵۲۲	۳,۱۳۵	مزایای پایان خدمات و باخرید مرخصی
۷۶۱	۰	جرائم بیمه و مالیات
۱,۹۰۹	۰	سایر هزینه های اداری، عمومی و عملیاتی
۴۸,۹۷۷	۵۹,۷۷۵	
۴۸,۹۷۷	۵۹,۷۷۵	

۸-هزینه سود مشارکت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۶۶۶۱۴	۲۰,۷۹,۳۱۹	سود مورد انتظار سرمایه گذار
۱۶,۶۶۶۱۴	۲۰,۷۹,۳۱۹	

۸-۱- هزینه فوق بابت سود دوران مشارکت نامن مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیأت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶/۱۴۰۵/۰۲/۱۹ هـ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ و ماده ۵ نظام نامه تامین مالی، اجراء پروره برداشت و انتقال آزادراه کنارگذر شرق اصفهان مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷، مناسب با هر پرداخت از حساب مشترک یا نزد اعلام شده ایسوی بانک مرکزی برای سپرده های پلتمند ۱۶٪ بعلاوه ۴٪ اعلام شده که معادل ۲۰٪ از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ یا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به اضافه ۴ درصد محاسبه گردید.

۹-سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
۶۴۰			سود اوراق مشارکت
۷,۳۲۲	۹۶۹		سود سپرده بانکی
۲۲,۱۵۱	۲,۱۹۸	۹-۱	فروش گواهی تسهیلات مسکن
۸۸۳	۰		فروش ضایعات
۱۳۲	۷۰		فروش اسناد مزایده و مالکه
۰	۹,۳۰۰	۹-۲	درآمد فروش حق دسترسی
۲۲,۱۳۹	۱۷,۵۱۷		

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش گواهی تسهیلات مسکن می باشد که در پایان هر ماه به متوسط موجودی ناچ تعلق می گیرد

۹-۲- مبلغ فوق مربوط به فروش حق دسترسی به برادران کشاورز می باشد که در بادداشت ۲۴-۱ افشا شده است

۱۰۷

سال مالیه مبتدا ۱۳۹۴-۱

**شرکت احداث، نگهداری و پردازه شرق سپاهان (منابعی مالی)
بادداشت های توپیه صورت دای مالی
سال هالی متمی به ۲۹ استند ۱۴۰۱**

۱۱- دارایی های نا مشبود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار	حق امتیاز تلفن	
۱,۷۷	۱,۷۱	۰	بهای تمام شده
۶	۰	۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۷۶	۱,۷۲	۴	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۶	۱,۷۲	۴	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۶	۱,۷۲	۴	استهلاک الباشته
۹۶	۹۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۱	۹۱	۰	استهلاک
۱,۷۱	۱,۷۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۱	۹۱	۰	استهلاک
۱,۸۱	۱,۸۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۱	۹۱	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۱	۹۱	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲- خارج قابل بازیافت از مبالغ بهره برداری

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	بادداشت
سال	سال	طی سال	
۱۰,۸۲۲,۵۲۳	۱۱,۹۷۸,۷۹۵	۱,۱۵,۷۷۱	۱۲-۱ هزینه های مستقیم اجرایی
۳,۵۲۵,۵۷۲	۱,۳۲۶,۶۴۰	-۱,۲۲۸,۹۳۲	۱۲-۲ هزینه سود مشارکت
۷۸,۱۷۸	۸۰,۱۶۸	۱,۹۱۰	۱۲-۳ هزینه های اداری و نگهداری (قبل از بهره برداری)
۱۵,۷۷۴	۰	(۱۵,۷۷۴)	۱۲-۴ پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۵,۴۹۶,۲۱۶	۱۵,۴۹۸,۱۸۷	۲,۰۰۱	۱۳-۱ مالک آورده وزارت راه و شهرسازی
(۱,۵۷۱,۱۷۳)	(۱,۴۲۷,۰۲۰)	(۱۵,۱۵۳)	۱۳-۲ انفال از صورت درآمد و هزینه
۳,۷۷۱,۸۹۱	۱۰,۰۲۱,۱۶۲	۶۵۱,۱۷۱	
۱,۷۲۲,۳۰۷	۲,۳۲۱,۹۹۹	۱۶۲۸,۶۹۲	
۱۱,۰۵۰,۵۹۸	۱۲,۸۹۵,۲۱۲	۱,۸۸۹,۰۱۲	

۱۲-۱- سطر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث از اداره شرق سپاهان از محل عرایف و مالی حامل از خدمات اجرایی طرح به موجب قانون احداث بروزخانی عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت پانک ها و سایر منابع مالی و بولی گشتو مصوب مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۲ مجلس شورای اسلامی و مصوب هیئت مدیره وزیران به شماره ۱۳۴۱۰-۱۷۵-۰۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ که هزینه های اداری مورخ شده در دوره ساخت تحت این سر لعل منکس ، پس از اتمام دوره ساخت دوره برداری اغاز و مبلغ هزینه دوره احداث از محل موارد مبالغه بهره برداری پس از کسر هزینه های نگهداری و بازسازی از اداره قابل بازیافت می باشد به عارضی در دوره برداری اینها هزینه های نگهداری و بازسازی از اداره از مبالغه برداری و سمع شده کسر و مازلا مبالغه مورخ صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد. هزینه های مستقیم و اجرایی به شرح الام مذبور در صوره بعد می باشد.

شرکت احداث، نگهداری و پیره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)
پادداشت دای نویسی مورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	الزایش طی سال	مانده در ابتدای سال	
۴,۷۷۶,۵۷۰	۴,۹۰۸,۷۷۷	۱۲۲,۱۶۲	۴,۷۷۶,۵۷۰	۱۲-۱-۲	کارگردان	
۲,۶۸۸,۲۲۲	۴,۰۳۱,۶۷۰	۲۴۲,۴۳۸	۲,۶۸۸,۲۲۲	۱۲-۱-۳	بدل آحاد پهاء	
۲۶۶,۰۹۳	۴۰۰,۴۷۵	۲۶,۴۲۶	۲۶۶,۰۹۳		نفاوت بھای خرید مصالح	
۲۵,۳۶۴	۴۱,۷۶۷	۶,۳۹۹	۲۵,۳۶۴		آثار ناشی از کرونا	
۷۷۲,۷۷۲	۵۰۰,۸۷۶	۲۸,۱۰۲	۶۷۲,۷۷۲		بیمه سهمی کارفرما	
۸۱۲,۲۵۱	۸۶۳,۷۶۳	۴۶,۴۱۲	۸۱۲,۲۵۱		مالیات و عوارض ارزش افزوده	
۱۲۱,۹۲۵	۱۲۳,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵		برداخت به سرمایه گذار قبلی	
۱۲,۰۵۶	۱۵,۵۹۶	۳,۵۴۰	۱۲,۰۵۶		بیمه تمام خطر پروره	
۲۱۹,۴۴۰	۲۲۲,۹۸۲	۲,۵۴۲	۲۱۹,۴۴۰	۱۲-۱-۴	خرید تجهیزات	
۳۱۴,۸۵۴	۳۲۰,۷۱۲	۱۶,۸۵۸	۳۱۴,۸۵۴		سایر هزینه های طرح	
۱۰,۸۲۲,۶۲۴	۱۱,۴۷۸,۷۹۵	۶۱۵,۲۷۱	۱۰,۸۲۲,۶۲۴			

۱۲-۱-۱- هزینه های مستقیم و اجرایی به نفعکیک پیمانکاران و مشاوران و سایر اقلام به شرح مندرج در صفحه بعد می باشد.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۱۳۲,۱۶۲ میلیون ریال عدتا بابت کارگرد صورت وضیعت شرکتهای اینمنی راههای، تبراز، اسکان ده و هنزا می باشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۲۴۲,۴۳۸ میلیون ریال عدتا بابت کارگرد تبدیل صورت وضیعت های شرکتهای اینمنی راههای، تبراز، اسکان ده و هنزا می باشد.

۱۲-۱-۴- هزینه خرید تجهیزات عدتا بابت لوله و اتصالات و هزینه حفاری لوله گاز می باشد.

(مبالغہ بھی ملبوہ رہا)

شروع کنید و بروزگردانی شرکت احداث، تجهیزات، سازهای پلیمری

۳۰۷

卷之三

۲۰۱۳-۱۴۰۲-۱۷-۰۹:۰۰:۰۰

شرکت احداث، تکهداری و بوره برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)
پادداشت های توضیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

پادداشت		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۴۰۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰
۱۳	۱۳	
۱۱۴	۱۱۴	

سرمایه گذاری در سهام

سهام کاشی سعدی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام :

سهام	سرمایه	بهای تمام شده	درصد	تمدّد	۱۴۰۱
سهام	سرمایه	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	پادداشت
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

سایر شرکت ها:

شرکت بین المللی بازارگانی صنعت پاک آبیه مبارا

۱۴- پیش بروزخواست ها

پادداشت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۸۵	۲۸۷	
۴۲۵	۶۰۲	
.	۷,۱۲۵	۱۴-۱
.	۱,۹۲۰	۱۴-۲
.	۴	
۸۰۸	۱۰۰,۳۴	

واسطین صنعت البرز

هدیکاران سیستم

مهندسی ایمن صنعت آرچین

تیازی

سایر

۱۴-۱- پیش بروزخواست به ایمن صنعت آرچین بابت ساخت پل غایر پیاده پل پس راه می باشد.

۱۴-۲- پیش بروزخواست به عبدالله نیازی بابت خرید اسنالت محوطه پل پس راه می باشد.

شرکت احداث، تکه داری و بوره برداری از ار راه شرق سپاهان (سهامی خاص)
بادداشت های لوطفجهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۵-۱- دریافتی های گوتاه مدت:

بادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰

تجاری حساب های دریافتی	۸,۴۱۱	۴,۱۷۸
شرکت سپهان	۱,۲۵۲	
ساختمانی تبراز	۵۹	
سایر	۹,۷۷۲	۴,۱۷۸
سایر دریافتی ها		
حساب های دریافتی		
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۱	۱۹,۹۸۵
وام و مساعدہ کارکنان	۹۸	۱۹۸
سایر	۷۴۶	۱۱۰
	۲۰,۸۲۹	۹۹,۵۹۲
	۳-۰۵۱	۵۲,۰۷۰

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰

شرکت تولیدی تجهیزات اینمنی راهها	۱۹,۹۸۵	۹۹,۵۹۲
شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آئیه صبا	۱۹,۵۰۱	۵,۰۰۰
وزارت راه و شهرسازی	۸۳۴	۸۳۴
	۱۹,۹۸۵	۹۹,۵۹۲

شرکت احمدان، نهادی و بوره برداری آزادراه شرق سپاهان (بنام خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرایه گذاری گزناه مدت

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

یادداشت بهای تمام شده بهای تمام شده

۱۶۵۷ .
۱۶۵۷ .

امتیاز تسهیلات بانک مسکن

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی نقدو بانک

۱۴۰۰ ۱۴۰۱ یادداشت

۴۸,۸۸۰	۵۱۱,۸۵۶	
۳۹	۳۹	۱۷-۱
۴۰۰	۴۰۵	
<hr/>		
۴۹,۳۱۹	۵۱۲,۷۰۰	

موجودی نزد بانک‌های ریالی
موجودی صندوق- ارزی
تنخواه گردان‌های ریالی

۱۷-۱- موجودی صندوق شامل ۹۵۱ بورو به فرخ ۴۱,۱۷۶ ریال در سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت احمدان، فکرداری و بتوه بوداری آزادراه شرق پرهاهن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت حسابی مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
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 پرنین گلف
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۹- برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- پرداختنی های گوتاهه مدت :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	سایر برداختنی ها
۱۸۲,۵۲۳	۵۰,۱۲۰	۱۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۸۷,۹۶۲	۴۷,۱۳۷	۱۹-۱-۲	پیمانکاران و مشاوران طرح
۴۶۸,۱۰۵	۶۵۲,۴۸۲	۱۹-۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۲۸۳,۵۲۲	۲۱۶,۸۸۷		حق بیمه پرداختنی
۲۰۷,۴۵۰	۱۱۰,۱۷۵		عارضین بروزه
۷۵۵	۸۸۲		مالیات های حقوق و عبدي
۱,۰۵۵	۱,۳۵۴		سپرده بیمه
.	۹,۰۰۰		سپرده حسن اجرای تعهدات
۹,۷۴۲	۷,۹۰۰		سایر
۱,۵۹۱,۷۱۷	۱,۹۱,۹۴۷		

شirkat Ahdath, Nakodari و Bavarie Bordareshvar Azadra Shurq Sپاهان (سپاهی خاص)
بادداشت های توپیکی صورت های والی
سال مالی منتهی به اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۱-اشخاص وابسته

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۲۶,۷۰۵	۲۸,۴۶۸	۱۹-۱-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
۱۳۵,۰۱۶	۱۱,۶۳۶		شرکت تجهیزات اینمنی راهها
۱۱,۷۸۶	۰	۰	شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتبه صبا
۱۶	۱۶		شرکت بین المللی نامین قطعات آتبه صبا
۱۸۲,۵۲۲	۵۰,۱۲۰		

۱۹-۱-۱-۱-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا عمدتاً با بت پرداخت هزینه های مشترک ساختمان و آب و برق و هزینه اجراء می باشد.

۱۹-۱-۲- بیمانکاران و مشاوران طرح

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۷۹,۷۹۶	۰	شرکت ساختمانی تیراز
۸۰,۶۱۳	۲۷,۰۹۱	شرکت راه و ساختمان اسکان ده
۱,۸۵۱	۰	شرکت مهندسی خونه
۱,۰۰۰	۷۸	شرکت اینجه طراحان البرز
۰	۲,۹۲۱	آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۲۴,۵۷۲	۷,۸۷۲	شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۰	۵,۷۱۳	مهندسین مشاور رهاب
۰	۲,۰۹۵	سازمان حسابرسی
۰	۱,۰۱۸	بنک آفرین امروز پارسیان
۲۱	۲۴۹	سایر
۱۸۷,۹۶۳	۵۷,۱۳۷	

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

بادداشت های توپیخی صورت های طالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

اموال به میلیون ریال

۱۹-۱-۲ سپره حسن انجام گار

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۳۰,۳,۲۱۸	۲۱۲,۲۷۶	شرکت ساختمانی نیاز
۸,۵۵۲	۹۲,۸۶۶	شرکت راه سازان و ساختمان هنزا
۳۱,۰۹۵	۵۸,۳۰۵	شرکت راه و ساختمان اسکان ده
	۱۶۳,۲۱۰	شرکت بولندی شهریار امی راهه
	۱۴,۸۹۳	مهندسين مشاور راهه
	۱۱,۷۸۶	تحررت انکترونیک پنگوکس آبه صبا
۳۸,۳۳۰	۱۲,۱۹۴	سایر
۴۶۸,۱۰۵	۶۵۲,۹۶۱	

۱۹-۲-برداختن های بلند مدت مشارکت

اموال به میلیون ریال

۱۴۰۰

۱۴۰۱

بادداشت

۱۰,۳۶۲,۳۱۲	۱۲,۸۵۲,۵۰۳	۱۹-۲-۱	انحصار وابسته شرکت سرمایه گذاری آنه صبا
۴,۳۷۱,۷۷۵	۲,۸۴۲,۰۲۰	۱۹-۲	سایر اشخاص وابسته (وزارت راه و شهرسازی)
۱۵,۸۲۲,۸۵۰	۱۲,۶۷۳,۵۴۴		اموال مدده حساب وزارت راه و شهرسازی به سیدی مده سنه
(۳,۷۷۱,۳۲۵)	(۷,۸۱۳,۰۱۰)	۱۲	
۱۰,۳۶۲,۳۱۲	۱۲,۸۵۲,۵۰۳		

۱۹-۲-۱-گردش حساب برداختن های بلند مدت مشارکت به شرح زیر می باشد

اموال به میلیون ریال

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۷,۷۲۹,۲۷۸	۱۰,۳۶۲,۵۰۳	ملکه در ایندی سی
۱,۶۷۱,۱۰۰	۴۶۱,۹۵۲	وحوده دریافتی
۱,۶۰۶,۶۱۶	۱,۰۷۳,۲۱۹	سود شرکت
(۳۱,۳۷۲)	(۴۵,۱۱۰)	وحوده برداختی
		سایر
۱۰,۳۶۲,۳۱۲	۱۲,۸۵۲,۵۰۳	جمع مده

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

پادشاهی توطین، صورت دای دالی

سال دالی مهندسی ۱۳۰۱ ۲۶ اسلنده

۱۹-۵-گردش حساب وزارت راه و شهرسازی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۳۹۹,۷۷۶	۲,۴۷۱,۲۲۵	
۲۸,۸۷۴	+	
۵,۱۲۵	۲۵۷,۰۴۵	
۲۸,۰۹۱	۹۳,۷۵۰	
۲,۴۷۱,۷۷۵	۲,۴۷۲,۰۲۰	

مانده در ابتدای سال
اسناد خزانه
وجه نقد
ضر
مانده در پایان سال

۱۹-۶-تفصیرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در پدھن های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحویات مالی	
۲,۲۲۹,۷۷۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱۶۳۷,۱۰۰	دریافت های نقدی
(۲۱۰,۹۲۷)	برداشت نقدی
- ۱۶۰,۶۶۱	سود
- ۱۱,۳۶۱,۰۱۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۶۲,۹۵۲	دریافت های نقدی
(۴۵۱,۱۸۲)	برداشت نقدی
۲,۰۷۹,۳۱۹	سود
۱۲,۸۵۲,۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۵۰۶	۲,۵۰۶	
(۷۲۶)	(۴۵۷)	
۱,۷۷۲	۲,۳۲۲	
۲,۵۰۱	۵,۳۷۸	

مانده در ابتدای سال
ذخیره سنت بودجه
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۰-۱- افزایش ذخیره سنت بودجه کارگران خلیل از افزایش تعداد برسنل و افزایش حقوق و مزایای سالیانه برسنل در اجرای بخش ازمه مصوبات شورای عالی کار است.

نمکن احداث، نگهداری و بروه برداری آزادراه شرق سپاهان (ازادی خاک)

پادداشت های توظیفی و ورن های دالی

سال مالی هشتاد و ۲۱ تا ۱۴۰۱

۲۱- مابین برداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۱

سال مالی	سود (ریال)	فرآمد	مشمول	ازدواجی	شخصی	برداختی	مانده برداختی	درآمد	مابین	نحوه شعبص
۱۳۹۸	۲,۵۶۸				۲۰	۲۰	۲۰			رسیدگی شده
۱۳۹۹					۲۰	۲۰	۲۰			رسیدگی شده
۱۴۰۰					۲۰	۲۰	۲۰			رسیدگی شده
۱۴۰۱					۲۰	۲۰	۲۰			رسیدگی شده

۱-۲۱- مابین برداخت از ایام قل نمایی و نسبی شده است

۲۱-۲ به موجب تبصره ۲ قانون احداث بروزه های عصری بعض راه و زمینی لر طبیع مشارکت پذیر ها و سایر منابع مالی و بولی کشور، هریه های تمام شده ازمه لر
هریه های مستقیم و بالاتر اینها و نگهداری بروزه های موقوف این قانون به معرفی که موره تابد حساب مس تسبیح و از این قصور نقصه و درایی طرف این گروه
حد اکثر طرف مدت و اکثری منابع بروزه بردازی مستهلاک و هریه استهلاک هریه های قابل قبول مالکیت شرکت مربوط لر خسته طرف مالکیت معموب موقود
شده

۲۲- پیش فریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	پادداشت
۹,۷۰۰		۲۲-۱
	۲۲۲	۲۲-۲
۹,۷۰۰	۲۲۲	

برادران گشاورو

سایر

۲۲-۱- مبلغ تا سال ۱۴۰۰ باقی قسط اول و دوم نوافق و اکثاری استیبل حل دسترسی به اراده کنار گذشت شرکت مدهان می باشد که در تاریخ ۰۰/۰۷/۱۴۰۰
ازبان حسین و رضا گشاورو و اکثار گردیده است که در سال ۱۴۰۱ در بعد حل دسترسی شناسایی شده است

۲۲-۲- مبلغ طبق پیش فریافت لر بهمه دلای جهت خارت وارد به واسطه تله می باشد

۲۲-۳- تقد حاصل از مطالبات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۱,۹۷۸,۳۷۷)	(۱,۹۶۸,۴۴۲)
-	-
۹۷۰,۶۷۹	۱,۲۳,۲۱۹
۹۹۵	۱۲۷
۱,۸۲۹	۱,۳۷۷
(۱۰,۱۱۴)	(۶,۱۱۷)
۱۴۱,۳۹۸	۱۲۸,۷۸-
(۱۹,۱۷۷)	۱۲,-۱۹
(۱۴,۱۷)	(۱۳,۱۷)
۷۷۶,۳۸۸	(۱۰۸,-۷۱)
-	۱,-۷۷
۶۷۶,۱۷۸	۱۱۳,۱۱۳

خالص مخارج بروزه بردازی حاصل از اجرای طرح

تعديلات

هریه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مردمی با پایان خدمت کارگران

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از اوراق بهادره سیروه سرمایه گذاری هاکنی

کهش (کواریش) حسب های دریافتی مدنیاتی

کلنهش (کواریش) پیش برداشت ها

افزایش حساب های برداختی مدنیاتی

کواریش پیش برداشت ها

تقد حاصل از مطالبات

۲۴- مطالبات غیر تقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۸,۱۹۱	۴۷,۷۰-
۷۸,۱۹۱	۷۷,۷۰

هریه فیزی حاصل از اوراق بهادره سیروه شرکه مدنیات ۱۰۰ هزار و ۶۰۰ تسلیت و تحمیل ماده شد.

تشریفات از این آزاده برداری و بروزه برداشتن آزاده شرق سپاهان (سرمایه خاص)

پادداشت دلایل توظیحی صورت دلایل

سال مالی هشتمین به ۱۴۰۱ اسفند

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداقل 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 سنتوات قبل بدون تغییر بالغ مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمل نماید از خارج از شرکت نیست.

با توجه به موضوع قابلیت شرکت احداث آزاده از طریق مشارکت شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا (۲۰٪ درصد) و وزارت راه و شهرسازی (۳۰٪ درصد) ساختار این شرکت پروژه ای می باشد که در زمان ببره برداشی اصل و سود سرمایه گذاری شرکت آئیه صبا بارگردانده خواهد شد لذا نسب اهمی در این شرکت کاربردی نخواهد بود.

۱-۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در بیان سال به شرح زیر است

	(مبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها		۱۱,۶۱۲,۰۲۴	۱۲,۹۵۱,۰۴۵
موجودی نقد		(۴۹,۳۱۹)	(۵۱۲,۳۰۰)
حالص بدهی		۱۱,۵۶۲,۷۱۵	۱۲,۴۳۸,۷۴۵
حقوق مالکانه		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
نسب حالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)		۱,۱۵۶	۱,۳۴۴

شایان دکو است بالا بودن نسبت اهرمی به دلیل مطالبات شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا در خصوص نامن مالی پروژه ازادره می باشد.

۲-۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

به موجب لایحه تأخیرات تهیه شده توسط مهندسین مکانیک راه و آواره آن به وزارت راه و شهرسازی و طی جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ با معاونت ازادره ها، تأخیرات خارج از قصور سرمایه گذار قابل پذیرش تشخیص داده شده و مدت زمان پیمان نا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تمدید و طی نامه شماره ۸/۸۷۲۵۶/۱۴۰۰/۰۹/۱۵ معاویت ساخت و توسعه ازادره ها به این شرکت ابلاغ گردید که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ به میزان ۵۵ کیلومتر از ۶۲ کیلومتر ازادره افتتاح و در پایان نیز ماه ۸/۱۴۰۰ کلومتر مافق مانده افتتاح و در حال ببره برداری می باشد. همچنین افزایش دوره ساخت سبب افزایش مخارج پروژه گردیده لیکن به موجب ماده ۴۹ این نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و بولی کشور مصوب مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ محفل شورای اسلامی، رسان ببره برداری تا بازگشت اصل و سود سرمایه گذار (شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا) افزایش می باشد لذا شرکت از این بابت قادر ریسک مالی است.

نیز شرکت احداث، زیرسازی و پردازی آزادراه تردد سیاهان (سهامی خاص)

زاده داشت های آوفیچی و زاده دای مالی

سال ۱۴۰۱ ایام ۲۹

۲۵-۴ . دیسک بازار

نطوبی دوره ساخت و پالارکتن بیت مصالح به دلیل نورم موجود در کشور سبز افزایش مخارج بروزه گردیده است لیکن با وجود به پادشاهی ۲۵-۲ اسکان افزایش زمان بهره برداری مناسب با افزایش مخارج بروزه وجود دارد لذا ریسکی در این خصوص متصور نیست

شرکت مدللات لرزی ملته هر نیمه هر ساعت ایمپ بندی ارسان

۴-۲۵- مدیریت ریسک اینباری

نمایش نموده. بسک احمد عوارض از ارائه به صورت الکترونیکی، و بواسطه شرکت سرمدlar صورت می‌گیرد. کمپ فلورس مادر شده هزارچن توسعه راندمان و سایر خانه‌های علی رممه و جوده محیط پرور باخت نشده است که از این جهت شرکت دارای رسک امنیتی است با توجه به بهبیتری حاوی مکانیکات صورت گرفته به وزیر راه و شهرسازی صورت گردید و مدول سد تر صد فلورس صافر شده هزارچن. در این حصوص دولت نه لایحه بودجه ۱۹۷۰ سازوکاری را می‌برد و مدول عوارض از ارائه بودداخت نشده ضمیر مساله نامدید. بهجه نامه‌های خودرا برداشت خلاصی خودرو تعریف نموده است که بر صورت اعمال آن کلیه لیفڑ و مدول خواهد شد و رسک امنیتی گذشت خواهد بابت.

۲۵-۵ - مدریت ریسک مدیریت

سال	مدد العطایه	کمتر از ۲۱ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵۵ سال	بیشتر از ۵۵ سال	جمع	سالبرداختنها
۱۴۰۱	.	۱۷,۹۱,۹۷۷	۱۶,۷۱,۸۷۷	۱۲,۴۵,۴۷۴	۱,۷۷,۷۷۷	۴۷,۰۴,۲۲۸	۱۷,۹۱,۹۷۷

۲۶- وظیفه ارزی

三

جمع‌دلایل‌های بوقلمونی ارزی

حائض مذکومین های بولی فرزی

مطالعه پیش‌بینی تراکنش‌های اولیه فروخت

۱۷۰ - ۱۳۹۵

مادل رهانی خالص دارایی های موقتی ارزی

Digitized by srujanika@gmail.com

نرگت احمدات، تهمداری و پروره بوداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)

بلدهاسته طای نوینیسی صدورت طای طال

سال مالی هشتاد و ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مطالبات با انتخاب راست

۱- مطالبات انجام شده با انتخاب راسته سال مالی گزارش

ردی	نمودار و مطالعه	مشمول ماله	اورده تا رسید مالی	طایبود	صورت داده	سود سپاهان
سرگفت دلیل و مطالعه	سرگفت سرمایه گذاری ائمه حسنا	ک	۲۵۷۲۸۷۱۴	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۷۲۸۷۱۴
سرگفت دلیل و مطالعه	سهامدار و یکم محدث مدیر	ک	۲۵۷۲۸۷۱۴	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۷۲۸۷۱۴
سرگفت دلیل و مطالعه	سرگفت طاری اکبری و مطالعه	ک	۲۵۷۲۸۷۱۴	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۱۸۷۸۷	۲۵۷۲۸۷۱۴
سرگفت دلیل و مطالعه	عملت مدیره سرگفت	ک	-	-	-	-
سرگفت دلیل و مطالعه	حرابه کترونیک و مطالعه	ک	-	-	-	-
سرگفت دلیل و مطالعه	خرید نولاید تجهیزات اینسین راه ها	ک	-	-	-	-
سرگفت دلیل و مطالعه	عیارات معدن و سرگفت	ک	-	-	-	-
سرگفت دلیل و مطالعه	وزارت راه و شهر سازی	ک	-	-	-	-
سرگفت دلیل و مطالعه	بلوه سرگفت	ک	-	-	-	-
جمع کل						
۲۵۷۲۸۷۱۴						
۴۳۵۰۷۱۶۱۶۷۸۳						
۱۵۱۲۷۶۷۸۳						

۲۲۰ مطالبات با انتخاب راسته ناشی از تصرف ایجادک بر مطالبات حقیقی متأثرب با اعضا ایشانه است

پادشاهی ترکیه اسلامی

سال مالیٰ ستونی بد ۲۹ اکتوبر ۱۹۰۱

۲۷-۳۰ ساله حمل نیازی انتقالی را شنیده به شرط زیر لست:

شرکت احداث، تکه‌داری و بهره‌برداری آزادراه شرق سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توسعه‌یافته صورت‌های مالی

سال عالی‌منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نهادهای مالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- تجهیزات سازه‌ای باشی، قراردادهای ملتفه و مسوب در تاریخ صورت و صیغت مالی به شرح زیر است

شیخ ۶۰ میلیون ریال

۷۲۰,۰۰۰	نفیضت - حق و تکمیل فعنه دوم آزادراه کوسط شرکت به حتمی نیاز
۱,۰۰۰,۰۰۰	نامه و نصت تجهیزات ایمنی و روشنایی در فحصت بیان، دو، وین و چهار شرکت ملی تجهیزات پرسن
۶۵,۰۰۰	نفیضت ساخت لبیه کیمی هن می بزرگ آزادراه کوسط شرکت برند سرس و سمسن هررا
۱۰,۰۰۰	خدمت مهندسین مشور برای تجهیز آزمایشگاه کیمی توسعه آزمایشگاه عین و مکانیک حمل
۱,۳۷۵	خدمت کارکنوی و عالیه طرح کوسط مهندسین مشور رواب
۲	نهیه مصالح حمل و نصب بنادر پرسه و پروژی ساحلی پرس
۱,۵۹۹,۳۶۳	

۲۸-۲- شرکت در تاریخ صورت و صیغت مالی خالق تراهن احتمالی می‌باشد در تاریخ صورت و صیغت مالی شیخ ۱,۵۹۹,۳۶۳

میوهن ریال سهمی احتمالی بسته دعاوی حقوقی مد رسن ایمنی عرب آزادراه و مسوب را

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت و صیغت مالی

رویدادهایی که در میان مالی بعد تاریخ تهیه صورت مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعديل یا افتنا در صورت‌های مالی مبتدا و محدود بدانشیه است