

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۹	صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه شهروردي و میدان تختی خیابان کاووسی فر (میرزا ساقی) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تلفن : ۸۸۵۰۵۱۱۱
کد پستی : ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن : ۸۸۵۲۳۸۱۶
کد پستی : ۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر شمال :

منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷
کد پستی : ۴۳۱۳۱ - ۴۴۶۱۹
تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱
کد پستی : ۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶
تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰
کد پستی : ۰۱۳۱ - ۲۲۶۲۹۷۷

Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) شرکت در سال مالی قبل صورتهای مالی تلفیقی ارائه ننموده بود. در سال مورد گزارش صورتهای مالی تلفیقی همراه اقلام مقایسه‌ای آن تهیه و ارائه شده لذا رسیدگیهای این مؤسسه فقط در موارد لازم به اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی تلفیقی تسری یافته است. مضاراً صورتهای مالی تلفیقی شامل تلفیق شرکت توسعه بازارگانی نوین با درصد سرمایه‌گذاری ۱۰۰ درصد می‌باشد. در گزارش حسابرسی شرکت مذکور بخاطر ابهام قابل ملاحظه در قابلیت وصول ۷,۲۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت، نسبت به صورتهای مالی مشمول تلفیق آن، عدم اظهارنظر ارائه شده است.

اظهارنظر مشروط

۵) بنظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل سبلان سبز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و عملکرد مالی گروه و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری مطلوب نشان می‌دهد.

۶) نتایج عملکرد شرکت در ۳ سال اخیر با زیان مواجه بوده و شرکت مشمول مفاد ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. با توجه به درگیری بخش عمده‌ای از منابع مالی شرکت در پروژه‌های راکد و عدم فروش یا تعیین تکلیف آنها شامل پروژه‌های اداری تجاری سبلان ابزار و آسمان شهر و پروژه‌های مسکونی گرمی و اصلاحنیز جمعاً به بهای تمام شده ۱۶۵,۲۰۵ میلیون ریال و زیانده بودن اغلب شرکتهای تابعه، لازم است اقدامات مقتضی جهت اصلاح ساختار مالی و سودآور نمودن شرکت و تعیین تکلیف شرکتهای فرعی زیانده، بعمل آید.

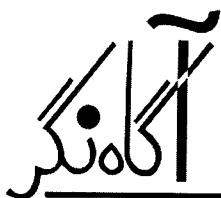
دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه شهروردي و میدان تختی خیابان کاووسی فر (میرا ساقی) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تلفن : ۸۸۵۰۵۱۱۱
فکس : ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلن : ۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر شمال :

منطقه آزاد آزادی - مجتمع تجاری اداری
ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷
کد پستی : ۴۲۱۳۱ - ۴۴۶۱۹
تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶
فکس : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰
۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۷

Agah_Negar@yahoo.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سیلان سیز (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یاداشت توضیح ۳۲ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور عمدتاً با هدف تأمین نقدینگی مورد نیاز شرکت و در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۸) گزارش هیأت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. یاتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) علیرغم ثبت نام اولیه در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ و تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۹/۸/۲۰ اقدامات انجام شده جهت عضویت قطعی شرکت در سازمان فرابورس تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. مضافاً در ارتباط با رعایت الزامات مقررات سازمان بورس اوراق بهادار این مؤسسه به موارد بالهیمت که حاکی از عدم رعایت مقررات مذکور باشد برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نکرده است.

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲

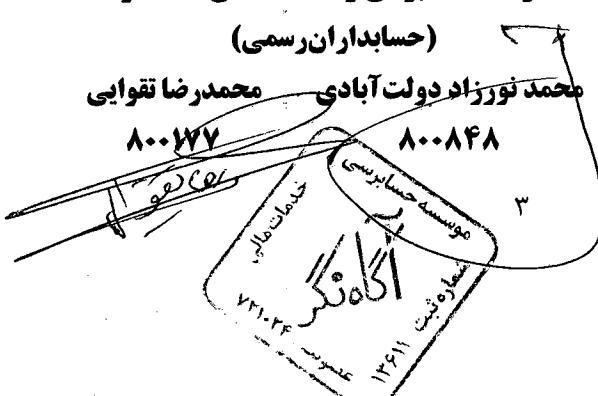
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر

(حسابداران رسمی)

محمد نورزاد دولت‌آبادی **محمد رضا تقوا**

۸۰۰۱۷۷

۸۰۰۸۴۸



دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه شهروردي و میدان تختي خیابان کاووس فر

(متراب ساقی) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴

کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵

فکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱

تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲

۸۸۵۲۳۸۱۶

۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر شمال :

منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری ستاره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۷

کد پستی : ۴۳۱۲۱ - ۴۴۶۱۹

تلفن : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۱

۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۶

فکس : ۰۱۸۱ - ۳۲۰۲۲۹۰

۰۱۳۱ - ۲۲۶۳۹۷۷

Agah_Negar@yahoo.com

Date ۱۳۹۲/۸/۱۹

شماره: ۵۷۶۹۴۷

پیوست:

Encl:

تبیین

سبلان سبز

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)صورتهای مالی تلفیقیبرای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحهالف-صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

۱

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان)اباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب-صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام)

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود(زیان)اباشته

۸

صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت‌های توضیحی

۹

تاریخچه فعالیت

۹

مبنای تهییه صورتهای مالی

۹-۱۲

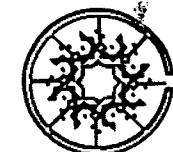
مبنای تلقیق

۱۳-۴۹

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.



Ardabil
provincial
investment
development
company (plc)
(Sabalan sabz)

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

جهانگیر کنعانپوریه نمایندگی از شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)

محمد میرخانی به نمایندگی از شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام)

عقیل وکیلی به نمایندگی از شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)

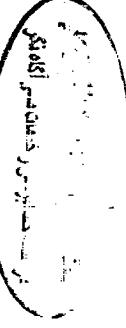
علی غفاری به نمایندگی از شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام)

میراسداله موسوی سادات به نمایندگی از شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سیلان سیز) - سهامی عام
ترازنامه تلفقی

در تاریخ ۱۳۹۳ شنبه یور ماه ۰۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داداشت	داراییها	
	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها	جاري:
داراییها کوتاه مدت	۱۳۹۲.۶۷۳۱	۱۳۹۲.۶۷۳۱	داراییها	داراییها جاري:
سرمایه گذاری	۱۳۹۲.۶۷۳۱	۱۳۹۲.۶۷۳۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
طبک از شرکتهای گروه	۴۱۴۳	۴۱۴۳	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات
سایر حسابهای دریافتی	۴۰۹۳۳	۴۰۹۳۳	پیش دریافتها	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
مخازن ساخت املاک	۱۰۴۰	۱۰۴۰	سود سهام پرداختی	بدهیها و اسناد پرداختی تجاری
پیش پرداختها	۷۹۹	۷۹۹	تسهیلات مالی دریافتی	بدهیها و اسناد پرداختی تجاری
جمع داراییها جاري	۲۵۸	۲۵۸	جمع بدهیهای جاري	بدهیها و اسناد پرداختی تجاری
بدهیهای غير جاري:	۳۱۹.۱۳۷	۳۱۹.۱۳۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	بدهیهای غير جاري:
جمع کل بدهیها	۲۱۴۹۱۲	۲۱۴۹۱۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	بدهیهای غير جاري:
حقوق صاحبان سهام:	۳۶۱۵۹۶	۳۶۱۵۹۶	جمع کل بدهیها	داراییها بلند مدت
سرمایه (اعمالین سهم بگزاریلی تسلیم پرداخت ندهد)	۴۰۰	۴۰۰	حقوق صاحبان سهام:	داراییها ثابت مشهود
اندוחته قانونی	۴۸۸۸	۴۸۸۸	سرمایه (گذاری بلند مدت)	داراییهای نامشهود
(زیان) ایانته	(۱۵۱۰۹۱۴)	(۱۵۱۰۹۱۴)	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	سرمایه گذاری بلند مدت
تحقیق صاحبان اقلیت	۲۳۷۸	۲۳۷۸	تحقیق صاحبان سهام شرکت اصلی	سایر داراییها
جمع داراییها غير جاري	۵۰	۵۰	تحقیق صاحبان اقلیت	جمع داراییها غير جاري
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۹۹۳۸	۳۹۹۳۸	جمع داراییها و حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۵۰۰۰۹	۳۵۰۰۰۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پایداشتهای توپیچی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سیز) - سهامی عام

صورت سود وزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

پادداشت

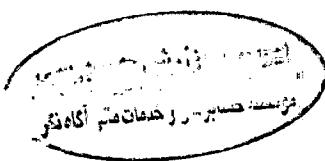
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد ساخت املاک و ارائه خدمات
۳۹,۵۴۳	۱۲۷,۷۴۳	۲۵
(۳۵,۰۸۰)	(۱۱۹,۵۱۰)	۲۵
۴,۵۶۳	۸,۲۲۳	سود ناخالص
(۱۰,۷۰۲)	(۸,۷۶۳)	هزینه های عمومی و اداری
۱۵۴۶	۶,۴۸۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۹۰,۰۵۶)	(۲,۲۷۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۴,۴۹۳)	۵,۹۵۶	هزینه های مالی
(۵۶,۸۷۵)	(۶۴,۰۲۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۸۷	۵۰۰۸	۲۹
(۵۴,۰۸۸)	(۵۹,۰۱۳)	۳۰
(۵۸,۵۸۱)	(۵۳,۰۰۵۷)	(زیان) قبل از اختساب سهم گروه از (زیان) شرکتهای وابسته
۹۱۳	۱۵۷	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۵۷,۵۶۸)	(۵۲,۹۰۰)	سود (زیان) خالص

گردش (زیان) انباشته

(۵۷,۵۶۸)	(۵۲,۹۰۰)	(زیان) خالص
(۲۶,۷۷۷)	(۹۵,۶۹۶)	(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۸۹۲)	(۳,۲۹۸)	تعديلات سالانه
(۴۰,۶۶۹)	(۹۸,۹۹۴)	(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۹۸,۳۳۷)	(۱۵۱,۸۹۴)	سود قابل تخصیص :
(۶۰۰)	.	تخصیص سود:
(۵۷)	.	سود سهام پرداختی (مصوب)
(۶۵۷)	.	پاداش هیات مدیره
(۹۸,۹۹۴)	(۱۵۱,۸۹۴)	(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود وزیان محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سالانه است، لذا صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

صورت حریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۶/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
-------------	-------------	---------

میلیون ریال

۷۶,۷۷۴

۴۶,۵۷

۳۱

۷۳
۲,۱۶۰
(۵۶,۸۷۵)
(۲۹,۵۲۶)

۱۱۶

۱,۳۸۱

(۸۴۰,۰۲۱)

(۶۰,۰۶)

فعالیتهاي عملياتي:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاریها بلند مدت

هزینه های مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري:

وجه (پرداختي) دریافتی بابت (تحصیل) و اگزاری سرمایه گذاریها بلند مدت

وجه حاصل از کاهش سایر دارائیها

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیها ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیها ثابت مشهود

وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاري کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي سرمایه گذاري

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی

فعالیتهاي تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد در آثار سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

نخستنامه

در تاریخ ۱۳۹۲ شهریور ۱۴۰۰

(تجدیل‌الله شده)

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

داراییها جاری:

مواردی نند

سرمایه گذاری کوتاه مدت

حسابها و اسناد در راستی تجارتی

طلب از شرکهای گروه

سایر حسابهای در راستی

مخالج ساخت املاک

یوش در راستها

تسهیلات مالی در راستی

جمع بدهیها جاری

داراییها غیر جاری:

داراییها ثابت مشهود

داراییها نامشهود

سرمایه گذاری بلندمدت

سایر داراییها

جمع داراییها غیر جاری

داراییها

جمع حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۶ میلیون یکم بدهاری تسلیم برداشت شده)

اکتوخته قانونی

(زبان) ایشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

جمع حقوق صاحبان سهام

بیانات شهادتی توپیکی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت

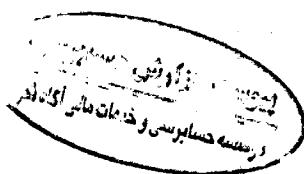
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد ساخت املاک
۲۵,۴۸۱	۱۲۷,۷۴۳	۲۴
(۲۱,۱۸۰)	(۱۱۹,۵۱۰)	۲۴
۴,۳۰۱	۸,۲۳۳	هزینه های ساخت املاک
(۸,۵۵۶)	(۷,۹۸۸)	هزینه های عمومی و اداری
(۳۵۶)	۶,۰۴۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸,۹۱۲)	(۱,۹۴۸)	سود ناخالص
(۴۵۱۱)	۶,۲۸۵	سود عملیاتی
(۵۴,۲۸۷)	(۶۱,۴۷۶)	هزینه مالی
۲,۵۸۵	۳,۴۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۱,۷۰۲)	(۵۸,۰۵۸)	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۵۶,۳۱۳)	(۵۱,۷۷۳)	مالیات
(۵۶,۳۱۳)	(۵۱,۷۷۳)	سیند (زیان) خالص

گردش سود(زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۵۱,۷۷۳)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۹۵,۲۵۴)	
تعديلات سنواتی	(۳,۱۲۱)	۳۰
سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعديل شده	(۹۸,۳۷۵)	
تحصیص سود:		
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۵۰,۱۴۸)	

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتی توضیحی همراه ، جزء لا ینک صورتی های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سیلان سیز) - سهامی عام

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۶/۳۱

میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

باداشت

میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۵۱	۱۰۱	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۲,۱۶۰	۱,۳۸۱	سود حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۴,۲۸۷)	(۶۱,۴۷۶)	هزینه های مالی
(۲۹,۰۵۲)	(۶,۰۰۶)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۸۱۶,۲)	(۶۶,۰۰۰)	و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۳۴)	-	مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۳,۸۶۴)	۹۰۵	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۱,۰۴۴	۱۶۹۵	وجه (پرداختی) دریافتی بابت (تحصیل) و اگذاری سرمایه گذاریها بلند مدت
(۴۳)	(۴۸)	وجه حاصل از کاهش سایر دارائیها
۴۴۵	۲۲۸	وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
۵۸	۲۶۳۷	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۲,۳۶۰)	۵,۴۱۷	وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۳,۵۷۹)	(۱۵,۳۸۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای سرمایه گذاری

فعالیتهای تامین مالی:

۲۲,۹۶۹	۶۰,۱۳۳	دریافت تسهیلات مالی
.	(۲۴,۸۷۹)	بازپرداخت تسهیلات مالی
.	۳۵,۰۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۲,۹۶۹	۱۹,۰۸۸	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
(۶۱۰)	۵۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۶۰	۱۹,۹۱۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۵۰	(۳,۲۶۵)	مبادلات غیرنقدی
.	۳۲	باداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱- ۱- کلیات :

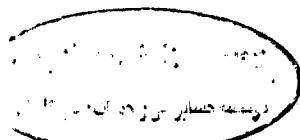
گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام و شرکتهای فرعی آن است . شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام - در تاریخ ۱۳۷۶/۷/۲۸ تحت شماره ۱۹۸۴ در اداره ثبت شرکتهای استان اردبیل به ثبت رسیده و فعالیتهای خود را از همان تاریخ آغاز نموده است . مرکز اصلی شرکت در شهرستان اردبیل میباشد.

۱- ۲- فعالیت‌های اصلی شرکت :

۱- ۲- ۱- فعالیت شرکت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ، عبارت است از :

الف - سرمایه گذاری در ساخت و ساز ، خرید و مشارکت ، اداره ، درختیارگرفتن ، تاسیس ، ایجاد ، توسعه ، تکمیل ، فروش ، واگذاری واجاره انواع شرکتها ، کارخانه‌ها و واحدهای اقتصادی ، تولیدی ، صنعتی ، معدنی ، کشاورزی ، خدماتی ، پیمانکاری ، مشاوره ای ، نظارت ، ساختمانی و عمران شهری و روستائی ، واحدهای مسکونی ، اداری ، تجاری و خدماتی بافت فرسوده ، گردشگری ، بانک و موسسات مالی و اقتصادی و هرگونه اموری در سطح ملی ، منطقه‌ای ، ناحیه‌ای و محلی که به نحوی از انجاء با فعالیتهای فوق مرتبط باشند . ب - جذب سرمایه‌ها و تجهیز پس اندازها به طور مستقیم و غیر مستقیم و تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی یا خارجی . ج - اخذ کارت بازرگانی و انجام کلیه معاملات تجاری منجمله صادرات و واردات هرگونه کالای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اقدام به عملیات بازرگانی مجاز مطابق قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران اعم از بازرگانی داخلی و خارجی از جمله کلیه ماشین آلات سبک ، سنگین ساختمانی ، راهسازی و کشاورزی و راههای خدمات پس از فروش آنها ومصالح ساختمانی وسایر مواد و تولیدات صنعتی ، کشاورزی و دامداری . د - انجام معاملات ، بررسی‌های فنی ، اقتصادی ، مالی ، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرح‌های سرمایه گذاری در کلیه فعالیتهای اقتصادی و تاسیس شرکتهای سرمایه گذاری و ایجاد شرکت‌ها و موسسات تجاری ، تولیدی ، کشاورزی دامداری ، صنعتی و تحقیقاتی ، مشاوره ای و اجرائی در راستای اهداف شرکت و چارچوب قوانین و مقررات وضوابط مربوطه . خرید و فروش سهام و اوراق بهادر که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند . چه از طریق بورس اوراق اوراق بهادر و چه از طرق دیگر . هـ - صدور اوراق مشارکت و مشارکت در شرکتهای مختلف و خرید سهام آنها و مبادرت به خرید ، فروش ، اجاره و رهن اموال منقول و غیر منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی در چارچوب اهداف موضوع شرکت . ط - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و موسسات اعتباری و مالی داخلی و خارجی . ن - ایجاد موسسه کارگزاری و یا اخذ نمایندگی کارگزاری از سازمان بورس اوراق بهادر وسایر بورس‌ها . مبادرت به کلیه امور و عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید به نظر پرسد و همچنین تمامی فعالیتهایی که درجهت اهداف مذبور واجرأی موضوع شرکت ضرورت داشته باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۳ - وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه	کارکنان قراردادی
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳	۱۵	۱۴
۱۳	۱۵	۱۶

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد مقتضی ازارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق:

۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیح اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام - و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی - معنکس می‌گردد.

۳- سال مالی شرکت اصلی ۳۱ شهریور ماه، شرکت فرعی توسعه بازارگانی نوین ۳۱ مرداد ماه، شرکت تامین منابع آسمان شهر ۳۱ شهریور ماه، شرکت آبادگران اردبیل ۳۱ تیرماه و شرکت معین گستر پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با توجه به ارائه صورتهای مالی شرکتهای فرعی و عدم فعالیت شرکت فرعی معین گستر کیش طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱، تلفیق جهت کل سال مالی مورد گزارش انجام شده است. در صورت وجود هرگونه رویدادی تاریخی صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد. آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۴- طبق استانداردهای حسابداری صورتهای مالی تلفیقی، واحد تجاری اصلی و کلیه واحدهای رادر برمیگیرد که تحت کنترل واحد تجاری اصلی قراردارند به جز آن گروه از واحدهای تجاری فرعی که به قصد واگذاری تحصیل و نگهداری گردیده است.

۵- درصد مالکیت در دیگر شرکتهای وابسته شامل شرکت عمران و مسکن سازان استان اردبیل به نسبت ۳۲ درصد، شرکت سبلان سبزشکوفا به نسبت ۱۸ درصد و شرکت گروه آتبیه ساوالان ۲۲/۸ درصد می‌باشد، که در خصوص این شرکتها از روش ارزش ویژه جهت شناسائی آنها استفاده گردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- موجودی کالا و پروژه‌های در جریان تکمیل:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

دفتر حسابداری

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲- پروژه های ساختمانی :

در ارتباط با ساختمانهای تکمیل شده هنگام عقد قرارداد فروش وجهت ساختمانهای در حال ساخت فروش رفته ، بر حسب درصد پیشرفت کار، درآمد شناسائی و در حسابها ثبت میگردد. بهای تمام شده پروژه های یاد شده شامل صورت وضعیت های تأیید شده، هزینه های مستقیم انجام شده و سهمی از هزینه های سربار می باشد. روش تسمیم هزینه های عمومی و اداری بر قیمت تمام شده پروژه های در دست اجرا ، براساس میزان کار و هزینه انجام یافته برای هر پروژه (بصورت تابعی از تمامی فعالیتهای انجام پروژه شامل تحصیل زمین ، پروانه ساخت ، طراحی و نظارت ، اجراء ...) میباشد.

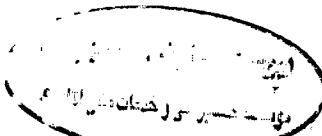
۴-۳- داراییهای ثابت مشهود :

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد . به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب وطی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یاترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و بادر نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتیهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	ساختمان
نزولی	۷ درصد	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۱۰ ساله	وسایط نقلیه
نزولی	۲۵ درصد	

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30% درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۴- سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

بهای تمام شده (به کسر کاهش درازش انباشته سرمایه گذاری)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش درازش انباشته سرمایه گذاری)

ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش درازش انباشته سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش درازش انباشته سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

روش ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۵- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۶- تسعیر ارز:

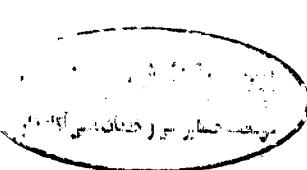
اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی در پایان هرسال مالی براساس دو ماہ آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در ازای آن سال خدمت، محاسبه و پرداخت می‌شود. لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نمی‌گردد. همچنین میزان ذخیره منظور شده در شرکتهای فرعی بمیزان یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در ازای آن سال محاسبه و پرداخت می‌شود.

۴-۸- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خوبید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه منعکس می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

-۵- موجودی نقد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۱۹,۹۰۷	۲۷۸	۱۹,۹۷۸	۵-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۵	۱۱	۵	۱۱	۵-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۰	۱۹,۹۱۸	۲۸۳	۱۹,۹۸۹	

-۵- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		سپرده بانک مسکن شعبه شریعتی بشماره ۴۲۰۰۰۰۲۵۸۰۹
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۹,۸۴۴	.	۱۹,۸۴۴	سپرده بانک اقتصاد نوین مرکزی اردبیل بشماره ۱۰۲۰۰
۸	۱۵	۸	۱۵	سایر (شعب متعدد)
۳۷	۴۸	۲۷۰	۱۱۹	
۴۵	۱۹,۹۰۷	۲۷۸	۱۹,۹۷۸	

-۱- ۵-۱- های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدها بصورت حساب پشتیبان حسابهای جاری شرکت میباشند . سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها در یادداشت شماره ۲۹ افشا شده است .

-۵-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۳۸۹ دلار نزد بانک صادرات شعبه دوبی و بانک ملی شعبه اردبیل میباشد ، که تسعیر مربوطه براساس خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت ۴-۶) محاسبه و در حسابها منظور شده است .

-۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		گچ سپیدمان پارس آریان آبادگران ایران کیش
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
خالص	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	
۲۵۰۰	۱۰۰	.	.	
۱۳۵	۱۳۵	.	.	
۲	۱۰۰۰	.	.	
۲۶۳۷				

-۶- درصد مالکیت در شرکت گچ سپیدمان ۱۰۰ درصد و در مورد شرکتهای پارس آریان و آبادگران ایران کیش کمتر از ۱ درصد می باشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بمحض یادداشت ۴-۴ اهم رویه های حسابداری در حسابها ثبت گردیده است و مبنای محاسبه ، اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش میباشد .

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری :

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص	خالص	خالص	خالص	ذخیره م	بلغ	بادداشت	
.	۲۲,۱۱۶	۱,۹۸۰	۲۲,۱۳۱	۰	۲۲,۱۳۱	۷-۱	اسناد دریافتی تجاری
۲۴,۵۷۳	۲۹,۲۸۶	۳۲,۷۵۱	۳۹,۰۹۶	۴۸۲۷	۴۲,۹۲۳	۷-۲	حسابها دریافتی تجاری - ریالی
.	.	.	.	۱۴,۸۷۵	۱۴,۸۷۵	۷-۳	حسابها دریافتی تجاری - ارزی
۲۴,۵۷۳	۵۱,۴۰۲	۳۴,۷۳۱	۶۱,۲۲۷	۱۹,۷۰۲	۸۰,۹۲۹		

۱-۷- اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۰,۵۰۰	۰	۲۰,۵۰۰		۲۰,۵۰۰	حمدی خدابنده
.	۱۰,۸۰	۰	۱۰,۸۰		۱۰,۸۰	شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل
.	۳۶۹	۰	۳۶۹		۳۶۹	آصف کاظمیان
.	.	۸۸۹	۰		۸۸۹	پرتو پلاست سبلان
.	.	۷۵۸	۰		۷۵۸	مرتضی میرشعانی
.	.	۲۶۴	۰		۲۶۴	مهرپرواز
.	.	۳۹	۰		۳۹	کریم باقرپور جدی
.	۹۰	۰	۹۰		۹۰	رویا احمدیان
.	۷۷	۰	۷۷		۷۷	قاسمبور
.	.	۳۰	۱۵		۱۵	تواضع شیر اردبیل
.	۲۲,۱۱۶	۱,۹۸۰	۲۲,۱۳۱			

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری ریالی بشرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ذخیره م م	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
خلاص	خلاص	خلاص	خلاص	ذخیره م م	مبلغ	یادداشت	
۲۴۰,۷۳	۱۵۰,۰۵	۲۴۰,۷۳	۱۵۰,۰۵	.	۱۵۰,۰۵	۷-۲-۱	خریداران پروژه ها
.	.	۷۰,۲۲۰	۷۰,۲۲۰	.	۷۰,۲۲۰	۷-۲-۲	فرید صدیق
.	۵۰,۹۳۲	.	۵۰,۹۳۲	.	۵۰,۹۳۲	۷-۲-۳	حمید خدابنایی
.	۵۰,۲۵۶	.	۵۰,۲۵۶	.	۵۰,۲۵۶	۷-۲-۴	شهرداری اردبیل
۲۵۰	۱۰۵۰	۲۵۰	۱۰۵۰	.	۱۰۵۰	۷-۲-۵	شرکت جیران اصل
.	.	۲۰۹	۹۶۷	.	۹۶۷	۷-۲-۶	سید مرتضی میر شعبانی
.	.	.	۸۸۹	.	۸۸۹	۷-۲-۷	پرتو پلاست سبلان
.	۸۵۰	.	۸۵۰	.	۸۵۰	۷-۲-۸	ایمور مرادی لرکی
.	.	۳۸۱	۳۸۱	.	۳۸۱		بهلو ارادتی
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	.	۶۷		شرکت مشکین سارای ساز
.	.	.	.	۷۲۲	۷۲۲		شرکت هرسازه
.	.	.	.	۵۶۱	۵۶۱		کشتکاران جمهوری آذربایجان
.	.	.	.	۵۱۵	۵۱۵		محمد ارشادی
.	.	.	.	۴۵۸	۴۵۸		کرامت کلانتری
.	.	.	.	۳۵۸	۳۵۸		شرکت پنبه اصلاحندوز
۲۰۳	.	۲۰۳	.	.	.		شرکت آبادگستر اردبیل
.	.	.	.	۲۳۲	۲۳۲		وهاب غفاری
.	.	.	.	۲۲۲	۲۲۲		حسن احمد آخوندی
.	.	.	.	۲۰۰	۲۰۰		بیمه پاسارگاد
.	.	.	.	۱۳۴	۱۳۴		شرکت شیر استرلیزه
.	.	.	.	۱۲۸	۱۲۸		چپس آذربایجان
.	.	.	.	۱۲۰	۱۲۰		فرهاد چاوشی
.	.	.	.	۱۰۵	۱۰۵		یوسف ملکی
.	.	.	.	۹۸	۹۸		مهندی زاده
۸۰	۶۴۶	۳۴۸	۹۹۹	۹۷۴	۱۹۷۳	۷-۲-۹	سایر
۲۴۵۷۳	۲۹,۰۸۶	۲۲,۷۵۱	۳۹,۰۹۶	۴۸۲۷	۴۳۹۲۳		

۷-۲-۱- مانده طلب از خریداران پروژه ها در ارتباط با مبالغ قابل بازیافت قراردادهای فروش واحدهای پروژه های تجاری اداری مشکین شهر و مروارید سبلان ، ۴۵۶ واحدی کارشناسان و سبلان ابزار در حسابها ایجاد شده است .

۷-۲-۲- مانده مطالبات از فرید صدیق بابت مشارکت در خرید و فروش شارژ ایرانسل توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین و مانده فروش کالا (روغن نباتی و بودر رختشویی) در حسابها ایجاد شده است، که چکهای ارائه شده توسط نامبرده در سررسید مقرر وصول نگردید

و در حسابهای دریافتی طبقه بنده شده است ، مراحل وصول طلب مجبور از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری میباشد.

۷-۲-۳- مانده طلب از حمید خدابنایی در ارتباط با فروش پروژه ۱۴۹ واحدی ولايت در حسابها ایجاد شده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲-۴- مانده طلب از شهرداری اردبیل در ارتباط با واگذاری زمین گوزل آخوندی در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۵- مانده طلب از شرکت جیران اصل بابت واحدهای واگذار شده از پروژه مروارید سبلان در ازای سهم الشرکه قرارداد مشارکت ساخت پروژه مزبور در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۶- مانده طلب از سید مرتضی میر شعبانی بابت مشارکت با نامبرده جهت خرید پرتقال (تنظيم میوه بازار شب عید) توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۷- مانده مطالبات از شرکت پرتو پلاست سبلان در ارتباط با فروش مواد اولیه (پی. او. س) و تولیدات کارخانه تزریق پلاستیک توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۸- مانده مطالبات از ایمور مرادی لرکی در ارتباط با واگذاری سهام شرکت گچ سپیدمان در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۹- مانده حساب سایر بدھکاران شرکت عمده انتقالی از سال‌های قبل بوده و با عنایت به نبود مستندات کافی جهت وصول ، طی سال‌های قبل در قبال آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۹۷۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

۷-۳- حسابهای دریافتی تجاری ارزی بشرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی	گروه							
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره م.م	مبلغ	مبلغ - دلار	
خلاص	خلاص	خلاص	خلاص	خلاص	۵۰,۹۰	۵۰,۹۰	۱۷۴,۹۱۴	شرکت آذرشکر
.	۲۸۷۴	۲۸۷۴	۹۸,۷۴۹	حسین ارسی
.	۲۷۵۱	۲۷۵۱	۹۴,۵۴۴	صادق عسگری
.	۲۰۰۷	۲۰۰۷	۶۸,۹۵۹	حسن احمدآخوندی
.	۸۴۳	۸۴۳	۲۸,۹۶۴	خلیل زاده
.	۴۵۰	۴۵۰	۱۵,۴۷۰	میرطaha
.	۲۷۹	۲۷۹	۹,۶۰۲	گلعلی
.	۲۶۶	۲۶۶	۹,۱۵۶	عصمت کaraman
.	۱۱۸	۱۱۸	۴,۰۴۹	نورالدین شریفی
.	۹۴	۹۴	۲,۲۴۰	احمدنامی
.	۶۱	۶۱	۲,۱۱۰	مهدی زاده
.	۴۲	۴۲	۱,۱۳۵	متعم
.	۱۴۸۷۵	۱۴۸۷۵	۵۱۱,۱۹۲	

۷-۳-۱- جهت بدھی های فوق الذکر که در سالهای ابتدائی تاسیس شرکت در حسابها ایجاد گردیده ، با توجه به لاوصولی و نبود مستندات مستدل جهت پیگیری قانونی طی سال‌های قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده و با توجه به نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه تعییر شده است.

فرموده: حسابرس و نشانه

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپیر) - سهام عالم

پاداونتها کی توضیحی صورتہای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ نومبر ۱۳۹۲ ماه

۸- طلب از / بدھی به شرکتہای گروہ

حسابی فیماں با شرکتہای گروہ بشرح ذیل تکیک میکردد:

شرکت اصلی	گروہ
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
طلب	طلب
بدھی	بدھی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷۵۵۹	۱۳۷۵۵۹
۲۱۱۵	۴۴۳۲
۹۹۲	۹۹۲
۴۷۷	۴۷۷
۳۵۴۹	۳۵۴۹
۳۰۲	۳۰۲
۲۸	۲۸
۳	۳
۳۰۱	۳۰۱
۵۷۰۱۵۱	۵۷۰۱۴۸
۴۴۶۸۰	۵۱۸۳۰
۵۸۱	۵۰۱۷۹
۷۲۶	۵۱۸۳۵
۸۹۱	۵۰۱۷۹
۵۰۶	۵۰۱۷۹
۴۰	۵۰۱۷۹
۱	۵۰۱۷۹
۲۶۳	۲۶۳
۹۱	۹۱
۴۲	۴۲
۸۶	۸۶
۱۱۲۵۰۷	۱۱۲۵۰۷
۴۹۲۳	۴۹۲۳
۵۰۵۱۱۴	۵۰۵۱۱۴
۴۱۴۳	۴۱۴۳
۱۴۶۰۷۵۰	۱۴۶۰۷۵۰
۱۱۶۰۹۱۳	۱۱۶۰۹۱۳
۱۳۴۰۵۳	۱۳۴۰۵۳

شرکت گنج سپیدمان
متاثرات با شرکتہای گروہ

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۱-۸- مانده طلب مذکور بابت واگذاری پروژه آسمان شهر و سود تقسیم شده شرکت مزبور در حسابها ایجاد گردیده است.
- ۲-۸- مطالبات از شرکت توسعه بازارگانی نوین در ارتباط با مانده ثمن معامله انتقال کارخانه تزریق پلاستیک به شرکت مزبور و سایر پرداختیهای طی دوره در حسابها ایجاد شده است.
- ۳-۸- مانده طلب از گروه آتیه ساوالان بابت فروش نیم طبقه خدماتی پروژه مروارید سبلان و سود تقسیم شده شرکت مزبور برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ در حسابها ایجاد شده است.
- ۴-۸- مانده بدھی به صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر بابت وجود دریافتی بصورت علی الحساب و انتقال تعهد پرداخت بدھی شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین به شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است.
- ۵-۸- مطالبات شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران شامل اقلام ذیل میباشد:

شرکت اصلی	گروه	مانده (بدھی) ابتدای دوره
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انتقال از استاندارد پرداختی به بدھی به ساختمان ایران
میلیون ریال	میلیون ریال	بدھی به ساختمان ایران بابت مالیات و عوارض لیزینگ
(۴۶,۷۰۰)	(۶۴,۶۸۰)	تسویه حساب با موسسه آگاه نگر
.	(۲,۲۵۰)	مانده (بدھی) شرکت توسعه بازارگانی نوین
.	(۱,۲۸۵)	دریافت از ساختمان ایران جهت شرکت در مزایده مخابرات
.	(۳۷۴)	حق الزحمه خرید سهام بورس انرژی توسط ساختمان ایران
.	(۴۹۹)	هزینه مالی تسهیلات سازه های نوین کرت
(۲۵۰)	(۲۵۰)	تجمیع علی الحسابهای دریافتی از ساختمان ایران
(۱۴۳)	(۱۴۳)	فروش سهام مربوط به کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان
(۱۷۸,۴۴۳)	(۱۷۸,۴۴۳)	سود سهام شرکت آبادگران ایران کیش
۲۵۰	۲۵۰	انتقال مطالبات از توسعه و عمران کرمان
۱۰	۱۰	امکان سنجی پروژه ها
.	۲	انتقال وام آفای موسوی سادات
.	۳,۲۷۱	واگذاری سهام بورس انرژی به ساختمان ایران
.	(۲۵۷)	پرداخت از محل مبایعه نامه ولايت جهت تسویه بخشی از بدھی
.	(۵۸)	سایر
.	۹۰۴	
.	۱۲,۸۹۳	
(۴)	(۴)	
(۶۴,۶۸۰)	(۵۱,۸۳۵)	
	(۶۵,۱۷۹)	
	(۵۱,۸۳۵)	

- ۶-۸- مغایرت با شرکتهای گروه بابت تفاوت سال مالی شرکت اصلی با شرکتهای فرعی و خالص مبادلات در فاصله سال مالی ایجاد شده است.

فرم: همانبرنگی و خدمات همو آگاه نگر

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتی :

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره موم		
خالص	خالص	خالص	خالص	مبلغ		
۹۰	۱۴۵	۱۳۶	۲۰۶	۰	۲۰۶	۹-۱ مطالبات از کارکنان (وام و مساعده و ...)
.	.	.	.	۳۰۰	۳۰۰	شرکت نوس کیش
۲۱۸	۱۹۸	۲۱۸	۱۹۸	۰	۱۹۸	۹-۲ سپرده های دریافتی
۶۸۶	۳۹۵	۶۸۶	۳۹۵	۲۵	۴۲۰	سایر
۹۹۴	۷۳۸	۱,۰۴۰	۷۹۹	۳۲۵	۱,۱۲۴	

۹-۱- مانده طلب فوق بابت مساعده حقوق و خصه جاری وام پرداختی به کارکنان شرکت میباشد.

۹-۲- سپرده های دریافتی :

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ		
خالص	خالص	خالص	خالص	مبلغ		
۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۹-۲-۱	سپرده نزد دادگستری مشکین شهر
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰		سپرده نزد دادگستری اسلامدوز
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶		سپرده نزد دادگستری اردبیل
۲۰	۰	۲۰	۰	۰		سپرده نزد شهرداری آستارا
۲۱۸	۱۹۸	۲۱۸	۱۹۸			

۹-۲-۱- سپرده فوق بابت پرونده حقوقی توقیف اموال سرداخنه میباشد.

فرماداری شعبه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- مخارج ساخت املاک :

سرمایه گذاری جهت ساخت و ایجاد پروژه های مختلف شرکت اصلی او گروه بشرح زیر قابل ارائه میباشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۳۶۷	۶۶,۹۰۶	۱۰-۱
۹,۹۰۵	۹,۱۷۰	۱۰-۲
۸,۷۰۷	۸,۷۲۱	۱۰-۳
۳,۰۸۹	۱,۴۳۴	۱۰-۴
.	۲,۸۹۵	۱۰-۵
۸۹,۰۶۸	۸۹,۱۲۶	

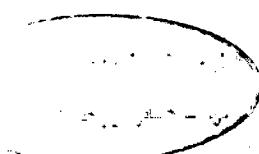
پروژه های آماده فروش :

مجتمع تجاری اداری سبلان ابزار	۶۷,۳۶۷
مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی گرمی	۹,۹۰۵
مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی اسلامدوز	۸,۷۰۷
مجتمع تجاری اداری مروارید سبلان	۳,۰۸۹
واحد مقاذه در مجتمع تجاری اداری مروارید سبلان	.

پروژه های در جریان تکمیل :

مجتمع مسکونی ۱۴۹ واحدی ولایت	۸۱,۴۱۷
مجتمع تجاری مسکونی مشکین شهر	۲,۴۵۲
برج تجاری اداری ساحل	۲,۳۵۷
مجتمع مسکونی تجاری و اداری استاد شهریار	۱,۸۹۷
	۸۸,۱۲۳
	۱۷۷,۱۹۱
	۱۳۰,۰۲۲

۱۰- مجتمع تجاری اداری سبلان ابزار در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ بر اساس ارزیابی کارشناسی رسمی دادگستری و به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام) واگذار گردیده بود لکن شرکت مزبور پس از انجام بخشی از پروژه بجهت تغییر ماموریت وسیاستهای فعالیتی، پروژه را براساس ارزیابی کارشناس طی صلح نامه شماره ۸۷/۲/۲۹ - ص مورخه ۸۷/۲/۲۹ بصورت زمین بمساحت ۱۳۶۲ متر مربع و پروانه ساختمانی برای احداث ۴۹۶۰ متر مربع بنا با کاربری تجاری و خدماتی و با بخشی از بنای احداثی به این شرکت واگذار کرده است. میزان پیشرفت فیزیکی پروژه یادشده تاتاریخ ترازنامه ۱۰۰ درصد میباشد. اقلام تفکیکی پروژه یاد شده بشرح ذیل قابل تفکیک است :



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

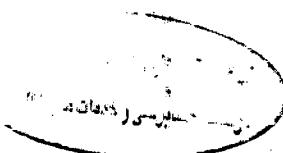
یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
هزینه زمین	۲۵,۴۰۰	۰	۲۵,۴۰۰
هزینه اجرا	۲۰,۲۳۰	۰	۲۰,۲۳۰
هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه	۱۹,۳۷۵	۰	۱۹,۳۷۵
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲,۲۰۶	۰	۲,۲۰۶
پایانکار و تفکیک	۵,۰۰۴	۰	۵,۰۰۴
انشاءات (آب و برق و گازو تلفن)	۶۷۶	۰	۶۷۶
هزینه نظارت	۱۳۳	۰	۱۳۳
هزینه طراحی	۵۷	۰	۵۷
سایر هزینه های پروژه	۶۹۰	۰	۶۹۰
	۷۳,۷۷۱	۰	۷۳,۷۷۱
کسر میشود: (قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته)	(۶,۸۶۳)	۰	(۶,۴۰۴)
	۶۶,۹۰۶	۰	۶۷,۳۶۷

-۱- ۱۰-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت مانا راه) و گذار شده است.

-۲- ۱۰-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت تسهیلات دریافتی برای پروژه از بانک اقتصاد نوین شعبه سعادت آباد تهران با تاریخ سود ۲۳ درصد توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین در حسابها ایجاد گردیده است که تعهد پرداخت آن طی صلح نامه یاد شده به شرکت انتقال یافته واز ثمن معامله کسر گردیده است.

-۳- ۱۰-۱- هزینه مذکور بابت هزینه موضوع کمیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه پایانکار و تفکیک پروژه میباشد.

-۴- پروژه مسکونی ۲۸ واحدی گرمی از مجموعه پروژه های مسکونی سازمان مسکن و شهرسازی اردبیل تحت عنوان طرح کوثر میباشد که بصورت مشارکتی منعقد شده است زمین و نقشه و پروانه پروژه بعنوان آورده سازمان مسکن و شهرسازی و مابقی عملیات شامل اجرا، محوطه سازی و تفکیک و سایر هزینه ها بر عهده شرکت (آورده شرکت) میباشد. که در پایان پروژه به نسبت ۵,۸۲ درصد و ۹۴,۱۸ درصد بین سازمان یادشده و شرکت تقسیم خواهد گردید. میزان پیشرفت فیزیکی احداث ساختمان پروژه در تاریخ ترازنامه ۱۰۰ درصد بوده است. اقلام تفکیکی مخارج انجام شده برای پروژه مذکور بشرح ذیل قبل تفکیک میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۶۰	(۷۴۵)	۸,۳۰۵	۱۰-۲-۱ هزینه اجرا
۹۳۹	۰	۹۳۹	۱۰-۲-۲ هزینه مالی تسهیلات دریافتی
۲۶۶	۰	۲۶۶	سهم پروژه از هزینه های عمومی
۱۲۷	۰	۱۲۷	هزینه طراحی
۱۲۳	۰	۱۲۳	هزینه نظارت
۱۰۹	۰	۱۰۹	هزینه انشعابات
۴۶	۱۰	۳۶	سایر هزینه های پروژه
۹,۱۷۰	(۷۳۵)	۹,۹۰۵	

۱۰-۲-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت ایمن ساز) واگذار شده است. کاهش طی دوره در ارتباط با جرایم تاخیر اجرای منظور شده به حساب پیمانکار میباشد.

۱۰-۲-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه گرمی میباشد.

۱۰-۳- پروژه مسکونی ۲۸ واحدی اصلاح‌دوز از پروژه های طرح کوثر میباشد که بصورت مشارکتی با سازمان مسکن و شهرسازی در دست اجرا میباشد زمین پروژه بعنوان آورده سازمان مسکن و شهرسازی و مابقی عملیات شامل اجراء، محوطه سازی تفکیک و سایر هزینه ها بر عهده شرکت (آورده شرکت) میباشد . که در پایان پروژه واحدها به نسبت ۹۴,۱۸۰ درصد ۵,۸۲ درصد بین سازمان یادشده و شرکت تقسیم خواهد گردید . میزان پیشرفت فیزیکی احداث پروژه تا تاریخ ترازنامه صد درصد عملیات احداث بنایوده است . اقلام تفکیکی مخارج پروژه بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۸۲	۰	۷,۳۸۲	۱۰-۳-۱ هزینه اجرا
۷۹۱	۰	۷۹۱	۱۰-۳-۲ هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۱۴۳	۰	۱۴۳	سهم پروژه از هزینه های عمومی
۱۲۳	۰	۱۲۳	هزینه طراحی
۸۳	۹	۷۴	هزینه انشعابات
۶۱	۰	۶۱	هزینه نظارت
۱۲	۰	۱۲	هزینه پایانکار
۱۲۶	۵	۱۲۱	سایر هزینه ها
۸,۷۲۱	۱۴	۸,۷۰۷	

۱۰-۳-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت مشکین بتون) واگذار شده است. کلیه عملیات اجرائی ساختمن طی سال مالی مورد گزارش خاتمه یافته است .

۱۰-۳-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه پارس آباد میباشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰-۴ مجتمع تجاری و خدماتی مروارید سبلان واقع در خیابان امام خمینی اردبیل (هسته مرکزی شهر) در محل ساختمان اداری سابق شرکت با خرید تمامی مغازه‌های کنار خیابان اصلی ویکارچه نمودن زمین در مساحتی حدود ۷۶۵ متر مربع با مشارکت ۳۰ درصدی شرکت جیران اصل ساخته شده است. در این پروژه زمین و مجوزات ساخت بعنوان آورده شرکت و هزینه احداث کل بنا بصورت یک طبقه پارکینگ و سه طبقه تجاری و چهار طبقه ویک واحد نیم طبقه بصورت اداری و خدماتی آورده شرکت میباشد پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال مالی مورد گزارش بمیزان ۱۰۰ درصد میباشد. اقلام تفکیکی پروژه یاد شده بشرح زیرا رائه میگردد

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال ۳۲,۶۴۲	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۳۲,۶۴۲	هزینه زمین ۱۰-۴-۱
۸,۸۷۹	۲۷۲	۸,۶۰۷	پایانکار و تفکیک ۱۰-۴-۲
۲۰,۸۸	۰	۲۰,۳۵۱	سهم پروژه از هزینه‌های عمومی
۱,۳۱۵	۰	۱,۳۱۵	هزینه طراحی
۸۰۸	۰	۸۰۸	هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۴۰۶	۰	۴۰۶	هزینه نظارت
۱۵۹	۰	۱۵۹	هزینه اجرا
۱۴۵	۰	۱۴۵	هزینه انشعابات (برق)
۳,۰۹۰	۴۲	۲,۷۸۵	سایر هزینه‌های پروژه
۴۹,۵۳۲	۳۱۴	۴۹,۲۱۸	
(۴۸,۰۹۸)	(۱,۹۶۹)	(۴۶,۱۲۹)	کسر میشود: قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته
۱,۴۳۴	(۱,۶۵۵)	۳۰۰۸۹	

۱۰-۴-۱ - اقلام تفکیکی هزینه زمین پروژه بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

میلیون ریال	پرونده ساختمانی
۱۱,۹۰۲	۱۰-۴-۲
۱۹,۹۵۰	فقره سرقفلی
۶۵۶	ارزش دفتری عرصه واعیان ملک تخریب شده
۱۳۴	سایر
۳۲,۶۴۲	

۱۰-۴-۲ - هزینه فوق بابت جرایم کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرسازی و هزینه‌های پایانکار و تفکیک میباشد.

۱۰-۵ - دو واحد فوق بمحض مبایعه نامه مورخه ۱۳۹۱/۱۲/۱۹ از شرکت جیران اصل در ازای واگذاری حقوق مالکانه مجتمع مروارید سبلان به شرکت یاد شده خریداری گردیده است ،



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۱۰- پروژه ۱۴۹ واحدی ولایت از مجموعه پروژه های مسکونی سازمان مسکن و شهرسازی اردبیل تحت عنوان طرح کوثر میباشد که بصورت مشارکتی منعقد شده است در ابتدای پروژه، مشارکت بصورت زمین آورده سازمان مسکن و شهرسازی و مابقی عملیات شامل اخذ پروانه ساختمنی، اجرا، محوطه سازی، تفکیک وسایر هزینه ها بر عهده شرکت (آورده شرکت) بود که مقرر شده بود در پایان پروژه واحدها به نسبت ۱۰,۱ درصد سهم سازمان مزبورو ۸۹,۹ درصد سهم شرکت تقسیم گردد. ولی طی دوره مورد گزارش طی توافقنامه ای زمین پروژه به شرکت واگذار و کل پروژه متعلق به شرکت گردید. که طی دوره مالی مورد گزارش بلوك A (یک بلوك از سه بلوك) به شرکت سازین فروخته شد. سپس معامله فوق فسخ و کل پروژه به آقای حمید خدابنایی فروخته شد.

اقلام تفکیکی مخارج انجام شده برای پروژه بشرح ذیل میباشد:				
مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون زیال	میلیون ریال		
۶۹,۰۷۱	۳,۴۰۹	۶۵,۶۶۲	۱۰-۶-۱	هزینه اجرا
۲۴,۷۶۱	۲۰,۵۷۴	۴,۱۸۷	۱۰-۶-۲	هزینه زمین و پروانه ساختمنی
۳,۹۸۸	۰	۳,۹۸۸		سهم پروژه از هزینه های عمومی
۲,۹۸۳	۰	۲,۹۸۳	۱۰-۶-۳	هزینه نظارت
۱,۶۸۸	۰	۱,۶۸۸		هزینه مالی تسهیلات دریافتی
۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱	۱۰-۶-۴	هزینه طراحی
۲۲۰	۲	۲۱۸		هزینه انشعابات
۱,۶۳۰	۵۴	۱,۰۹۰		سایر هزینه ها
۱۰۵,۹۴۲	۲۴,۵۲۵	۸۱,۴۱۷		
(۱۰۵,۹۴۲)	(۱۰۵,۹۴۲)	۰		کسر میشود: بهای تمام شده بلوك فروش رفته
-	(۸۱,۴۱۷)	۸۱,۴۱۷		

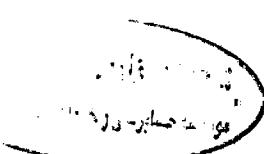
۱- ۱۰-۶- هزینه انجام شده مذکور با بت کارکرد شرکت های سازا ذ و آبادگستر اردبیل جهت اجرای پروژه (بصورت مجموع مواد و مصالح واجرا بر عهده پیمانکار) بوده که به قرارداد شرکت سازا ذ خاتمه داده شده و مابقی عملیات به شرکت آبادگستر اردبیل واگذار گردیده بود که بدليل کمبود نقدینگی شرکت و بموجب مصوبه هیئت مدیره به قرارداد مزبور نیز خاتمه داده شد.

۲- ۱۰-۶- هزینه های انجام یافته فوق با بت بهای اخذ پروانه ساختمنی ۳ بلوك و به تعداد ۱۴۹ واحد مسکونی میباشد، افزایش طی دوره در ارتباط با هزینه تمدید پروانه ساختمنی و خرید زمین پروژه از سازمان مسکن و شهرسازی میباشد.

۳- ۱۰-۶- هزینه فوق با بت تأیید نظارت نقشه ها و پروژه یاد شده توسط شرکت مهندسین مشاور طرح و اندیشه افق و همچنین هزینه های مدیریت و کنترل پروژه توسط شرکت مپتا در حسابها ایجاد شده است.

۴- ۱۰-۶- هزینه انجام یافته فوق با بت طراحی پروژه توسط شرکت باغ شهر بنا و مطالعات رئوتکنیک پروژه در حسابها ایجاد شده است

۷- ۱۰-۷- پروژه مسکونی، تجاری مشکین شهر درهسته مرکزی شهر مشکین بصورت مجتمع پنج طبقه احداث شده است میزان پیشرفت فیزیکی احداث پروژه در تاریخ ترازname ۱۰۰ در صد میباشد و مخارج انجام یافته برای پروژه مذکور بشرح ذیل میباشد:



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال ۱۹,۲۵۵	میلیون ریال .	میلیون ریال ۱۹,۲۵۵	هزینه اجرا
۲,۸۳۴	.	۲,۸۳۴	هزینه زمین
۱,۳۶۳	.	۱,۳۶۳	هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۶۶۱	.	۶۶۱	سهم پروره از هزینه های عمومی
۳۷۲	.	۳۷۲	هزینه طراحی
۴۹۱	.	۴۹۱	هزینه انشعابات (آب و برق و گاز)
۱۲۳	.	۱۲۳	هزینه نظارت
۱۲۲	.	۱۲۲	هزینه پایانکار و تفکیک پروژه
۸۴	.	۸۴	سایر هزینه های پروژه
۲۵,۳۰۵	.	۲۵,۳۰۵	
(۲۵,۳۰۵)	(۲,۴۵۲)	(۲۲,۸۵۳)	کسر میشود: قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته
.	<u>(۲,۴۵۲)</u>	<u>۲,۴۵۲</u>	

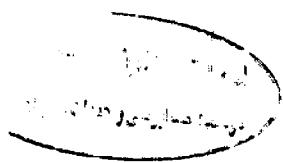
۱-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروره میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروره (شرکت مشکین سارای ساز) واگذار شده است.

۱-۲- زمین پروره مذکور به متراز ۱,۰۳۵ مترمربع طی مزایده از شهرداری مشکین خریداری گردیده است و مجوزات مربوطه نیز دریافت شده است.

۱-۳- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه مشکین میباشد که پس از واگذاری واحدها به خریداران ، تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی گردیده و تعهد پرداخت آن به خریداران منتقل گردیده است.

۱-۴- پروره برج تجاری اداری ساحل واقع در خیابان معلم طی دوره مالی به صورت یکجا به آقای مجتبی رفیق صادقی واگذار گردید.

۱-۵- پروره استاد شهریار اردبیل بصورت مشارکتی با شهرداری اردبیل درزمینی به مساحت ۲۵,۲۰۰ متر مربع در دست اجرا میباشد . آورده شهرداری دراین پروره بصورت زمین و کلیه مجوزات ساخت و آورده شرکت بصورت اجرایی کامل پروره و تامین مصالح بنحوی که پروره قبل بهره برداری باشد ، و در پایان پروره واحدها بصورت ۲۵ درصد سهم شهرداری و ۷۵ درصد سهم شرکت تقسیم خواهد شد . با توجه به کمبود نقدینگی شرکت ، عملیات اجرایی پروره به شریک سوم (سازنده) دردست واگذاری میباشد ، که براساس توافقات و تشریفات انتخاب شریک انجام گرفته پس از تکمیل پروره ، محصولات نهایی به نسبت ۳۵/۲ درصد سهم شرکت و ۶۴/۸ درصد سهم شریک سازنده تقسیم خواهد شد. میزان کار انجام یافته برای پروره تا تاریخ ترازنامه در حد فاز دوم عملیات طراحی میباشد . مخارج انجام شده پروره بشرح ذیل تفکیک میباشد :



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵	.	۵۲۵	۱۰-۹-۱ هزینه طراحی پروژه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	.	۱۰-۹-۲ هزینه نظارت پروژه
۱,۳۷۲	.	۱,۳۷۲	۱۰-۹-۲ سهم پروژه از هزینه های عمومی
۱۳,۸۹۷	۱۲,۰۰۰	۱,۸۹۷	

۱۰-۹-۱- هزینه مذکور بابت فاز دوم عملیات طراحی پروژه توسط مهندسین مشاور باع اندیشه در حسابها ایجاد شده است

۱۰-۹-۲- هزینه مذکور بابت نظارت بر اجرای پروژه توسط شهرداری اردبیل در حسابها ایجاد شده است.

۱۰-۹-۲- عملیات مربوط به تحصیل زمین پروژه طی قرارداد مشارکت با شهرداری اردبیل انجام یافته و با توجه به میزان کار انجام شده جهت زمین یادشده براساس خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت شماره ۳-۲) مبلغ ۱,۳۷۲ میلیون ریال بعنوان سهم پروژه از هزینه های عمومی منظور شده است.

۱۱- پیش پرداختها:

مانده حساب پیش پرداختها بشرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۱-۱	پیش پرداخت مالیات	شرکت مهر پرواز	سایر
۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱	.			
۳۳	.	۳۳	.	.			
۱۵	.	۳۴	۱۹				
۲۳۹	۱۹۱	۲۵۸	۲۱۰				

۱۱- مانده پیش پرداخت به اداره دارای اردبیل از بابت علی الحساب نقل و انتقال واحدهای پروژه مروارید سبلان صورت پذیرفته است.

دستگیری شد

بادداشت‌های توسعه‌گری مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود:

۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک اباحت دارایی‌های ثابت مشهود گروه پسرخ زیر است

شتر اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک اباحت - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال
نقد	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
اخالف شده طبل	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
فوجته شده طبل	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
درود	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
استهلاکی طبل	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
تبدلات	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
فوجته شده درود	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
استهلاکی درود	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
زمن	۸۱۰۵۷۳۱	۴۷۶۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
ساختمان	۱۹۹۵	۱۹۹۵	۱۹۹۵
ماشین الات و تجهیزات	۷۱۱	۷۱۱	۷۱۱
وسایط تغییر	۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰
آلتیه و منصوبات	۸۵۴	۸۵۴	۸۵۴
۱	۸۷۱	۸۷۱	۸۷۱
۱	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶
۱	۹۳	۹۳	۹۳
۱	۸۲۰	۸۲۰	۸۲۰
۱	۲۸۴	۲۸۴	۲۸۴
۱	۹۰۹	۹۰۹	۹۰۹
۱	۱۵۶۰۶	۱۵۶۰۶	۱۵۶۰۶
۱	۴۸	۴۸	۴۸
۱	۵۰۰۴۱	۵۰۰۴۱	۵۰۰۴۱
۱	۳۱	۳۱	۳۱
۱	۷۸۱	۷۸۱	۷۸۱
۱	۳۰	۳۰	۳۰
۱	(۹)	(۹)	(۹)
۱	۹۱	۹۱	۹۱
۱	۳۵	۳۵	۳۵
۱	۵۲۱	۵۲۱	۵۲۱
۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱
۱	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷
۱	۱۷۹	۱۷۹	۱۷۹
۱	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵
۱	۳۰	۳۰	۳۰
۱	۷۸۰	۷۸۰	۷۸۰
۱	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵
۱	۱۷	۱۷	۱۷
۱	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
۱	۳۳	۳۳	۳۳
۱	(۱۳۳)	(۱۳۳)	(۱۳۳)
۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
۱	۱۷۹۴	۱۷۹۴	۱۷۹۴
۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
۱	۹۱۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱
۱	۹۱۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱	۹۱۵۷۳۱

۱- رویه های مورد استفاده برای استهلاک دارایی‌های ثابت مطابق رویه های ذکر شده در یادداشت شماره ۳۴ لامه رویه های حسابداری مشاشد.

۲- کلیه دارایی‌های شرکت از پوشش بینه ای کافی برخوردار می‌باشند.

۳- کاهش دارایی‌های ثابت در ارتباط با فروش کارخانه تزریق پلاستیک مربوط به شرکت فرعی (توسیده بازارگان نوین) در سال موردنگارا شد.

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متم‌نهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک ایناشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح زیر است:

شیخ اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال	استهلاک ایناشته - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال
مانده در ۱۱/۶/۲۱	مانده در ۱۷/۶/۲۱	مانده در ۱۷/۶/۲۱	مانده در ۱۱/۶/۲۱
استهلاک طی دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک طی دوره
فروخت شده	فروخت شده	فروخت شده	فروخت شده
تمدیلات	تمدیلات	تمدیلات	تمدیلات
مانده در ۱۷/۶/۲۱	مانده در ۱۷/۶/۲۱	مانده در ۱۷/۶/۲۱	مانده در ۱۱/۶/۲۱
۳۷	۰	۰	۰
۲۰۴	۱۱	۲۳۳	۰
۷۸۰	۰	۰	۰
۷۰	۰	۰	۰
۲۳۳	۰	۰	۰
۳۵۳	۰	۰	۰
۲۴۵	۰	۰	۰
۳۴۳	۰	۰	۰
۵۰۵	۰	۰	۰
۴۸	۰	۰	۰
۲۳۳	۰	۰	۰
۳۵۳	۰	۰	۰
۲۴۵	۰	۰	۰
۳۴۳	۰	۰	۰
۵۰۵	۰	۰	۰
۴۸	۰	۰	۰
۸۶	۰	۰	۰
۲۸۰	۰	۰	۰
۴۷۶	۵۵	۲۵۴	۲۸۹
۵۳۴	۰	۰	۳۴۰
۵۳۴	۰	۰	۳۴۰

و سایر
نتایج

تحتیات مالیه و منصوبات

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای نام مشهود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۳۷	۴۹	۴۶
۳۷	۳۷	۴۹	۴۶

نرم افزارها و حق الامتیازها

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح ذیل قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شروعی
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۵۷	۱,۵۵۷	.	.	۱۴-۱	شرکتهای فرعی
۳۵,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	۳۶,۵۱۲	۳۶,۵۱۲	۱۴-۲	شرکتهای وابسته
۲,۱۱۴	۱,۲۰۹	۸۴,۲۴۷	۸۳,۳۴۵	۱۴-۳	سایر شرکتها
۳۹,۱۱۳	۳۸,۲۰۸	۱۲۰,۶۰۵	۱۱۹,۸۵۷		
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)		ذخیره کاهش
(۵۲۳)	(۵۲۳)	(۲۶۰)	(۲۶۰)		سرمایه تعهد شده
۳۸,۳۴۰	۳۷,۴۳۵	۱۲۰,۰۹۵	۱۱۹,۳۴۷		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی شامل شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل بمیزان ۱۰۰ درصد سرمایه منقسم به یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده و شرکت تامین منابع آسمان شهر بمیزان ۱۰۰ درصد سرمایه منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده و شرکت آبادگران سبلان بمیزان ۸۰ درصد سرمایه منقسم به ۵۰۰۰۰ ۱۰۰۰۰ ریالی با نام ۳۵ درصد پرداخت شده و شرکت معین گستر کیش بمیزان ۵۱ درصد سرمایه منقسم به ۱۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده میباشد.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته بشرح ذیل میباشد

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص دارایها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۶۹	۱,۶۳۹	.	.	۱,۶۳۹
.
۳۴,۷۸۹	۳۴,۸۷۳	.	.	۳۴,۸۷۳
۳۶,۳۵۸	۳۶,۵۱۲	.	.	۳۶,۵۱۲

شرکت عمران و مسکن سازان

- شرکت سبلان سیز شکوفا

گروه آتبه ساوالان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

الف - سرمایه گذاری در سهام شرکت عمران و مسکن سازان بشرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص کل دارایها	سرفلی	سهم از خالص دارایها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۳	۱,۵۶۹	.	۱,۵۶۹
۲,۳۹۶	۷۰	.	۷۰
(۲,۱۶۰)	.	.	.
۱,۵۶۹	۱,۵۶۹	.	۱,۵۶۹

مانده در اول سال

سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال

کسر میشود : سود تقسیم شده

ب - سرمایه گذاری در سهام شرکت سبلان سبز شکوفا بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص کل دارایها	سرفلی	سهم از خالص دارایها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.

مانده در اول سال

سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال

سود سهام دریافتی طی سال

با توجه به زیان انباسته شرکت مزبور بیشتر از مبلغ سرمایه و نبود ارزش سرفلی برای آن ، محاسبات سرمایه گذاری شرکت اصلی بمیزان ۷۴

میلیون ریال به روش ارزش ویژه - صفر - گزارش شده است.

ج - سرمایه گذاری در سهام شرکت آتبه سواalan بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص کل دارایها	سرفلی	سهم از خالص دارایها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۵۸	۳۴,۷۸۹	.	۳۴,۷۸۹
۲۳,۷۲۸	.	.	.
۵۱۱	۱,۴۹۵	.	۱,۴۹۵
(۲۲۶)	(۱,۴۱۱)	.	(۱۴۱)
۳۴,۷۸۹	۳۴,۸۷۳	.	۳۴,۸۷۳

مانده در اول سال

تحصیل (فروش) طی سال

سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال قبل

کسر میشود : سود تقسیم شده

دفتر حسابداری
شرکت سبلان سبز

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپیلان سپز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنه‌ی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال				
۰	۰	۸۱,۶۶۱	۸۱,۶۶۴	صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر
۹۰۴	۰	۹۰۴	۰	شرکت بورس انرژی
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت آهک آهوان
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	عمران و سازندگی استان قزوین
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	شرکت سنگ ستاره مغان
۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	سرمایه گذاری کشاورزی ایران
۱	۰	۱	۰	تامین سرای سپیلان
۰	۰	۱۹۹	۱۹۹	سازه‌های نوین کرت
۰	۰	۲۷۳	۲۷۳	سایر
۲,۱۱۴	۱,۲۰۹	۸۴,۲۴۷	۸۳,۳۴۵	- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها (سنگ ستاره مغان)
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	سرمایه تمهد شده (عمران و سازندگی قزوین)
(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	
۱,۶۰۴	۶۹۹	۸۳,۷۳۳	۸۲,۸۳۵	

۱۴-۳-۱- صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر اردبیل به عنوان موسسه غیر تجاری نزد مرجع ثبت شرکتها و به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادرار به ثبت رسیده است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادرار میباشد . موضوع فعالیت صندوق جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران برای ساخت پروژه تجاری اداری و پارکینگ طبقاتی آسمان شهر واقع در خیابان امام اردبیل (متراز زمین ۲۴۴۳ مترمربع ، زیر بنای پروژه ۳۸,۲۸۵ متر مربع و شامل ۳۹۳ واحد پارکینگ ۱۱۱ واحد اداری و ۱۹۰ واحد تجاری) و سپس فروش واحدهای ساختمانی پروژه یاد شده و در نهایت تقسیم عواید ناشی از این فعالیت بین سرمایه گذاران صندوق است .

این پروژه توسط شرکت فرعی تامین منابع آسمان شهر (میزان مالکیت ۱۰۰ درصد) در فروردین ماه سال ۱۳۸۹ بمنظور تامین مالی اجرای آن به صندوق مذکور واگذار گردید. مراحل جذب سرمایه آن در جریان میباشد. سرمایه گذاری مذکور بصورت آورده اولیه میباشد و پس از صدور واحدهای سرمایه گذاری صندوق طبق ظوابط مربوطه تبدیل به واحدهای سرمایه گذاری خواهد بود.

میزان پیشرفت پروژه در تاریخ ترازنامه شامل اخذ پروانه ساختمانی و مجوزات ساخت و گودبرداری و اجرای سازه نگهبانی میباشد. اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده سرمایه گذاری مذبور بشرح صفحه بعد قابل ارائه میباشد:

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای انتقال زمین به صندوق	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	
انتقال وجه نقد به صندوق	۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	
یکباب واحد مسکونی خریداری شده جنب پروژه	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	
هزینه انجام سازه نگهبانی	۳۶۹۱	۳۶۹۱	
هزینه طراحی	۵۲۳	۵۲۳	
سابر	۲۳۹	۲۴۲	
	۱۷۷,۱۵۳	۱۷۷,۱۵۶	
کسر میشود:			
ذخیره سرقفلی معابر های معارض پروژه	(۳۸,۳۴۱)	(۳۸,۳۴۱)	
پرداخت وجه نقد به سپلان سبز	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	
بدھی به شرکت تامین منابع	(۵۲,۱۵۱)	(۵۲,۱۵۱)	
	۸۱۶۶۱	۸۱۶۶۴	

۱-۱-۳-۱- بدھی به شرکت تامین منابع نوین در ارتباط با تامین مالی پروژه برای خرید تعداد ۵ مورد سرقفلی و قسمتی از هزینه های انتقال یافته به صندوق و فروش منافع ناشی از سرمایه گذاری در شرکت تامین منابع آسمان شهر (۳۸ درصد) به شرکت سپلان سبز و انتقال تعهدات ناشی از آن بموجب توافقنامه مورخ ۸۹/۱/۱۵ به صندوق بوده است.

۱-۴-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	شرکت اصلی	گروه		
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل
عمرانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت تامین منابع آسمان شهر
بازرگانی	۵۱	۵۱	ایران	شرکت معین گستر کیش
عمرانی	۸۰	۹۹	ایران	شرکت آبادگران سپلان
<u>شرکتهای وابسته :</u>				
عمرانی	۳۲	۳۲	ایران	شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل
کشت و صنعت و دامپروری	۱۶,۸	۲۳	ایران	شرکت سپلان سبز شکوفا
سرمایه گذاری	۲۲,۹	۲۲,۹	ایران	گروه آتیه سوالان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سیلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر دارائیها :

یادداشت	گروه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
زمین	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ضمانت نامه های بانکی	۴,۳۶۷	۲,۹۹۳	۴,۳۶۷	۱۵-۱
وجوه مسدود شده نزد بانکها	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲
	۳۲۱	.	۳۲۱	.
	۴,۷۲۰	۳,۰۰۲۵	۴,۷۲۰	۳,۰۰۲۵

۱۵-۱- سرمایه گذاری در زمین پژوهه ها بشرح ذیل میباشد:

یادداشت	گروه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
زمین خلخال	۱۵-۱-۱	۲,۵۹۶	۲,۶۳۶	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
زمین گوزل آخوندی	۱۵-۱-۲	۱۷۷۱	-	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
زمین نمین	۱۵-۱-۳	.	۳۵۷	۲,۹۹۳
		۴,۳۶۷	۴,۳۶۷	۲,۹۹۳

۱۵-۱-۱- دو قطعه زمین مذکور بشماره پلاکهای ۱۳۲۸/۱ و ۱۳۲۸/۲ واقع در بخش ۷ خلخال جمعاً "مساحت ۲۵,۱۷۰ متر مربع مربوط به اراضی سرداخانه خریداری شده در شهرستان خلخال میباشد که تجهیزات مربوطه در سالهای مالی قبل بفروش رسیده و بهای زمین طبق ارزیابی کارشناسی رسمی دادگستری و حق الوکاله پرداختی جهت تملک آن، تفکیک و در حسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۲- زمین مزبوریه متراز ۳۶,۱۳۰ مترمربع در منطقه ای معروف به گوزل آخوندی در مجاورت شهرک کارشناسان اردبیل واقع شده است زمین مذکور طی سال مالی مورد گزارش به شهرداری اردبیل واگذار گردید.

۱۵-۱-۳- زمین فوق از اراضی شهرستان نمین با کاربری مزروعی و بمساحت ۱۰۶۸۵ متر مربع بابت مطالبات سنواتی از آقای عسگر نجف نزد طی حکم مراجع قضایی توقيف و بنام شرکت انتقال یافته است ،

۱۵-۲- مانده فوق بابت ۱۰ درصد سپرده نقدی ضمانتنامه شرکت نزد بانک پاسارگاد در حسابها ایجاد شده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال					
۱۶-۱	۱۸,۶۷۴	۱,۲۳۰	۱۸,۶۷۴	۰	۱۷,۸۷۴
۱۶-۲	۱۰,۰۴۴	۱۲,۸۴۷	۹,۸۵۷	۱۲,۶۵۷	۹,۸۵۷
۱۶-۳	۳,۹۷۱	۱,۶۷۳	۳,۹۷۱	۳,۹۷۱	۱,۶۷۳
	۳۲,۶۸۹	۱۵,۷۵۰	۳۱,۷۰۲	۳۱,۷۰۲	۱۴,۳۳۰

۱-۱۶- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل قابل ارائه میباشد:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال				
۱۶,۲۱۰	۰	۱۶,۲۱۰	۰	۱۶,۲۱۰
۱,۶۶۴	۰	۱,۶۶۴	۰	۱,۶۶۴
۰	۰	۱۲۳۰	۰	۸۰۰
۱۷,۸۷۴	۱,۲۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۸,۶۷۴	۱۷,۸۷۴

۱۶-۲- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال				
۷۰,۸۶	۷۰,۴۶	۷۰,۸۶	۷۰,۴۶	۷۰,۸۶
۰	۳۶۵	۰	۳۶۵	۳۶۵
۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	۵۰۰
۳۱۷	۰	۳۱۷	۰	۳۱۷
۲۰۵	۱۷۰	۲۰۵	۱۷۰	۲۰۵
۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲
۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	۸۸
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴
۶۰	۲۶	۶۰	۲۶	۶۰
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
۰	۱,۴۵۷	۰	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷
۲۳۶۴	۰	۲۳۶۴	۰	۲۳۶۴
۷۶۱	۴۲۹	۹۵۱	۶۱۶	۷۶۱
۱۲,۶۵۷	۹,۸۵۷	۱۲,۸۴۷	۱۰,۰۴۴	۱۲,۶۵۷

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲-۱ - مانده بدھی به سازمان راه و شهرسازی در ارتباط با خرید زمین پروژه ۱۴۹ واحدی ولایت اردبیل بمساحت ۵۴۴۹ متر مربع در حسابها ایجاد شده است.

۱۶-۲-۲ - مانده بدھی به خریداران پروژه بابت کسری متراز واحدهای فروش رفته در سند رسمی نسبت به مساحت پیش فروش شده در حسابها ایجاد شده است.

۱۶-۳ - حسابهای پرداختنی تجاری ارزی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۰	۲,۳۵۱	۹۹۰	۲,۳۵۱
۶۸۳	۱,۶۲۰	۶۸۳	۱,۶۲۰
۱,۶۷۳	۳,۹۷۱	۱,۶۷۳	۳,۹۷۱

۱۶-۳-۱ - مبالغ مذکور در ارتباط با فروش های انجام شده درسنوات قبل بابت گازوئیل ترانزیتی به افراد مزبور میباشد که پرونده های ادعائی آنان و پرداخت مربوط ، در جریان است افزایش بدھی های مذکور طی سال مالی مورد گزارش در ارتباط با تسعیر با نرخ آزاد ارز میباشد .

۱۷ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۹	۶,۵۵۹	۶,۷۲۹	۶,۵۵۹	۱۷-۱
۶,۵۴۳	۳,۸۸۸	۶,۵۵۲	۳,۹۳۰	۱۷-۲
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۷-۳
۱,۱۰۰	۱,۰۹۴	۱,۱۴۴	۱,۱۳۹	اداره امور مالیاتی (مالیات تکلیفی)
۱,۱۰۶	۳۱۱	۱,۱۰۶	۳۱۱	سپرده حسن انجام کار
۰	۴۰۶	۱۲۴	۵۳۱	عیدی و مرخصی و سایر مطالبات کارکنان
۱۸۰	۰	۱۸۰	۰	ابراهیم نورایی
۰	۱۶	۰	۱۶	پویا سیستم
۱,۲۵۷	۱۸۴	۱,۲۵۷	۱۸۴	هزینه های معوق
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان
۱,۶۴۳	۱,۰۳۲	۲,۱۶۴	۱,۱۹۹	سایر
۲۰,۶۵۸	۱۴,۵۹۰	۲۱,۳۵۶	۱۴,۹۶۹	

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۷-۱- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی بشرح ذیل خلاصه میگردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
راه و شهرسازی	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴
لیزینگ اقتصاد نوین	.	۲,۰۶۶	.	۲,۰۶۶
سازمان تامین اجتماعی	.	۱,۸۱۵	.	۱,۸۱۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲,۲۵۰	.	۲,۲۵۰	.
ساختمان نوین	۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۰	.
امین فرشاد	۳۰۰	.	۳۰۰	.
سایر	۱۵	۱۴	۱۵	۱۴
	۶,۷۲۹	۶,۵۵۹	۶,۷۲۹	۶,۵۵۹

۱-۱۷-۱-۱- مانده فوق بابت ۱۶ فقره سفته ارائه شده به اداره کل راه و شهرسازی استان اردبیل بابت خرید پروژه ۴۵۶ واحدی کارشناسان میباشد.

۱-۱۷-۱-۲- مانده فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تسهیلات مالی دریافتی از شرکت فوق در حسابها ایجاد شده است.

۱-۱۷-۱-۳- مانده بدھی به سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران شرکت در سال‌های قبل میباشد که طی اقساط بندی به سازمان مذبور در جریان پرداخت است.

۱-۱۷-۱-۴- مانده بدھی فوق در ارتباط با وجوده دریافتی از شرکت مذبور جهت تامین مالی ایجاد شده است.

۱-۱۷-۲- مانده سپرده حسن انجام کار از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایمن ساز (۲۸ واحدی گرمی)	۷۳۱	.	۷۳۱	.
شرکت مشکین سارای ساز (مشکین شهر)	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳
شرکت باغ انديشه (استاد شهریار)	۵۲	۵۲	۵۲	۵۲
شرکت ارگ بم کرمان (آسمان شهر)	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷
سایر	۱۰۳	۳۹	۱۰۳	۳۹
	۱,۱۰۶	۳۱۱	۱,۱۰۶	۳۱۱

بایان‌نامه‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- ذخیره مالیات:

۱-۸-۱- مالیات بر درآمد گروه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۸-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات کروه برای دوره اسلامی مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با شرح جدول زیر است:

ملاک	میلیون ریال	تاریخ شده	ماده ذخیره	نحوه تشخیص	میلیون ریال	درآمد مشمول مالیات	ابزاری	قطعی و جرائم	تشخیص	قطعی و جرائم	ابزاری	سود (زان)	سد (زان)	سال / دوره مالی منتهی به
رسیدگی به ذخیره - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
على اساس دستگیری	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(رسیدگی بسته)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱-۸-۳- جمیعت مملکت سال مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ با توجه به زیانده بودن نتیجه عملیات گروه مالیات محاسبه نگردیده است.



باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متده به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲

۱-۸-۱- مالیات بر دارد شرکت اصلی تا پایان سال مالی متده به ۱۳۹/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خالص و ضعیت ذخیره مالیات برای دوره اسلامی مالی متده به ۱۳۹/۶/۳۱ تا ۱۳۸/۶/۳۱ بشرح جدول زیر است:

میلیار	سال / دوره مالی متده به	سود (ازیان) ابرازی	راصد مشمول مالیات	ابزاری	تشخصی	قدطی و حائم	ماله ذخیره	مالیات	میلیون ریال	نحوه تشخیص
۱۳۸/۶/۳۱	۱۹۰۵۸	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	۱۱۳۱/۶/۳۱	میلیون ریال	علی الراس - درست
۱۳۸/۶/۳۱	۱۳۸/۶/۳۱	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۱۱۳۱/۶/۳۱	میلیون ریال	رسیدگی به دفتر - قطعی
۱۳۸/۶/۳۱	۱۳۸/۶/۳۱	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۱۱۳۱/۶/۳۱	میلیون ریال	رسیدگی نشده
۱۳۸/۶/۳۱	۱۳۸/۶/۳۱	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	۱۱۳۱/۶/۳۱	میلیون ریال	رسیدگی

۱-۸-۲- برابی عذرکرد اسلامی مالی متده به ۱۳۸/۶/۳۱ مالیات قطعی صادر شده است.

۱-۸-۳- جهت عذرکرد سال مالی متده به ۱۳۹/۶/۳۱ و ۱۳۹/۶/۳۱ و ۱۳۹/۶/۳۱ با توجه به زیانه بودن تتجیه عملیات شرکت مالیات محاسبه نگرده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- پیش دریافت‌ها :

اقلام تفکیکی حساب پیش دریافت‌ها بشرح ذیل ارائه می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۱۸	۰	۸,۱۱۸	۰
۲۸۸	۰	۲۸۸	۰
۱۵۲	۰	۱۵۲	۰
۸,۵۵۸	۰	۸,۵۵۸	۰

مسکن و شهرسازی

- پیش دریافت فروش پروژه سبلان ابزار

پیش دریافت فروش مروارید سبلان

۲۰- سود سهام پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۳۵	۱۶,۵۲۹	۲۲,۵۳۵	۱۶,۵۲۹
۲۲,۵۳۵	۱۶,۵۲۹	۲۲,۵۳۵	۱۶,۵۲۹

سود سهام پرداختنی

۲۰-۱- بخشی از سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ و سالهای قبل از آن طی سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده و پرداخت مابقی نیز در جریان است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	نحوه قرارداد				
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مدت	نحوه سود	تاریخ اخذ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یکساله	۹۱/۰۴/۰۱	مشارکت مدنی
۹۳,۵۷۳	۱۲۳,۵۷۲	۹۳,۵۷۳	- ۱۲۳,۵۷۲	۴۴	۳۰	لیزینگ اقتصاد نوین
۷۱,۰۵۲	۸۱,۵۹۱	۷۱,۰۵۲	۸۱,۵۹۱	شش ماهه	۹۱/۰۴/۱۵	مشارکت مدنی
۶۰,۸۱۲	۴۶,۱۶۲	۶۰,۸۱۲	۴۶,۱۶۲	بنج ساله	۹۰/۰۸/۲۶	بانک پاسارگاد شبه اردبیل
-	۱۰,۹۴۶	-	۷,۲۱۱	سه ماهه	۹۱/۰۹/۲۹	بانک ملت شعبه میدان مبارزان
۲۰,۱۳۶	-	۲۰,۱۳۶	-	سه ماهه	۹۰/۱۰/۰۱	بانک ملت شعبه ارش
۱۸۳۰	-	۱۸۳۰	-	انتقال به خردلر	۱۲	بانک مسکن شعبه مشکین
۳۲۵	-	۳۲۵	-	-	۱۴	بانک مسکن شعبه پارس باد
۲۳۰,۲۰۸	۲۵۱,۴۲۵	۲۴۱,۱۵۴	۲۵۸,۵۳۶			کسر میشود: هزینه مالی سوابات آنی
(۳۰,۵۷۸)	(۱۶,۵۴۱)	(۳۰,۵۷۸)	(۱۶,۵۴۱)			حصه بالندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱۹۹,۶۳۰	۲۲۴,۸۸۴	۲۱۰,۵۷۶	۲۴۲,۰۹۵			
(۲۷,۰۰۴)	(۲۱,۶۹۲)	(۲۷,۰۰۴)	(۲۱,۶۹۲)			
۱۷۲,۶۲۶	۲۱۳,۱۹۲	۱۸۳,۵۸۲	۲۲۰,۴۰۳			

- ۲۱-۱- ضمانت تسهیلات دریافتی از لیزینگ توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران صورت پذیرفته است.
- ۲۱-۲- ضمانت تسهیلات دریافتی از سازه های نوین کرت یک فقره چک بمبلغ ۹۲,۱۶۰ میلیون ریال میباشد.
- ۲۱-۳- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد ترهین ساختمان اداری و سفته بمبلغ ۶۶ میلیارد ریال نزد بانک مزبور میباشد.
- ۲۱-۴- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ملت مبارزان سفته ۱۲۰۰۰ میلیون ریالی با ظهر نویسی مدیران شرکت میباشد.
- ۲۱-۵- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ملت مبارزان سفته ۱۲۰۰۰ میلیون ریالی با ظهر نویسی مدیران شرکت میباشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه :

سرمایه شرکت اصلی مبلغ ۹۶ میلیارد ریال منقسم به ۹۶ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده میباشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد سهام سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل ارائه میگردد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۶,۲۱۴,۸۲۲	۴۸,۱۴	۴۶,۲۱۵
سرمایه گذاری ساختمان نوین	۱۰۰,۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ایرانیان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹	۷,۰۰۰
کارگزاری بانک کشاورزی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵	۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سپه	۵,۳۴۲,۰۶۱	۵,۵۶	۵,۳۴۲
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷	۴,۰۰۰
سازمان عمران جلفا	۱,۷۶۰,۲۷۶	۱,۸۳	۱,۷۶۰
سرمایه گذاری عمران فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴	۱,۰۰۰
تامین مسکن نوین	۵۰۰,۰۰۰	۰,۵۲	۵۰۰
تامین مسکن نوید ایرانیان	۵۰۰,۰۰۰	۰,۵۲	۵۰۰
بیمه ایران	۳۰۰,۰۰۰	۰,۳۱	۳۰۰
گچ سپیدمان	۲۵۲,۳۷۴	۰,۲۶	۲۵۲
آرتاویل تایر	۱۶۶,۴۵۴	۰,۱۷	۱۶۶
کارخانجات اصلاحندوز	۱۵۲,۵۸۶	۰,۱۶	۱۵۳
توسعه مسکن خزر	۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۰	۱۰۰
شرکت فرآورده های سیب زمینی	۶۳,۴۴۱	۰,۰۷	۶۳
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (به تعداد ۲۸,۷۸۰ شخص)	۱۲,۶۴۷,۹۸۶	۱۳,۱۹	۱۲,۶۴۹
	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۶,۰۰۰

۱- ۲۲- تعداد کل سهامداران ۲۸,۷۹۶ شخص شامل ۶۹ شخص حقیقی با ۸۷,۶۸ درصد کل سهام و ۲۸,۷۲۷ شخص حقیقی با ۱۲,۳۲ درصد سهام شرکت میباشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت اصلی ، بشرح ذیل از محل سودهای قابل تخصیص سال مالی مورد گزارش وسنوات قبل ، به اندوخته قانونی متنقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخی مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

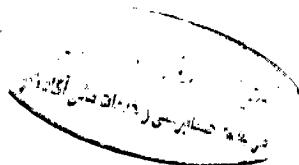
شرکت اصلی		گروه		اندوخته قانونی
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اندوخته قانونی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۶,۸۸۲	۶,۸۸۲	
۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۶,۸۸۲	۶,۸۸۲	

۲۴- حقوق سهامداران اقلیت :

۱- با توجه به اینکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل و شرکت تامین سرمایه آسمان شهر متعلق به شرکت میباشد، حقوق سهامداران اقلیت درخصوص شرکت مزبور در حسابها ایجاد نگردیده است .

۲- حقوق سهامداران اقلیت شرکت معین گستر کیش و آبادگران سبلان بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	معین گستر کیش
میلیون ریال	میلیون ریال	آبادگران سبلان
۴۸	۴۸	
۲	۲	
۵۰	۵۰	



پاداشتهای توضیحی صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

درآمد / هزینه ساخت املاک و ارائه خدمات :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۰۷/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۰۷/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
فروش شناصلي شده	فروش شناصلي شده	فروش شناصلي شده	فروش شناصلي شده
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۴۰۰۰۲	۱۰۰۳۰۸	۱۶۰۳۱۰	۳۹۹۴
(۱۰۱۴۲)	۶۰۰۸۸	۲۶۵۲	۱۱۴۲
۱۲۶۱	۴۰۹	۱۱۴۲	۴۰۹
۳۳۳۲	۴۰۸۳	۲۳۷	۴۰۹
۱۰۹۴۳	۱۰۹۴۳	۱۰۹۴۳	۱۰۹۴۳
۱۰۴۷۰	۱۷۷۱	۱۷۷۱	۱۷۷۱
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
۱۳۷۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷
۱۱۸	۱۱۸	۱۱۸	۱۱۸
۳۹۲	۱۰۵۱۳	۱۰۵۱۳	۱۰۵۱۳
۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲
۴۵۶۳	۳۵۰۸۰	۳۵۰۸۰	۳۵۰۸۰
۱۱۹۵۱	۱۱۹۵۱	۱۱۹۵۱	۱۱۹۵۱
۲۱۱۱۸	۸۸۳۳	۸۸۳۳	۸۸۳۳
۴۵۲۱	۱۱۹۵۱	۱۱۹۵۱	۱۱۹۵۱

محتجع مسکونی ۱۴۹ واحدی ولایت
 فروش واحدهای بزرگه مردانه سبلان
 واحدهای بزرگه مشکین شهر
 واحدهای سبلان آبرار
 برج ساحل زمین گوبل آخوندی
 ساختمان فرشاد
 تولیدات کارخانه بلاستیک سازی
 خردی و فروش بر تعالیٰ مرجعیانی
 خردی و فروش بر تعالیٰ تنظیم بازار

۱- درآمد و هزینه های ساخت املاک به روش درصد پیش فوت کار و بسیج خلاصه اهم روابط سبلان و مشکین شهر و سبلان اینبار
 (پاداشت شماره ۳) شناسایی و پشت میگردد، لذا با توجه به تکمیل ۱۰۰ درصد بروزه های حسبداری پاداشت شماره ۳

کل مبلغ فروش و بهای تمام شده آن شناسایی گردیده است و همچنین بدیل فروش قطعی بروزه ولايت صورت نیمه کاره کل درآمد و بهای تمام شده آن شناسایی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

شرکت اصلی	گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸۷	۳,۱۰۴	۲,۹۳۴	۳,۴۰۵	حقوق و دستمزد
۷۸۵	۲۵۴	۹۹۶	۴۱۵	هزینه حقوقی و ثبتی
۴۸۶	۶۸۱	۴۸۶	۶۸۱	ایاب و ذهب و اقامت کارکنان
۱,۹۶۴	۱,۹۴۴	۲,۵۴۱	۲,۰۷۲	هزینه اداری و تشکیلاتی
۲,۸۴۴	۲	۲,۸۴۴	۲	هزینه مطالبات سوخت شده
.	۸۷۹	.	۸۷۹	هزینه فروش
۹۰	۶۲	۴۱۲	۲۸۰	استهلاک دارائیها
۳۰۰	۲۸۵	۴۱۹	۴۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
.	۶۷۷	۸۸	۶۲۹	سایر
۸,۰۵۶	۷,۹۸۸	۱۰,۷۰۲	۸,۷۶۳	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی :

شرکت اصلی	گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷,۷۴۲	.	۷,۷۴۲	درآمد حاصل از فروش حقوق مالکانه
(۲۰۳)	(۲,۲۲۸)	(۲۰۳)	(۲,۲۲۸)	زیان ناشی از تسعیر بدھی های ارزی عملیاتی
.	.	۱۷۳	۲۶۴	درآمد حاصل از اجاره
.	۵۲۶	.	۵۲۶	درآمد حاصل از فروش سهام
.	.	۱,۶۰۶	.	مشارکت در خرید و فروش سیم کارت ایرانسل
(۱۵۳)	.	(۱۵۳)	.	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
.	.	۲۲۳	۱۸۲	سایر
(۳۵۶)	۶,۰۴۰	۱,۶۴۶	۶,۴۸۶	

۱- درآمد حاصل از فروش حق مالکانه بابت فروش مالکیت پروژه مروارید سپلان به آقایان عادل و کامل آقازاده در حسابها ایجاد شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

-۲۱- هزینه های مالی:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۸۸۳	۶۱,۴۷۲	۵۶,۴۵۸	۶۴,۰۱۶
۴۰۴	۴	۴۱۷	۵
۵۴,۲۸۷	۶۱,۴۷۶	۵۶,۸۷۵	۶۴,۰۲۱

هزینه مالی تسهیلات دریافتی

هزینه متفرقه مالی

-۲۸- هزینه های مالی طی دوره بابت سود و وجه التزام تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد و بانک مسکن پارس آباد و لیزینگ اقتصاد نوین و سازه های نوین کرت و بانک ملت شعبه مبارزان میباشد، که با توجه به اتمام پروژه های مربوطه عنوان هزینه های مالی دوره شناسائی شده است.

-۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۰	۱,۳۸۱	۲,۱۶۰	۱,۳۸۱
۵۱	۱۰۱	۷۳	۱۱۶
۲۳۵	۲۰۲	۴۱۵	۱,۷۷۷
۱۳۹	۱,۷۳۴	۱۳۹	۱,۷۳۴
۲,۵۸۵	۲,۴۱۸	۲,۷۸۷	۵,۰۰۸

درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بلند مدت

سود سپرده بانکی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

وصول مطالبات مشکوک الوصول و سایر

-۲۹- مانده سود سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانکها بابت سپرده های سرمایه گذاری افتتاح شده نزد بانکهای مختلف میباشد که بصورت پشتیبان و محل انباشت وجوهات مرتبط با حسابهای جاری شرکت میباشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سبلان سپر) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۳,۳۶۴)	.	(۳,۳۶۴)	بهای تمام شده مراورید سبلان
.	(۲۶۰)	.	(۲۶۰)	انصراف خریداران مراورید سبلان
.	۷,۴۳۳	.	۷,۴۳۳	- اصلاح فروش واحدهای مراورید سبلان
(۵۷۵)	۱۶۴	(۵۷۵)	۱۶۴	اصلاح فروش واحدهای مشکین شهر
	۳۰۳		۳۰۳	اصلاح فروش واحدهای مراورید
.	(۷,۰۸۶)	.	(۷,۰۸۶)	تاخیر تادیه بدھی به مسکن و شهرسازی
.	(۳۱۱)	.	(۳۱۱)	اصلاح درآمد اجاره
(۱۱۶)	.	(۱۱۶)	.	انصراف خریداران پروژه مشکین شهر
(۷۵۲)	.	(۷۵۲)	.	اصلاح مالیات تکلیفی گروه آتیه سوالان
۵۶۱	.	۵۶۱	.	اصلاح مالیات عملکرد
۲۷۲	.	۲۷۲	.	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۸۸
(۸,۵۰۰)	.	(۸,۵۰۰)	.	انصراف از فروش زمین گوزل آخوندی
(۴,۶۴۸)	.	(۴,۶۴۸)	.	اصلاح سود مشارکت مراورید سبلان
.	.	(۱۳۴)	(۱۷۷)	سایر
(۱۳,۷۵۸)	(۳,۱۲۱)	(۱۳,۸۹۲)	(۳,۲۹۸)	

۱- ۳۰- به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی ونتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. لذا اصلاحات انجام شده بر اساس تعدیلات سنواتی وطبقه بندی را بشرح ذیل می دارد:

۱-۳۰- شرکت اصلی:

بعد از تجدید ارائه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		طبقه بندی و اصلاح اشتباه		قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
بس	بد	بس	بد	بس	بد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۸۰,۵۵۵	.	۵۰,۷۲	.	۱۷۵,۴۸۳	خارج ساخت املاک
۱۴,۳۰۰	.	۱۰,۴۵۰	۲۲۰	۴,۱۰۰	.	حسابهای پرداختی تجاری
۲۵,۴۸۱	.	۷,۹۰۰	.	۱۷,۰۸۱	.	درآمد ساخت املاک
.	۲۴,۵۷۳	.	۵۸۲۲	.	۱۸,۷۴۱	حسابهای دریافتی تجاری
.	۵۴,۰۸۷	.	۷,۰۸۶	.	۴۷,۰۲۱	هزینه های مالی
۲۰,۰۷	.	.	۳۱۱	۲۰,۳۱۸	.	سایر درآمدهای عملیاتی
۲۲,۵۳۵	.	.	۲۴,۰۶۰	۴۶,۵۹۵	.	سود سهام پرداختی
.	۱۴۴,۹۷۳	۳,۵۲۹	.	.	۱۴۸,۴۶۲	طلب از شرکتهای گروه
۱۲۴,۰۵۳	.	۲۱,۰۶۲	.	۱۰۲,۹۹۱	.	بدھی به شرکتهای گروه
.	۲۴,۹۴۰	.	۲۶۰	.	۲۴,۶۸۰	زیان ابانته ابتدای دوره
		۴۲,۹۴۱	۴۲,۹۴۱			

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال (۴,۶۱۱)	میلیون ریال ۶,۲۸۵	میلیون ریال (۴,۴۹۳)	میلیون ریال ۵,۹۵۶	سود (زبان) عملیاتی
۸۹	۶۶	۴۸۶	۲۸۴	هزینه استهلاک
۱۲,۴۲۴	۷۴,۱۶۸	۱۲,۴۳۴	۷۴,۱۶۸	کاهش مخارج ساخت املاک
۱,۱۴۲	۴۸	۱,۱۴۲	۴۸	کاهش پیش پرداختها
۲۷,۷۱۷	(۲۸,۳۰۵)	۲۳,۴۰۰	(۲۸,۰۸۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۶,۸۵۵	(۲۴۲)	۴۸,۰۲۶	۱,۲۹۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۷۶	(۸,۵۵۸)	۲۷۶	(۸,۵۵۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳,۴۸۵)	۱,۷۳۵	(۴۵۷۷)	۱,۵۵۶	وصول مطالبات مشکوک الوصول و سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۰,۴۱۷	۴۵,۱۹۷	۷۶,۷۷۴	۴۶,۴۵۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۵۰,۳۴۴		افزایش هزینه های مالی در مقابل افزایش تسهیلات
۱,۷۷۱		واگذاری سایر دارائیها در مقابل افزایش مخارج ساخت املاک
(۳۵۷)		افزایش سایر دارائیها در مقابل مطالبات
(۶۰,۱۲۳)		افزایش تسهیلات در مقابل افزایش هزینه مالی
۵,۱۰۰		پرداخت سود سهام در مقابل کاهش مخارج ساخت املاک
(۳,۲۶۵)		

۳۳- تعهدات و بدھیهای احتمالی و سرمایه ای :

بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

۱- ۳۳- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح صفحه بعد

است :



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سیلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

حسابهای انتظامی عهده شرکت :

میلیون ریال

۳۲۰,۱۱۲

تضمين وامهای دريافتی شرکت

۱۴۹,۸۰۳

تضمين حسن انجام تعهدات و قراردادهای شرکت

۴۶۹,۹۱۵

۳۳-۲- تعهدات احتمالی و سرمایه ای در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

الف - اقامه دعوی آقای مرعشی در ارتباط با فروش گازوئیل به شرکت در سال گذشته بود که توسط دادگاه عمومی رای بر پرداخت مبلغ ۱۱۷,۰۵۱ دلار از جانب شرکت صادر گردیده است شرکت به رای مذکور اعتراض نموده و مقرر است پرونده جهت رسیدگی به مرحله تجدید نظر حاله گردد. لازم به ذکر است که مبلغ ۸۰,۷۷۴ دلار از بدھی مذکور در حسابهای پرداختی یادداشت ۱۴-۳ توضیحی صورتهای مالی مندرج می باشد و بدھی احتمالی شرکت در رابطه با تفاوت رای دادگاه و مبلغ انعکاس یافته در دفاتر خواهد بود. لذا به علت عدم پیگیری توسط نامبردگان فعلاً "به نتیجه نهائی منجر نشده است.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی. رویدادی که مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و یا انشاء باشد. رخ نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	مانده طلب(بدھی) در پایان دوره میلیون ریال
شرکت گچ سپیدمان	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه پرداختی چفت هزینه های نگهداری	۲۲۳	--
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوده، انتقال مطالبات و فروش سهام	۱۴,۱۷۴	(۵۱,۸۳۵)
شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوده و سود سهام	۲,۸۸۸	۷۷
شرکت کشت و صنعت شکوفا	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوده	۱۲۶	۷۵
گروه آتیه ساوالان	عضو هیئت مدیره مشترک	اضافه میزان واحدهای فروش رفته	۲۶۱۹	۳,۹۱۸
شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوده	۹,۴۵۶	۴,۶۲۲
شرکت سازین	سهامدار مشترک	فروش و افسخ بلوك A پروره ولايت و دریافت و پرداخت وجه	۴۶,۹۶۰	(۱۶,۲۱۰)
شرکت آبادگران سیلان اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های ثابت و دریافت و پرداخت وجوده	۴۰	۴۷۳

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپلان سیز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۶- وضعیت ارزی:

داراییها و بدھی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است:

دلا ر		
خالص	ذخیره م م	مبلغ
۳۸۹	(۵۱۱,۱۹۲)	۵۱۱,۵۸۱
(۱۳۶,۴۵۵)	-	(۱۳۶,۴۵۵)
(۱۳۶,۰۶۶)	(۵۱۱,۱۹۲)	۳۷۵,۱۲۶

موجودی نقد و حسابهای دریافتی تجاری ارزی
حسابهای پرداختی تجاری ارزی
خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی

داراییها و بدھیهای ارزی فوق در پایان سال مورد گزارش با نرخ ارز در بازار تعییر و در حسابها انعکاس یافته اند.

