

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 بازرسی قانونی

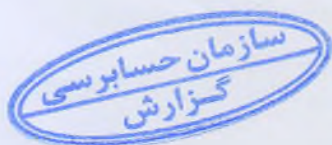
۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول 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 خطرهای، 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 بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص ارائه و افشاء اطلاعات مالی از جمله انعکاس هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه، بدهی به اطراف مشارکت در صورت وضعیت مالی و افشای صحیح وجوه پرداختی به اطراف مشارکت شامل اصل و سود بدهی مشارکت و نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی و تغییرات نقدی و غیرنقدی بدهی‌های حاصل از فعالیت تامین مالی در صورت جریان‌های نقدی به درستی انجام نشده است. هر چند تعدیلات صورت‌های مالی بابت موارد فوق ضرورت دارد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، تعیین آثار مالی آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۸، حسابهای پرداختنی بلند مدت شامل مبلغ ۴۳ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده سهم شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی از ۲۳ درصد سود مشارکت در احداث آزادراه برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۶ می باشد که بر اساس اعلامیه آن شرکت در حسابها منظور گردیده است. علاوه بر این براساس صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی از بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ شرکت مزبور طلب خود را به میزان ۴۳ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ مندرج در دفاتر شرکت مورد گزارش اعلام نموده است. با توجه به عدم پیش بینی مالیات بر ارزش افزوده بر سود مشارکت در آزادراهها و قرارداد مشارکت منعقد، موضوع مورد اعتراض سهامدار شرکت واقع گردیده است. با توجه به موارد مزبور تعدیلات حسابها ضروریست لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج حاصل از اعتراض شرکت، تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.



اظهاری نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

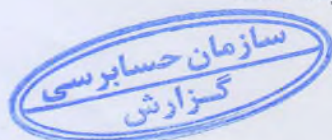
۷-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب رئیس یا نائب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۴.

۷-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها.

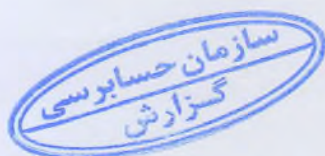
۷-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده اشخاص حقوقی هیئت مدیره (شرکت آزاد راه امیرکبیر و شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار).

۷-۴- جلسات هیئت مدیره از آبان ماه سال ۱۴۰۰ با حضور ۲ عضو از ۵ عضو تشکیل گردیده است مضافاً شرکت از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ تا اردیبهشت سال ۱۴۰۱ فاقد رئیس هیئت مدیره بوده است. در این ارتباط مفاد مواد ۱۱۹ و ۱۲۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه شرکت رعایت نگردیده است.

۸ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۴ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۵، ۳-۷، ۱۰ و ۱۴ این گزارش و آرایه توجیهات لازم از بابت تقسیم سود سنوات قبل به نتیجه قطعی نرسیده است.



- ۹- مفاد ماده ۴۵ آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور در خصوص واریز ۵ درصد از منافع بهره برداری در پایان هر سال به عنوان تضمین حسن انجام تعهدات به حساب وزارت راه و شهرسازی رعایت نگردیده است.
- ۱۰- شرکت به جای پرداخت بدهی به اطراف مشارکت و کاهش زمان دوره بهره برداری، اقدام به سرمایه گذاری در بانکها از محل وجوه مربوطه نموده که علت آن برای این سازمان توجیه نگردیده است.
- ۱۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۱، مانده مخارج قابل باز یافت از منافع بهره برداری شامل مبلغ ۳۴ میلیارد ریال وجوه مصرف نشده سنواتی، تحت عنوان حساب مشترک با وزارت راه و شهرسازی می باشد که توجیهات لازم از بابت آن به این سازمان ارایه نشده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور 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، به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در قانون و دستورالعمل‌های فوق‌الذکر (از جمله طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، پیش‌بینی محل مناسب در کلیه فرم‌ها و سربرگ‌ها جهت درج شماره های شناسایی معتبر و امکان جستجو بر اساس شماره های مذکور)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۹ تیر ۱۴۰۱

یزدان خدیوی بروجنی

رضا کریمی مریدانی

سازمان حسابرسی



شرکت آزادراه تبریز-ارومیه (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۰۶۹۸۹

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آزادراه تبریز-ارومیه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای

مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷

* صورت درآمد و هزینه

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریانهای نقدی

* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

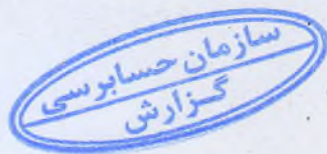
امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	رضا ترابی	صندوق بازنشستگی کشوری
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	علیرضا خان محمدی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
	عضو هیات مدیره	محمد شهرابی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	عضو هیات مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
	عضو هیات مدیره	-	شرکت آزادراه امیر کبیر



تهران: خیابان شریعتی، پایین تراز حسینیه ارشاد کوچه ویرا پلاک ۹، شماره تماس: ۲۲۸۹۵۹۵۹-۲۲۸۴۴۷۶۲

پست الکترونیک: urmiehtabriz@gmail.com

کد پستی: ۱۹۴۷۹۴۴۳۱۱

نمابر: ۲۲۸۹۴۲۳۱

کد اقتصادی: ۴۱۱۳۳۴۴۱۸۳۹۳

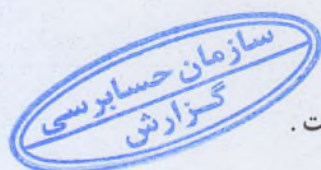
شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۴۲۹۴۴۲

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۲۸۲,۸۲۲	۳۷۳,۱۲۶	۴ درآمد بهره برداری
(۴۲,۴۲۳)	(۵۵,۹۶۹)	۵ هزینه نگهداری و بازسازی آزادراه
(۴۳,۳۲۶)	(۵۹,۰۲۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۱,۵۶۰	۱,۸۶۷	۷ سایر درآمدها
۱۹۸,۶۳۳	۲۵۹,۹۹۷	خالص درآمد عملیاتی
۱۳,۶۸۲	۱۸,۷۰۶	۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۱۲,۳۱۵	۲۷۸,۷۰۳	خالص منافع بهره برداری حاصل از اجرای طرح
(۲۱۲,۳۱۵)	(۲۷۸,۷۰۳)	انتقال به مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری
-	-	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

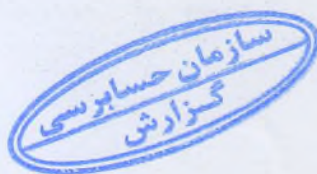
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۲۰,۵۴۷	۱۸,۴۳۶	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۳۵	۴۸۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۱,۲۴۷,۱۰۰	۱,۲۲۰,۸۰۴	۱۱	مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری
۱,۲۶۸,۷۸۲	۱,۲۳۹,۷۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۹۴	۱,۷۱۵	۱۲	پیش پرداخت ها
۴,۲۲۴	۸,۴۹۰	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۷۹۵	۴۴,۲۹۷	۱۵	موجودی نقد
۷۹,۲۱۳	۱۱۹,۵۰۲		جمع دارائیهای جاری
۱,۳۴۷,۹۹۵	۱,۳۵۹,۲۲۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱۶	سرمایه
۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱۷	اندوخته قانونی
۱۰,۲۰۶	۱۰,۲۰۶		سود انباشته
۱۲,۶۵۱	۱۲,۶۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۶۴,۸۱۱	۱,۲۳۶,۷۸۸	۱۸	پرداختی های بلند مدت مشارکت
۱۰,۲۳	۱۲,۱۱۰	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۶۵,۸۳۴	۱,۲۴۸,۸۹۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۹,۴۲۶	۹۷,۴۹۵	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۱	مالیات پرداختنی
۸۴	۱۸۳	۲۲	پیش دریافت ها
۶۹,۵۱۰	۹۷,۶۷۸		جمع بدهی های جاری
۱,۳۳۵,۳۴۴	۱,۳۴۶,۵۷۶		جمع بدهی ها
۱,۳۴۷,۹۹۵	۱,۳۵۹,۲۲۷		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 ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندرجته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۸۵۱	۱۴,۴۰۶	۱,۳۴۵	۱,۱۰۰
-	-	-	-
(۴,۳۰۰)	(۴,۳۰۰)	-	-
۱۲,۶۵۱	۱۰,۲۰۶	۱,۳۴۵	۱,۱۰۰
-	-	-	-
۱۲,۶۵۱	۱۰,۲۰۶	۱,۳۴۵	۱,۱۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱/۱

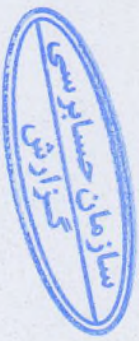
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود سهام محسوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

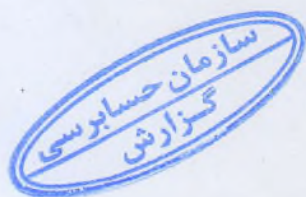
شرکت آژادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۲.۰۳۶	۱۸.۷۷۸	نقد حاصل از عملیات
۱۲.۰۳۶	۱۸.۷۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۵۳)	(۳۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰.۱۷۱)	۲۶.۲۹۶	(افزایش) کاهش مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری
(۳۶۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۲۵.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰.۰۰۰)	(۱۲۵.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳.۷۵۸	۱۸.۷۷۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۷.۴۳۳)	۴۴.۷۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۵.۳۹۶)	۶۳.۵۲۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹.۷۳۱	(۲۸.۰۲۳)	افزایش (کاهش) آورده سهم شرکت مشارکت
۴.۳۳۵	۳۵.۵۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۴.۴۶۰	۸.۷۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸.۷۹۵	۴۴.۲۹۷	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 ۱۴۰۰

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 ۱۰۱۶ 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 فعالیت 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 و اجرای طرحهای جانبی مورد نیاز و انجام هر گونه عملیات راه و ساختمان و سرمایه گذاری و مشارکت 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 و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها وسایر منابع پولی و مالی تاسیس شده و در چارچوب موضوع فعالیت طبق اساسنامه به شرح فوق اقدام به تامین مالی پروژه احداث آزادراه تبریز - ارومیه از طریق قرارداد مشارکت فی مابین وزارت راه و شهرسازی از یک طرف و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و صندوق بازنشستگی کشوری از طرف دیگر (به عنوان تامین کننده ۵۰ درصد هزینه احداث آزادراه) نموده است. طبق قرارداد های منعقد شده اصل سرمایه گذاری و سود مورد انتظار مشارکت از منافع آتی ناشی از بهره برداری از آزادراه مزبور از طریق عوارض وصولی، بازیافت خواهد شد و مسئولیت کلیه مخارج انجام شده و مراحل اجرایی پروژه از جمله انتخاب پیمانکار و مشاور در انجام سایر عملیات اصلی و تبعی، شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور به نمایندگی از وزارت راه و شهرسازی (مجری طرح) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳	۲	کارکنان رسمی
۳۰	۳۱	کارکنان قراردادی
۳۳	۳۳	

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"

استاندارد ۴۲، اندازه‌گیری ارزش منصفانه دارایی‌های مالی و دارایی غیر مالی، بدهی‌ها یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجراست، براساس ارزیابی‌ها و برآورد‌های مدیریت شرکت، استاندارد فوق‌تر با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۱- به قضاوت مدیریت شرکت اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی مجموعه و شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- منافع بهره برداری

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

۳-۲-۱- براساس ماده ۲۰ قرارداد مشارکت کلیه منافع بهره برداری حاصل در درجه اول صرف تأمین هزینه‌های احداث آزادراه و در درجه دوم صرف استهلاک سرمایه و سود مورد انتظار اطراف مشارکت می‌گردد.

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

۳-۲-۳- سایر منافع بهره برداری عملیاتی ناشی از امتیاز احداث و بهره برداری و واگذاری پروژه‌های خدمات جنبی در طول آزادراه، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

۳-۳- مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری

۳-۳-۱- 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 بهره برداری 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 اداری و عمومی

۳-۴-۱- هزینه‌های اداری و عمومی شامل هزینه‌های مستقیم حقوق و دستمزد پرسنل اخذ عوارض، هزینه‌های تبعی، هزینه‌های بهره برداری و اداری می‌باشد.

۳-۵- هزینه‌های نگهداری

۳-۵-۱- هزینه نگهداری شامل هزینه نگهداری و بهسازی ایستگاه عوارضی و پل میانگذر دریاچه ارومیه شامل رنگ آمیزی و بازدید‌های دوره‌ای از اتصالات و منفصلات پل و آسفالت و... می‌باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دقتی 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
سخت افزار رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارائیهای 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت:

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

۳-۹- 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.

۳-۱۰- هزینه مالیات بر درآمد

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

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- درآمد بهره برداری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد بهره برداری حاصل از اخذ عوارض داخلی:
۲۸۲,۸۲۲	۳۷۳,۱۲۶	۴-۱ منافع بهره برداری اخذ عوارض

۴-۱- درآمد بهره برداری حاصل از اخذ عوارض به تفکیک نوع وسیله نقلیه :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع خودرو
مبلغ	تعداد تردد	مبلغ	تعداد تردد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۰۵,۷۴۰	۱,۵۰۹,۴۹۴	۱۴۰,۵۷۲	۱,۵۸۱,۸۳۵	سواری
۲۹,۰۹۸	۳۶۳,۳۵۷	۴۳,۲۸۸	۴۳۸,۰۱۵	وانت
۱۶۰	۲,۱۳۹	۳۵۴	۴,۴۳۸	مینی بوس
۲۲,۸۴۲	۱۷۵,۵۹۸	۲۷,۰۰۳	۱۸۱,۴۸۱	کامیونت
۶,۷۴۶	۳۹,۶۶۹	۸,۴۳۶	۴۷,۰۸۴	اتوبوس
۱۷,۷۶۵	۹۸,۶۴۸	۱۹,۶۴۳	۹۸,۸۵۸	کامیون دو محور
۱۱,۴۵۹	۴۴,۰۴۵	۱۴,۵۶۷	۴۹,۰۸۶	کامیون سه محور
۸۸,۶۲۴	۲۶۸,۳۲۱	۱۱۸,۹۴۸	۳۰۱,۱۵۳	تریلی
۳۸۸	-	۳۱۵	-	سایر
۲۸۲,۸۲۲	۲,۵۰۱,۲۷۱	۳۷۳,۱۲۶	۲,۷۰۱,۹۵۰	جمع کل

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴- نرخ‌های مورد عمل عوارض در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به شرح جدول ذیل تعیین گردیده است :

تعرفه عبور از میانگذر دریاچه ارومیه		نوع وسیله نقلیه
از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ تا	از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ تا	
تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سواری
۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	وانت
۷۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مینی بوس
۱۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کامیونت
۱۷۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	اتوبوس
۱۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کامیون دو محور
۲۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کامیون سه محور
۳۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تریلی

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- نرخ عوارضی که برای سال ۱۴۰۰ اخذ میگردد، طی ابلاغیه شماره ۱۳۳۸۸۲/۸۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ به شرکت جهت اجرا از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ ابلاغ گردید که شرکت نیز از همان تاریخ نسبت به اخذ عوارض با نرخ ابلاغی اقدام نمود، لیکن بدلیل جلوگیری از اجرای نرخ مزبور توسط مقامات استانی و هماهنگی وزارت راه و شهرسازی این امر از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۲ متوقف شد، که بر اساس پیگیریهای مکرر با مقامات، اجرای نرخ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۳ تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ عملیاتی و اجرا گردیده است.

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

۱- درخصوص ادامه فعالیت شرکت باتوجه به اینکه طبق قرارداد مشارکت اصل و سود سرمایه گذاری تا زمان کامل استهلاك تضمین شده است لذا در صورت اعمال محدودیت های ترددی یا محدودیت های حاکمیتی، طول عمر دوران مشارکت افزایش خواهد یافت و تاثیری بر تداوم فعالیت ندارد.

۲- علی رغم شیوع بیماری کرونا در سال ۱۴۰۰، تردد به میزان میانگین ۸ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته است و با پایش مستمر و بهبود روشهای مدیریتی در اخذ عوارض، درآمد حاصل از فروش عوارضی در دوره مورد گزارش ۳۲ درصد رشد داشته است.

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

۵- هزینه های نگهداری و بازسازی آزادراه

بر اساس صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ فی مابین شرکت و معاونت ساخت و توسعه آزادراههای کشور و مدیر کل نظارت بر بهره برداری و مدیر کل اداره راه و شهرسازی استان آذربایجان غربی امور نگهداری از پل میانگذر دریاچه ارومیه، به وزارت راه و شهرسازی استان واگذار گردیده است. و شرکت از محل ۱۵٪، وجوه مربوطه را از عوارض وصول شده تامین و به حساب اداره کل راه و شهرسازی استان آذربایجان غربی واریز می نماید. برای سال جاری مبلغ ۵۵,۹۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۲,۴۲۳ میلیون ریال) به حساب مجری طرح منظور گردیده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۲.۷۶۰	۲۱.۰۳۷
سایر هزینه‌های کارکنان	۶.۵۱۸	۶.۰۱۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴.۴۴۸	۳.۵۹۸
ایمنی و حفاظت	۱.۶۸۰	۱.۷۷۴
آب و برق و سوخت مصرفی	۸۰۴	۶۶۶
ابزار آلات و اقلام مصرفی	۱.۷۳۳	۸۳۴
خدمات پشتیبانی و رایانه ای	۱.۰۸۳	۴۲۹
تعمیر و نگهداری	۶۱۸	۶۲۹
حسابرسی	۱.۹۵۰	۱.۲۲۹
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۴۱	۲۴۶
استهلاک	۲.۹۸۶	۲.۹۲۵
پاداش هیئت مدیره	.	۲۵۲
اجاره	۲.۱۸۶	۱.۹۱۷
سایر	۲.۱۲۰	۱.۷۷۲
	۵۹.۰۲۷	۴۳.۳۲۶

۶-۱- بخش عمده افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل براساس بخشنامه شماره ۲۵۱۱۹۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۹۷۵۶/ت/۵۸۶۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ و همچنین ارتقاء شغلی پرسنل بوده است.

۶-۲- هزینه‌های اداری و عمومی شامل هزینه بهره برداری و دفتر مرکزی می باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۰	۱,۷۸۴	۷-۱ اجاره تابلوهای تبلیغاتی
-	۸۳	سایر
۱,۵۶۰	۱,۸۶۷	

۷-۱- سایر منافع بهره برداری عملیاتی مربوط به درآمد تابلوهای تبلیغاتی در گیت‌های عوارضی و مسیر آزادراه می باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۸۲	۱۸,۷۰۶
۱۳,۶۸۲	۱۸,۷۰۶

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه
۲۵,۲۵۴	۱۳,۷۶۸	۱۱,۴۸۶	۳۰۶	۱۰,۶۲۵	۵۵۵
۶۵۳	۲۸۳	۲۷۰	-	۲۷۰	-
۲۵,۹۰۷	۱۴,۱۵۱	۱۱,۷۵۶	۳۰۶	۱۰,۸۹۵	۵۵۵
۳۲۱	-	۳۲۱	-	۳۲۱	-
-	(۱۴,۱۵۱)	۱۴,۱۵۱	-	۱۴,۱۵۱	-
۲۶,۲۲۸	-	۲۶,۲۲۸	۳۰۶	۲۵,۳۶۷	۵۵۵
۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	۱۸۱	۲,۴۴۲	۲۴۷
۲,۴۹۰	-	۲,۴۹۰	۱۲۵	۲,۲۷۳	۹۲
۵,۳۶۰	-	۵,۳۶۰	۳۰۶	۴,۷۱۵	۳۳۹
۲,۴۳۲	-	۲,۴۳۲	-	۲,۳۴۰	۹۲
۷,۷۹۲	-	۷,۷۹۲	۳۰۶	۷,۰۵۵	۴۳۱
۱۸,۴۳۶	-	۱۸,۴۳۶	-	۱۸,۳۱۲	۱۲۴
۲۰,۵۴۷	۱۴,۱۵۱	۶,۳۹۶	-	۶,۱۸۰	۲۱۶

۹- دارایی های ثابت مشهود

- بهای تمام شده
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- افزایش
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- سلب نقل و انتقالات و تغییرات
- مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
- استهلاک انباشته
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۱- اضافات دارائی های ثابت به مبلغ ۳۲۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید اثاثه جهت بهسازی دفتر و ایستگاه ارومیه و سایر اقلام می باشد .

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۳- تکمیل احداث مجتمع رفاهی از قبیل رستوران، غرفه واسکله قایق سواری که بدلیل شیوع بیماری کرونا و همچنین عدم تامین و تعیین محل منابع مورد نیاز از طرف سهامداران محترم تکمیل پروژه و افتتاحیه به تعویق افتاده بود به دلیل اینکه عمده مبلغ دارایی در جریان مربوط به خرید کانکس می باشد لذا طبق مصوبه و تصمیمات هلدینگ مدیریتی به دارایی ثابت منتقل گردید .

۱۰- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق انشعاب برق			
جمع	وتلفن	نرم افزار رایانه ای	
			بهای تمام شده:
۱,۷۰۹	-	۱,۷۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۷۱	۱۰۴	۳۶۷	افزایش
۲,۱۸۰	۱۰۴	۲,۰۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۲,۱۸۰	۱۰۴	۲,۰۷۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته :
۴۶۱	-	۴۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۸۴	-	۵۸۴	استهلاک
۱,۰۴۵	-	۱,۰۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۵۰	-	۶۵۰	استهلاک
۱,۶۹۵	-	۱,۶۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۸۵	۱۰۴	۳۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۳۵	۱۰۴	۱,۰۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مخارج قابل بازیافت از منافع بهره برداری

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	۱,۲۴۷,۱۰۰	۱,۲۰۶,۴۹۰
هزینه سود مشارکت سال جاری	۲۵۱,۷۸۴	۲۵۲,۹۲۵
سایر مطالبات	۶۲۳	.
وجوه پرداختی به سرمایه گذاران طی سال	(۲۷۹,۸۴۴)	(۲۱۲,۵۵۶)
انتقال از صورت درآمد هزینه	۱,۱۴۱	۲۴۱
	۱,۲۲۰,۸۰۴	۱,۲۴۷,۱۰۰

۱۱-۱ مانده ابتدای سال شامل مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (به استناد تبصره ۴ ماده ۱ 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.

۱۱-۲ 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 ۱۸) منظور و در سنوات آتی از محل عوارض وصولی مستهلک خواهد شد.

۱۱-۳ با توجه 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 می گردد. لازم به ذکر است که تحویل موقت بخشی از پروژه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۳ و تحویل موقت کل پل میانگذر در اسفند ۹۴ و تحویل قطعی آن در ۱۳۹۶ انجام شده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

داخلی-سایر	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۱,۷۱۵	۱,۱۹۴
	۱,۷۱۵	۱,۱۹۴

شرکت آژادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی
	۳۳	هتل ماه و کیمیا
-	-	سایر
۱,۶۹۳	۳۳	
۱,۶۹۳	۳۳	
		حساب های دریافتنی:
	۳۱	کانون تبلیغاتی بهنقش
۸۸	۲۳	سایر
۲۱۳	۵۴	
۳۰۱	۵۴	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
	۶۶	سود سپرده دریافتنی
۱۳۲	۱,۴۴۰	سپرده اجاره دفتر
۱,۲۰۰	۱,۴۴۲	اداره مالیات بر ارزش افزوده
۱,۴۸۴	۳۱۱	وام کارکنان
۳۰۰	۴,۷۸۴	جاری کارکنان
۸۰۷	۳۹۳	سایر
-	۸,۴۳۶	
۳,۹۲۳	۸,۵۲۳	
۵,۹۱۷	(۳۳)	تهاتر با پیش دریافتها
(۱,۶۹۳)	۸,۴۹۰	
۴,۲۲۴	۸,۴۹۰	

۱۳-۱- اسناد دریافتنی تجاری بابت فقره چک دریافتی از مشتریان به سررسید سال ۱۴۰۱ می باشد که با سرفصل پیش دریافتها تهاتر شده است.

۱۳-۲ عمده مبلغ جاری کارکنان مربوط به علی الحساب سنوات از سال ۱۳۸۶ تاکنون پرسنل جاری شرکت می باشد.

۱۴ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد

۱۴ - ۱ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل مبلغ ۳۰,۳۵۸ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در دوره احداث

میباشد که توسط وزارت راه و شهرسازی بر اساس الحاقیه مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۷ قرارداد مشارکت (یادداشت توضیحی ۱-۱ -

۲۰) در اختیار شرکت قرار گرفته و نزد بانک پاسارگاد شعبه سهوردی شمالی سپرده گذاری شده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۶۸	۴۳,۰۱۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۲۷	۱,۲۸۶	۱۵-۱ وجوه در راه
۸,۷۹۵	۴۴,۲۹۷	

۱۵-۱- 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 گردیده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
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 سرمایه گذاری 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
۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	

۱۷- 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 درآمد غیر عملیاتی در دوره احداث و قبل از سال ۱۳۹۰، به اندوخته قانونی منتقل شده است. (اما طبق تبصره ۳ قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانکها وسایر منابع پولی و مالی کشور و نیز محدودیت مدت فعالیت شرکت به زمان بازیافت و استهلاک کامل سرمایه وسود سرمایه گذار از محل منافع بهره برداری ، لذا منظور نمودن اندخته قانونی موضوعیت ندارد.)

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	کشوری	گروه توسعه ملی	کشوری
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۹۲۲,۷۸۵	۹۵۹,۱۲۶	۲,۱۷۴,۵۶۹	۱,۰۸۴,۴۹۷
۴۲,۱۲۰	-	۴۲,۷۴۲	-
۲,۳۶۴,۹۰۵	۱,۱۵۹,۱۲۶	۲,۶۱۷,۳۱۱	۱,۲۸۴,۴۹۷
(۱,۱۱۸,۰۴۶)	(۵۵۹,۰۲۳)	(۱,۳۹۸,۴۷۶)	(۶۹۹,۲۳۸)
۱,۲۴۶,۸۵۹	۶۰۰,۱۰۳	۱,۳۱۸,۸۳۵	۵۸۵,۲۵۹
۱۷,۹۵۲	۸,۹۷۶	۱۷,۹۵۳	۸,۹۷۶
۱,۲۶۴,۸۱۱	۶۰۹,۰۷۸	۱,۳۳۶,۷۸۸	۵۹۴,۲۳۵
			۶۴۲,۵۵۳

یادداشت

دریافت نقدی در ابتدای پروژه

۲۳٪ سود سالیانه شرکت

سایر بدهی ها

جمع کل بدهی به طرفین شرکت

و وجه پرداخت شده به طرفین شرکت

ملازمه بدهی ها

بدهی تحقق یافته از محل منافع بهره برداری تا پایان دوره

۱۸-۱ - ملازمه بدهی به اطراف شرکت مربوط به وجه دریافت شده بابت تامین مالی پروژه ساخت قطعات ۱ و ۲ آزاد راه تبریز - ارومیه و پل میانگذر دریاچه به همراه ۲۳ درصد سود مشارکت به کسر پرداختهای انجام شده تاکنون می باشد. طبق ماده ۱۹ قرارداد مشارکت ۱۰٪ منافع حاصل از بهره برداری از آزادراه صرف استهلاک سرمایه و سود مورد انتظار اطراف مشارکت (صندوق بازنشتی کشوری 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 هزینته 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.

۱۸-۳ - مبلغ سایر بدهی ها مربوط به مالیات بر ارزش افزوده ۲۳٪ سود سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تا پایان سال ۱۳۹۶ می باشد که طی اعلامیه آن شرکت در حسابها منظور گردیده است.

۱۸-۳ - مطابق قرارداد مشارکت فی مابین اطراف مشارکت (صندوق بازنشتی کشوری و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی) و وزارت راه و شهرسازی، ۲۳٪ سود بر مانده سرمایه گذاری در پایان دوره های ۳ ماهه پس از کسر مبلغ پرداختی به سهامداران از محل وجه عوارضی (معادل ۷۵٪/اخت عوارض) محاسبه و طی اعلامیه بدهکار از طرف اطراف مشارکت در حسابهای پرداختی بلند مدت شرکت منظور می گردد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶۰	۱,۰۲۳	پرداخت شده طی سال
(۱۷۱)	(۲۶۱)	ذخیره تأمین شده
۷۳۴	۱۱,۳۴۸	مانده در پایان سال
۱,۰۲۳	۱۲,۱۱۰	

۱۹-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت:

مطابق مواد ۵ و ۲۴ قانون کار جمهوری اسلامی ایران مصوبه ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ و تبصره ۴ الحاقی به ماده ۷ موضوعه ماده ۴۱ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب سال ۱۳۹۴ و با توجه به دادنامه شماره ۲۷۲۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ هیات عمومی دیوان عدالت اداری ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم و قراردادی بر اساس آخرین حقوق پرداختی به کارکنان محاسبه و بابت مزایای پرداخت شده قبلی، مابه التفاوت آخرین حقوق پرداختی نسبت به مبالغ پرداخت شده شناسایی و به نرخ روز در حساب ذخیره مزایای پایان خدمت منظور گردیده است.

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
۱,۴۴۱	۱,۶۲۹	حسابهای پرداختنی
۶۲,۰۲۹	۸۷,۷۵۰	اشخاص وابسته - شرکت آتیه صبا
۶۳,۴۷۰	۸۹,۳۷۹	سایر اشخاص - وزارت راه و شهرسازی
		سایر پرداختنی ها
۱,۳۱۳	۱,۹۱۸	بیمه دانا
۷۱۹	۱,۰۶۷	ذخیره حسابرسی
۵۹۹	۸۱۸	حق بیمه های پرداختنی
۳۴۴	۴۱۸	مالیاتهای پرداختنی
۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	ارومیه شن ریز
۴۰	۴۰	شرکت نوید گستر محلات
۲۱۷	۲۸۷	بنیاد تعاون ناجا
۳۵۳	۱,۰۰۰	هزینه های پرداختنی
۸۲۹	۱,۰۲۶	سایر
۵,۹۵۶	۸,۱۱۶	
۶۹,۴۲۶	۹۷,۴۹۵	

۲۰-۱- بدهی به وزارت راه و شهرسازی به شرح زیر می باشد:

جمع کل	۱۵ درصد سهم نگهداری	۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۰۲۹	۳۱,۶۷۱	۳۰,۳۵۸
۵۵,۹۶۹	۵۵,۹۶۹	-
(۳۰,۲۴۸)	(۳۰,۲۴۸)	-
۸۷,۷۵۰	۵۷,۳۹۲	۳۰,۳۵۸

۲۰-۱-۱ مبلغ ۳۰,۳۵۸ میلیون ریال بدهی به وزارت راه و شهرسازی بابت وجوه دریافتی مربوط به ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه می باشد که توسط مجری طرح کسر و به این شرکت پرداخت گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۴).

۲۰-۱-۲ مبلغ ۵۷,۳۹۲ میلیون ریال بدهی به وزارت راه و شهرسازی مربوط به ۱۵٪ درآمد ناخالص آزادراه می باشد که براساس تبصره ۱ ماده ۴ قرارداد هر شش ماه یکبار به وزارت راه و شهرسازی پرداخت می گردد تا از این محل هزینه های نگهداری از آزادراه تأمین گردد. در سال ۱۳۹۸ براساس ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ شرکت ساخت و توسعه آزادراههای کشور و صورت جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ فی مابین مقرر گردیده که هزینه های نگهداری پل میانگذر توسط شرکت بصورت موقت انجام واز حساب فوق کسر گردد، طبق صورت جلسه مورخه ۹۹/۰۳/۲۵ فی مابین معاونت ساخت و توسعه آزادراههای کشور و اداره کل راه و شهرسازی استان آذربایجان غربی و مدیریت شرکت که به امضا رسیده و نامه ۵۸۳۴۰/۸۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ معاونت برنامه ریزی و مدیریت منابع وزارت راه و شهرسازی، امور نگهداری از پل میانگذر دریاچه ارومیه از ابتدای سال ۱۳۹۹ به اداره کل راه و شهرسازی استان آذربایجان غربی واگذار گردیده، که مراحل اجرایی آن طی نامه ۴۷/۱۳۲۹۷۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ ابلاغ شده است.

۲۰-۲ مبلغ ۱,۵۴۲ میلیون ریال بدهی به شرکت ارومیه شن ریز بابت ۵۰ درصد حسن انجام کار نامبرده از محل ۱۵ درصد نگهداری می باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	*	۱۴۰۰	۱	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مالیات	ماده	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	-	-	-	-
پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل ارسال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- با توجه به معافیت مالیاتی سود سپرده های بانکی ، شرکت در سال مالی جاری و سال قبل فاقد درآمد مشمول مالیات بوده ، بنابر این ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۱-۳- طبق تبصره ۳ ماده واحده قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور و همچنین ماده الحاقی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۸ درآمدهای ناشی از بهره برداری در دوران مشارکت که صرف استهلاك سرمایه گذاری طرح می شود ، جزء هزینه های قابل قبول از نقطه نظر مالیاتی بوده ، مشمول مالیات نمی باشد .

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۸	.
	۳۹	.
۲۲-۱	۱۰۶	۸۴
	۱۸۳	۸۴

یوسف گرامی
 شرکت آلتین پلیمر
 سایر

۲۲-۱- عمده مانده حساب فوق بابت فروش کارتهای اعتباری تردد وسایل نقلیه به اشخاص می باشد.

۲۳- بدهی به اطراف مشارکت

۲۳-۱- بدهی به طرفین مشارکت (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و صندوق بازنشستگی کشوری) موضوع تبصره ۱۱ ماده ۴ قرارداد مشارکت به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷,۹۵۲	۱۸,۱۵۰
	۳۷۳,۱۲۶	۲۸۲,۸۲۲
	۳۹۱,۰۷۸	۳۰۰,۹۷۲

بدهی به طرفین مشارکت در ابتدای سال
 عوارض وصول شده طی دوره

کسر میشود:

(۲۱۲,۳۱۵)	(۲۷۹,۸۴۴)	(یادداشت ۱۱)
(۴۲,۴۲۳)	(۵۵,۹۶۹)	۱۵ درصد منافع بهره برداری سهم وزارت راه و شهر سازی
(۲۸,۲۸۲)	(۳۷,۳۱۲)	۱۰ درصد منافع بهره برداری سهم شرکت
(۲۸۳,۰۲۰)	(۳۷۳,۱۲۵)	
۱۷,۹۵۲	۱۷,۹۵۳	

بدهی به طرفین مشارکت تا پایان سال (تحقق یافته)

۱-۲۳-۱ بر اساس دستورالعمل ساز و کار اجرایی ماده ۵۴ آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت که توسط وزارت راه و شهرسازی در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۷ به شرکتهای آزاد راهها ابلاغ گردیده مقرر شد که سود مورد انتظار از مانده اصل سرمایه گذاری محاسبه و بر اساس الگوی استهلاك اصل و سود تسهیلات بانکی، ابلاغی از سوی بانک مرکزی مستهلك گردد. با توجه به جلسه مورخ ۹۹/۰۶/۲۹ که طی نامه ۸۲۴۸۲/۸۲۰ مورخ ۹۹/۰۶/۳۱ ابلاغ گردیده است و با توجه به تصریح ابلاغیه مبنی بر اینکه محاسبه سود بر سرمایه گذاری طبق قرارداد مشارکت و گزارش هزینه درآمد منضم به قرارداد مشارکت می باشد لذا هیچگونه تعدیلی از این بابت بر مانده حساب سهامداران متصور نیست.

۲-۲۳-۱-۲ شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور طی نامه شماره ۴۷/۱۰۱۴۲ مورخ ۹۷/۰۲/۰۳ به شرکت اعلام نموده با توجه به موافقت مدیران عامل بانک ملی ایران و شرکت آتیه صبا (صندوق بازنشستگی کشوری) و دستور وزیر محترم راه و شهر سازی ، به منظور یکپارچه سازی آزادراه تبریز - ارومیه و تقسیم درآمد حاصله و پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری ، کلیه امکانات و تجهیزات عوارضی به شرکت آزادراه ارومیه - تبریز تحویل گردد . مکاتباتی نیز با شرکت تحویل گیرنده تجهیزات مزبور صورت گرفته است . در این رابطه به استناد مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ صاحبان سهام شرکت ، ضمن تصریح بر عدم هر گونه موافقت در خصوص واگذاری امکانات و تجهیزات عوارضی به آزادراه ارومیه - تبریز و یا سایر اشخاص ، در اجرای مفاد قرارداد فی مابین با وزارت راه و شهرسازی در جهت تداوم عملیات شرکت طبق موضوع اساسنامه و قراردادهای منعقدہ قبلی تاکید شده است و هر گونه اتخاذ تصمیم در خصوص فعالیت موضوع اساسنامه موکول به ارزیابی طرح و بررسی صرفه و صلاح سهامداران و تصویب در مجمع خواهد بود.

شماره ۱۰۰ - آردانه تیریز - ارومیه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

سال	جدول تسلیات سرمایه گذاری و سود مورد انتظار (مبالغ در ۱۳۹۹) با درآمد حاصله از صدور خودروها با احتساب سرمایه گذاری تکمیل قطعات اوتو پیل میگلنر در ایامه ارومیه										
	توجه سالانه	نرخ متوسط	درآمد محاسبی	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری	مهره های بهره برداری
۱۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۸۷	۱,۵۰۷,۸۳۵	۶۱,۷۶۱	۳۳,۹۸۸	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷
۱۳۸۸	۱,۹۱۴,۳۹۰	۲۴,۸۲۹	۵۱,۳۳۳	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹	۵,۰۶۹
۱۳۹۰	۱,۵۶۷,۳۵۰	۲۸,۴۹۷	۵۵,۰۶۴	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	۴,۲۶۱
۱۳۹۱	۲,۱۸۱,۳۳۵	۲۸,۴۹۷	۶۲,۵۳۳	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹	۶,۱۰۹
۱۳۹۲	۲,۳۴۰,۳۶۵	۳۴,۵۲۷	۸۱,۵۵۷	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
۱۳۹۳	۲,۱۱۳,۳۶۵	۲۵,۵۲۷	۷۰,۵۲۷	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
۱۳۹۴	۲,۴۵۰,۹۵۰	۳۱,۹۰۰	۸۵,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۳۹۵	۱,۹۷۵,۰۱۵	۲۵,۶۶۴	۷۰,۶۶۴	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۳۹۶	۲,۱۸۸,۹۰۵	۲۵,۶۶۴	۸۱,۹۰۵	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۳۹۷	۲,۴۴۶,۳۶۰	۳۱,۹۰۰	۹۷,۳۶۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۳۹۸	۲,۷۸۸,۸۴۱	۳۱,۹۰۰	۱۱۳,۸۴۱	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۳۹۹	۲,۵۰۰,۱۳۷	۲۵,۰۰۰	۷۰,۱۳۷	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
۱۴۰۰	۲,۷۰۰,۱۵۰	۲۷,۰۰۰	۷۰,۱۵۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰
جمع تا پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۸۷۴,۲۳۴	۱,۸۰۵,۷۵۰	۷۸,۸۷۴,۲۳۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴
۱۴۰۱	۲,۷۷۹,۲۸۸	۱۳,۴۸۱۴	۲,۷۷۹,۲۸۸	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴
۱۴۰۲	۲,۸۹۰,۶۶۰	۱۵,۰۴۹۸	۲,۸۹۰,۶۶۰	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴
۱۴۰۳	۳,۰۰۶,۰۷۸	۱۶,۵۵۵۸	۳,۰۰۶,۰۷۸	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴
۱۴۰۴	۳,۱۱۲,۳۳۱	۱۸,۱۰۰۳	۳,۱۱۲,۳۳۱	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴
۱۴۰۵	۳,۲۵۰,۱۳۴	۲۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۱۳۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴	۶۱,۵۱۴
جمع تا پایان سال ۱۴۰۵	۲۸,۸۷۴,۲۳۴	۱,۸۰۵,۷۵۰	۲۸,۸۷۴,۲۳۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴	۲۴۴,۹۱۴

بر اساس ماده ۴۴ این نامه اجرائی قانون احداث پروژه های عمرانی یعنی راه و تهرسازی از طریق مشارکت، در اقطاعات مدت واگذاری مناطق بهره برداری، چنانچه هزینه های طرح مستحکم نشده باشد به مدت واگذاری مناطق بهره برداری تا استیلاک کامل هزینه های طرح افزوده خواهد شد. بر اساس برآورد اولیه در دوره بازپایان وجه مربوط به مشارکت به همراه سود مربوطه به مدت ۲۵ سال از سال ۱۳۷۸ تا سال ۱۴۱۱ برآورد گردیده لیکن با بررسی در اسامی محقق شده از زمان شروع بهره برداری تا پایان سال مالی مورد گزارش و همچنین با فرض افزایش درآمدی تردد و ده درصدی نرخ متوسط ترافیک ها، دوره برگشت اصل وجود سرمایه گذاری تا سال ۱۴۰۵ پیش بینی گردیده که نسبت به برآورد اولیه قرار داده ۶ سال کاهش یافته است. لیکن این پیش بینی برآوردی بوده و تحقق آن مستلزم تحقق توده ها و همچنین الیخ ترافیک محض خروجی از طرف مقام عالی وزارت می باشد همچنین بهسازی آردانه از سال ۱۳۰۷ پس از بهره برداری از زمان تحویل قطعی پیل میگلنر می باشد. لیکن در گزارش سال جاری با دیدگاه اینکه هزینه بهره برداری پس از تحویل قطعی می باشد. از سال ۱۴۰۷ شروع خواهد شد.

لازم به ذکر است، سهم نگهداری طبق تبصره ۴ و بند ۳ ماده ۵ قرارداد مشارکت و توضیحات آن می باشد.

- توضیح اینکه در جدول فوق مبلغ ۲,۷۲۲,۷۲۲ میلیون ریال بابت مطالبات ارزش افزوده شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی منظور نشده است.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	خالص منافع بهره برداری حاصل از اجرای طرح تعدیلات:
۵۶۳	۱۱,۰۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۰۷۴	۳,۰۸۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۳,۶۸۲)	(۱۸,۷۰۶)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴,۲۰۰)	-	سود سهام
(۱۴,۲۴۵)	(۴,۵۳۷)	جمع تعدیلات
۲,۳۰۳	(۴,۳۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۶۶۸)	(۵۲۱)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۴,۶۴۶	۲۸,۰۶۹	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
-	۹۹	افزایش پیش دریافت عملیاتی
۱۲,۰۳۶	۱۸,۷۷۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۵,۳۴۴	۱,۳۴۶,۵۷۶	جمع بدهی
(۸,۷۹۵)	(۴۴,۲۹۷)	موجودی نقد
۱,۳۲۶,۵۴۹	۱,۳۰۲,۲۷۹	خالص بدهی
۱۲,۶۵۱	۱۲,۶۵۱	حقوق مالکانه
۱۰,۴۸۶	۱۰,۲۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۵-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۲۵-۴- 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 سررسید بدهی‌های مالی را مدیریت می‌کند.

جمع	تا ۵ سال	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۳۷۹	-	۸۹,۳۷۹	پرداختنی تجاری
۸,۱۶۱	-	۸,۱۱۶	سایر پرداختنی‌ها
۱,۲۳۶,۷۸۸	۱,۲۱۸,۸۳۵	۱۷,۹۵۳	سهم‌الشرکه مشارکت
۱,۳۳۴,۳۲۸	۱,۲۱۸,۸۳۵	۱۱۵,۴۴۸	

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی و بدهی ارزی می‌باشد.

شرکت آزادراه تبریز - ارومیه (سهامی خاص)
 با داده‌های توضیحی صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه سود مشارکت	استرداد وجوه از محل عوارض
سهامداران دارای کنترل	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۲۶,۴۱۳	۱۴۰,۲۱۵
	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۲۵,۳۷۱	۱۴۰,۲۱۵
جمع کل					۲۸۰,۴۳۰

مبالغ - میلیون ریال

۲۷-۲ - 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 ۱۴۰۰

مبالغ - میلیون ریال

۱۳۹۹	خالص		۱۴۰۰	خالص		سهام شرکت	پرداختی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	جمع کل
	بدهی	طلب		بدهی	طلب					
(۶۴۶,۷۵۶)	—	(۶۳۳,۵۷۶)	—	(۶۳۳,۵۷۶)	سهام شرکت مشارکت	۰	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامداران دارای کنترل	
(۶۰۰,۱۰۳)	—	(۵۸۵,۲۵۹)	—	(۵۸۵,۲۵۹)	سهام شرکت	۰	سهامدار و عضو هیئت مدیره	صندوق بازبستگی کسروی	سایر اشخاص وابسته	
(۱,۴۴۱)	—	(۱,۶۲۹)	—	(۱,۶۲۹)	—	(۱,۶۲۹)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت آتیه صبا		
(۱,۳۴۸,۳۰۰)	—	(۱,۲۳۰,۴۶۴)	—	(۱,۲۳۰,۴۶۴)	(۱,۲۳۱,۸۳۵)	(۱,۶۲۹)				

۲۷-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۲۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱ - شرکت فاقد دارایی احتمالی ، تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۹-۱ - رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده بخ نداده است.