

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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای

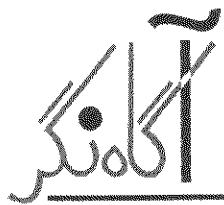
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۷	صورتهای مالی
۸ الی ۵۰	یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس

Agahnegar Auditing and Financial Services & Co.
Certified Public Accountants

گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

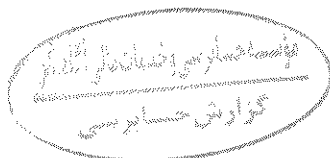
۱) ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سیلان سبز (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

۳) اقلام مقایسه‌ای ارائه شده در صورتهای مالی تلفیقی برای مقطع ۱۳۹۱/۶/۳۱ حسابرسی نشده‌اند.

۴) تلفیق شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل در حسابهای گروه بر مبنای صورتهای مالی تهیه شده برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ صورت گرفته است. صورتهای مالی مذکور مورد حسابرسی قرار نگرفته‌اند. لازم بتوضیح است که آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۵/۳۱ بوده است که حسابرسان شرکت مذکور در گزارش مورخ ۱۳۹۱/۹/۲ نسبت به آن عدم اظهارنظر نموده‌اند.



دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه

سهروردی و میدان تختی، خیابان کاووسی فر

(میراسابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۲۰۲

کد پستی ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵

تلفن ۸۸۵-۵۱۱۱

فکس ۸۸۷۵۷۵۹۲

الکترونیک ۸۸۵۲۳۸۱۶

۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر شمال

منطقه آزاد انزلی - مجتمع تجاری اداری

سواره شمال - طبقه چهارم - واحد ۱۲

کد پستی ۴۳۱۳۱ - ۴۴۶۱۹

تلفن ۰۱۸۱-۳۲۰۲۲۹۱

۰۱۳۱-۲۲۶۳۹۷۶

فکس ۰۱۸۱-۳۲۰۲۲۹۰

۰۱۳۱-۲۲۶۳۹۷۷

Agah_Negar@yahoo.com

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان نقش جهان کلاوسسی، فر
(میرا ساری) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تلفن: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن: ۸۸۵۲۳۸۱۶
تلفن: ۸۸۵۲۱۶۷۷۰۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل (ادامه ۱)

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

نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶) نتایج عملکرد شرکت اصلی در دوره مورد گزارش با زیان مواجه بوده و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. باتوجه به درگیری بخش عمده ای از منابع مالی شرکت در پروژه های راکد و عدم فروش یا تعیین تکلیف آنها و ساختار مالی نامناسب، تداوم فعالیت شرکت با مشکل مواجه بوده و لازم است اقدامات مقتضی جهت سودآور نمودن نتایج عملکرد شرکت بعمل آید.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، در خصوص تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاهنگر

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

حسابداران رسمی (معتمد بورس)

محمد رضا تقوایی

۸۰۰۱۷۷

محمد نورزاد دولت آبادی

۸۰۰۸۴۸



Date : تاریخ :

No : شماره :

Encl : پیوست :

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

تبریز
دفتر مرکزی شرکت توسعه و عمران استان اردبیل

سبلان سبز

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

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

شماره صفحه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سودوزیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸-۹

تاریخچه فعالیت

۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

مبنای تلفیق

۹-۱۲

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۳-۵۱

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) بر اساس

استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

جهانگیر کتغان پور به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره

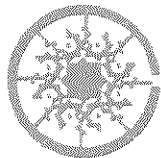
عقیل وکیلی به نمایندگی از شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

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



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

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهیلان سنو) - سهامی عام

توزیع نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داراییها
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۸۵۳۳	۷۸۴۶۰	۲۸۳	۵۵۱	بدهیهای جاری:	داراییهای جاری:
۶۷۰۵۵	۵۸۶۶۸	۲۵۳۷	۷۵۰۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	موجودی نقد
۲۰۹۵۶	۱۳۵۲۴	۲۵۸۷۵	۲۱۷۳۶	بدهی به شرکت های گروه	سرمایه گذاری کوتاه مدت
*	*	۶۵۱۹	۹۰۳۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸۵۵۸	*	۷۳۲	۴۲۳	ذخیره مالیات	طلب از شرکت های گروه
۲۲۵۲۵	۲۲۰۱۶	۱۷۷۱۹۱	۱۷۱۰۳۶	پیش دریافتها	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۸۳۵۷۲	۱۹۳۲۳۰	۲۵۸	۱۳۲	سود سهام پرداختی	مخارج ساخت املاک
۳۱۱۰۳۰	۳۱۵۹۹۸	۲۱۳۷۰۵	۲۰۶۳۷۶	تسهیلات مالی دریافتی	پیش پرداختها
				جمع بدهیهای جاری	جمع داراییهای جاری
				بدهیهای غیر جاری:	داراییهای غیر جاری:
۳۷۰۰۴	۳۷۰۳۶۹	۲۰۱۵۲	۳۸۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	داراییهای ثابت مشهود
۲۷۰۰۴	۲۷۰۳۶۹	۴۹	۴۹	جمع بدهیهای غیر جاری	داراییهای نامشهود
۳۳۸۰۲۴	۳۵۲۴۶۷	۱۲۰۰۹۲	۱۱۹۰۵۲	جمع کل بدهیها	سرمایه گذاری بلند مدت
		۴۷۳۰	۴۷۵۵	حقوق صاحبان سهام:	سایر داراییها
۹۵۰۰۰	۹۵۰۰۰	۱۲۹۰۱۳	۱۲۸۵۹۸	سرمایه (۹۵ میلیون سهم یکپارچه ریالی تمام پرداخت شده)	جمع داراییهای غیر جاری
۶۸۸۲	۶۸۸۲			اندوخته قانونی	
(۸۸۵۲۸)	(۱۲۱۰۴۲۵)			سود (زیان) انباشته	
۴۰۳۴	(۸۸۵۲۳)			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	
۵۰	۵۰			حقوق سهامداران اقلیت	
۲۰۳۹۴	(۸۸۴۹۳)			جمع حقوق صاحبان سهام	
۳۳۲۷۱۸	۳۳۲۸۷۴	۳۳۲۷۱۸	۳۳۲۸۷۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

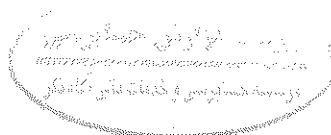
صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد ساخت املاک و ارائه خدمات	۲۵	۳۱,۷۴۲	۱۳,۰۴۰
هزینه های ساخت املاک و ارائه خدمات	۲۵	(۳۵,۰۷۹)	(۱۵,۵۷۵)
سود ناخالص		(۳,۳۳۷)	(۲,۵۳۵)
هزینه های عمومی و اداری	۲۶	(۱۰,۹۳۱)	(۴,۰۸۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱,۹۵۶	۱,۲۵۶
		(۸,۹۷۵)	(۲,۸۳۰)
سود(زیان) عملیاتی		(۱۲,۳۱۲)	(۵,۳۶۵)
هزینه مالی	۲۸	(۴۹,۳۸۵)	(۲۰,۴۸۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱,۷۷۸	۳۷۴
		(۴۶,۵۹۶)	(۲۰,۱۰۹)
سود(زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته		(۵۸,۹۰۸)	(۲۵,۴۷۴)
سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته		۷۶۵	(۱۰۸)
سود (زیان) قبل از مالیات		(۵۷,۹۹۵)	(۲۵,۵۸۲)
مالیات		.	.
سود (زیان) خالص		(۵۷,۹۹۵)	(۲۵,۵۸۲)
<u>موردش سود(زیان) انباشته</u>			
سود (زیان) خالص		(۵۷,۹۹۵)	(۲۵,۵۸۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۲۵,۹۹۴)	(۲۳,۲۶۷)
تعدیلات سنویتی	۳۰	(۱۳,۸۹۲)	۴۰
سود(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۳۹,۸۸۶)	(۲۳,۳۲۷)
سود قابل تخصیص :		(۹۷,۸۸۱)	(۴۸,۸۰۹)
تخصیص سود:			
سود سهام پرداختنی (مصوب)	.	(۶۰۰)	.
پاداش هیئت مدیره	.	(۵۷)	(۵۷)
		(۶۵۷)	(۵۷)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره		(۹۸,۵۳۸)	(۴۸,۸۶۶)

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



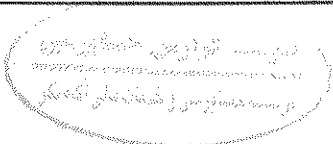
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سپان سبز) - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۶۵۴	۷۵,۳۷۴	۷,۵۹۵	۳۱
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی			
۵۸	۷۳	۳۷	
(۲۰,۴۸۳)	(۴۹,۳۸۵)	(۲۷,۹۸۹)	هزینه های مالی
(۵,۲۷۸)	(۲۹,۵۲۶)	(۵۱۹)	سود سهام پرداختی
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			
(۲۵,۷۰۳)	(۷۸,۸۳۸)	(۲۸,۴۷۱)	و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
.	(۵۹۷)	.	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه حاصل (پرداختی) از کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت			
(۲۴,۰۳۴)	(۲۵,۲۶۴)	۹۰۵	
۴۱۵	(۱,۱۶۰)	(۳۶)	وجوه حاصل (پرداختی) از کاهش (افزایش) سایر دارائیه‌ها
(۴۵۷)	(۳۹۳)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیه‌های ثابت مشهود
۲۲۶	۴۱۵	۲۷	وجوه حاصل از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود
(۵۱)	۵,۵۵۸	۱۳۵	وجوه حاصل (پرداختی) بابت کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۳,۹۰۱)	(۲۰,۸۴۴)	۱۰۰۳۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۹,۹۵۰)	(۲۴,۹۰۵)	(۱۹,۸۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی			
۸۶,۸۸۴	۲۴,۳۳۰	۲۰,۱۲۳	
(۶۷,۳۴۵)	.	.	بازپرداخت تسهیلات مالی
۱۹,۵۳۹	۲۴,۳۳۰	۲۰,۱۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۱۱)	(۵۷۵)	۲۷۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۵۸	۸۵۸	۲۸۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۴۷	۲۸۳	۵۶۱	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



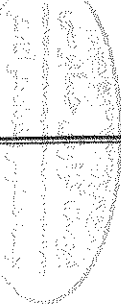
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهلان سبز) - سهامی عام

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدیدآور شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدیدآور شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۱۱۴	۲۷,۴۷۰	۱۶	بدهیهای جاری:	۵۰	۵۲۵	۵	دارائیهای جاری:
۱۲۳,۷۵۲	۱۱۵,۵۶۴	۸	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۵۳۷	۲۵۰۲	۶	موجودی نقد
۲۰,۳۳۸	۱۲,۹۳۲	۱۷	بدهی به شرکت های گروه	۱۵,۹۱۷	۱۱,۷۹۲	۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۶,۵۸۹	۱۵۱,۶۳۸	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۸,۵۵۸	۰	۱۹	ذخیره مالیات	۶۹۴	۳۷۸	۹	طلب از شرکت های گروه
۲۲,۵۳۵	۲۳,۰۱۶	۲۰	پیش دریافتها	۱۷۷,۱۹۱	۱۷۱,۴۷۶	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
۱۷۲,۶۳۶	۱۸۲,۶۱۵	۲۱	سود سهام پرداختی	۳۳۹	۲۱۲	۱۱	مخارج ساخت املاک
۲۵۵,۱۲۳	۲۶۰,۹۰۷		تسهیلات مالی دریافتی				پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۳۳۳,۳۱۷	۳۳۸,۵۳۴		جمع دارائیهای جاری
۲۷,۰۰۴	۳۷,۴۶۹	۲۱	بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۳۷,۰۰۴	۳۷,۴۶۹		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۳۹۰	۲۵۷	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۲۸۲,۱۲۷	۳۹۸,۳۷۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۷	۳۷	۱۳	دارائیهای نامشهود
			جمع کل بدهیها	۲۸,۳۳۰	۳۷,۲۳۵	۱۴	سرمایه گذاری بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:	۴,۷۲۰	۴,۷۵۶	۱۵	سایر دارائیهها
۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۲۲	سرمایه (سهان سبز) سهام برداشت شده	۳۳۳,۴۸۷	۳۳۳,۵۸۵		جمع دارائیهای غیر جاری
۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۲۳	انداخته قانونی				
(۹۸,۱۳۸)	(۱۲۰,۰۷۳)		سود (زیان) انباشته				
۴,۶۷۷	(۱۷,۲۵۷)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸۶,۸۰۴	۲۸۱,۱۱۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۷۶,۸۰۴	۳۸۱,۱۱۹		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده)	(تجدیدارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
درآمد ساخت املاک	۲۵	۱۷,۵۸۱	۱۳,۶۵۷	
هزینه های ساخت املاک	۲۵	(۲۱,۱۸۰)	(۱۴,۹۵۰)	
سود ناخالص		(۳,۵۹۹)	(۲,۲۹۳)	
هزینه های عمومی و اداری	۲۶	(۸,۹۶۰)	(۳,۱۱۹)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	(۴۵)	۱	
		(۹,۰۰۵)	(۳,۱۱۸)	
سود عملیاتی		(۱۲,۶۰۴)	(۵,۴۱۱)	
هزینه مالی	۲۸	(۲۶,۵۲۰)	(۱۹,۲۷۱)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱,۷۶۶	۳۶۶	
		(۲۴,۷۵۴)	(۱۸,۹۰۵)	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		(۲۱,۹۳۴)	(۲۴,۳۱۶)	
مالیات				
سود (زیان) خالص		(۲۱,۹۳۴)	(۲۴,۳۱۶)	

گردش سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۱,۹۳۴)	(۵۶,۸۱۶)	(۲۴,۳۱۶)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۹۵,۳۵۴)	(۲۷,۵۶۴)	(۲۷,۵۶۴)
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۱۳,۷۵۸)	۴۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۹۸,۱۳۸)	(۴۱,۳۲۲)	(۲۷,۵۲۴)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۲۰,۰۷۲)	(۹۸,۱۳۸)	(۵۱,۸۴۰)

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

تایید و تصدیق مدیر عامل
 مهر و امضاء
 تاریخ: ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

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

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۷,۵۴۹	۷۴,۳۳۴	۶,۰۳۱	۳۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۵۰	۵۱	۲۵	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱۹,۲۶۶)	(۴۶,۷۹۷)	(۲۶,۵۲۰)	هزینه های مالی
(۵,۲۷۸)	(۲۹,۵۲۶)	(۵۱۹)	سود سهام پرداختی
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			
(۲۴,۴۹۴)	(۷۶,۲۷۲)	(۲۷,۰۱۴)	و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
	(۲۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۲۳,۸۶۲)	(۲۳,۸۶۴)	۹۰۵	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۱۹	۱,۰۴۴	(۲۶)	وجه پرداختی بابت افزایش سایر دارائیه‌ها
(۲۶)	(۴۳)	۰	وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیه‌های ثابت مشهود
۲۳۶	۴۴۵	۰	وجه حاصل از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود
(۵۱)	۵۸	۱۳۵	وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۳,۳۰۴)	(۲۲,۳۶۰)	۱,۰۰۴	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰,۲۴۹)	(۲۴,۳۴۴)	(۱۹,۹۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
۸۶,۸۸۴	۲۳,۷۳۴	۲۰,۴۵۴	دریافت تسهیلات مالی
(۶۶,۸۹۵)	۰	۰	بازپرداخت تسهیلات مالی
۱۹,۹۸۹	۲۳,۷۳۴	۲۰,۴۵۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۶۰)	(۶۱۰)	۴۷۵	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۶۶۰	۶۶۰	۵۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۰۰	۵۰	۵۲۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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- فعالیت های 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، در اختیار گرفتن، تاسیس، ایجاد، توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری و اجاره انواع شرکتها، کارخانه ها 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، منطقه ای، ناحیه ای و محلی که به نحوی از انحاء با فعالیت‌های فوق مرتبط باشند. ب - جذب سرمایه ها 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 ارائه خدمات پس از فروش آنها و مصالح ساختمانی و سایر مواد و تولیدات صنعتی، کشاورزی و دامداری. د - انجام معاملات، بررسی های فنی، اقتصادی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرح های 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 و ضوابط مربوطه. خرید و فروش سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند. چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از طرق دیگر. س - 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 و 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 بهادار و سایر بورس ها. مبادرت به کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید به نظر برسد و همچنین تمامی فعالیت‌هایی که در جهت اهداف مزبور و اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.



۳-۱- وضعیت اشتغال :

تعداد کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۲	۱۱	۱۷	۱۸

کارکنان

۳-۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

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

۳-۳- مبنای تلفیق :

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

۳-۲- سهام تحویل 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 - منعکس میگردد.

۳-۳- سال مالی شرکت اصلی ۳۱ شهریور ماه ، شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین ۳۱ مرداد ماه ، شرکت تامین منابع آسمان شهر ۲۱ شهریور ماه ، شرکت آبادگران اردبیل ۳۱ تیرماه و شرکت معین گستر پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با توجه به ارائه صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی وعدم فعالیت شرکت فرعی معین گستر کیش طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱، تلفیق جهت کل سال مالی مورد گزارش انجام شده است .

۳-۴- طبق استانداردهای حسابداری صورت‌های مالی تلفیقی ، واحد تجاری اصلی و کلیه واحدهایی را در برمیگیرد که تحت کنترل واحد تجاری اصلی قرار دارند به جز آن گروه از واحدهای تجاری فرعی که به قصد واگذاری تحصیل و نگهداری گردیده است .

۳-۵- درصد مالکیت در دیگر شرکت‌های وابسته شامل شرکت عمران و مسکن سازان استان اردبیل به نسبت ۳۲ درصد، شرکت سیلان سبز شکوفا به نسبت ۱۸ درصد و شرکت گروه آتیه ساوالان ۲۲/۸ درصد میباشد، که در خصوص این شرکتها از روش ارزش ویژه جهت شناسائی آنها استفاده گردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- موجودی کالا و پروژه های در جریان تکمیل:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود . 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲- پروژه های ساختمانی:

در ارتباط با ساختمانهای تکمیل شده هنگام عقد قرارداد فروش وجهت ساختمانهای در حال ساخت فروش رفته، بر حسب در صد 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 (هزینه های عمومی واداری) می باشد. روش تسهیم هزینه های عمومی واداری برقیمت 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، اجرا و...) میباشد.

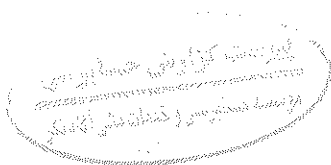
۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و بدر نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه میشود:

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

۴-۳-۳- برای دارائیهای 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 دارائیهای 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

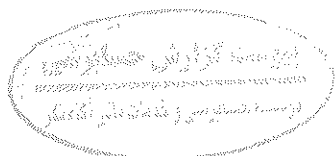


یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳- سرمایه گذاریها :

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی : سرمایه گذاریهای بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۵- مخارج تامین مالی:

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

۴-۶- تسعیر ارز:

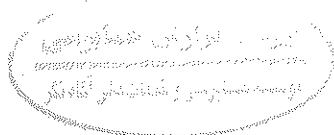
اقدام پولی ارزی با نرخ مورد معامله بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی در پایان هر سال مالی براساس دوماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در ازای آن سال خدمت، محاسبه و پرداخت می شود. لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نمی گردد. 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- سرقتی:

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری درشرکتهای فرعی مشمول تلفیق وشرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهام گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها درزمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت درشرکتهای وابسته، درترازنامه منعکس میشود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

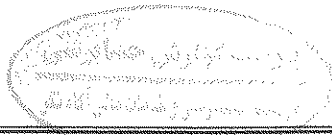
یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تنخواه گردانها	۲۵	۲	۲۵	۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۵۲۶	۲۷۶	۴۹۰	۴۵
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۰	۵	۱۰	۵
	۵۶۱	۲۸۳	۵۲۵	۵۰

۵-۱- موجودی نقد نزد تنخواه گردانها بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب جاری نزد بانک دی بنام اعضای هیات مدیره بنابر:	۱۲	۰	۱۲	۰
محرم مجتهدزاده	۱۱	۰	۱۱	۰
سایر	۲	۲	۲	۰
	۲۵	۲	۲۵	۰

۵-۲- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده اقتصاد نوین مرکزی بشماره ۱۰۲۰۰۸۵۰۱۲۰۱	۲۱۶	۱	۲۱۶	۱
جاری بانک مسکن شعبه مرکزی اردبیل بشماره ۲۴۴	۱۷۳	۰	۱۷۳	۰
جاری بانک اقتصاد نوین مرکزی اردبیل بشماره ۱۰۲۰۰	۵۰	۸	۵۰	۸
سپرده بانک پاسارگاد شعبه مرکزی اردبیل بشماره ۸۴۴۴۴	۱۷	۰	۱۷	۰
جاری بانک ملت شعبه ارتش بشماره ۲۳۳۲۵۳۰۰۱	۱۳	۰	۱۳	۰
سپرده بانک کشاورزی شعبه جام جم بشماره ۵۸۷۴۳۸۱۶۲	۰	۱۷۹	۰	۰
سپرده بانک پاسارگاد اردبیل بشماره ۱۰۵۰۶۳۸۷	۰	۳۴	۰	۰
سایر (شعب متعدد)	۵۷	۵۴	۲۱	۳۶
	۵۲۶	۲۷۶	۴۹۰	۴۵



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۲-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً بصورت حساب پشتیبان حسابهای جاری شرکت میباشند . سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها در یادداشت شماره ۲۸ افشا شده است .

۵-۳- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۳۸۹ دلار نزد بانک صادرات شعبه دویی وبانک ملی شعبه اردبیل میباشد ، که تسعیر مربوطه براساس خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت ۴-۶) محاسبه و در حسابها منظور شده است .

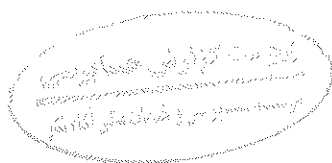
۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده
۲,۵۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۵,۰۷۱
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۰	۱۳۵	۰
۲	۱,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲
۲,۶۳۷	۲,۵۰۲	۲,۶۳۷	۲,۵۰۲		۵,۰۷۳
۰	۰	۰	۰		(۲,۵۷۱)
۲,۶۳۷	۲,۵۰۲	۲,۶۳۷	۲,۵۰۲		۲,۵۰۲

۶-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بموجب یادداشت ۴-۴ اهم رویه های حسابداری در حسابها ثبت گردیده است و مبنای محاسبه ، اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش میباشد .

۶-۲- با توجه به برنامه ریزی انجام شده مبنی بر فروش ۱۰۰ در صد سهام شرکت گج سپیدمان بمبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال ، ذخیره ای معادل ۲,۵۷۱ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/سفند ماه ۱۳۹۱

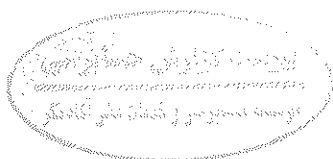
۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری :

حسابها و اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	خالص	خالص	ذخیره م.م	مبلغ	یادداشت
.	.	۹,۰۰۱	۱۵	.	۱۵	۷-۱
۱۵۹۱۷	۱۱,۷۹۳	۱۶,۹۷۴	۲۱,۷۳۱	۵,۵۵۱	۲۷,۲۸۲	۷-۲
.	.	.	.	۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵	۷-۳
۱۵,۹۱۷	۱۱,۷۹۳	۲۵,۹۷۵	۲۱,۷۴۶	۱۸,۲۵۶	۴۰,۰۰۲	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۰	۱۵	تواضع شیر اردبیل
.	.	۷۰۲۰	.	فرید صدیق
.	.	۸۸۹	.	پرتویلاست سبلان
.	.	۷۵۸	.	سید مرتضی میر شمبانی
.	.	۳۷۶	.	هواپیمایی مهر پرواز
.	.	۳۹	.	کریم باقر پور جدی
.	.	۹۰۱۲	۱۵	
.	.	(۱۱)	.	سود سنوات آتی مهر پرواز
.	.	۹,۰۰۱	۱۵	



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره م . م	مبلغ	پادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص				
۱۵,۵۶۷	۱۰,۲۴۷	۱۵,۵۶۷	۱۰,۲۴۷	۰	۱۰,۲۴۷	۷-۲-۱	خریداران پروژه ها
۰	۰	۲۰۰	۷,۲۲۰	۰	۷۲۲۰	۷-۲-۲	فرید صدیق
۰	۱,۲۹۶	۰	۱,۲۹۶	۰	۱,۲۹۶	۷-۲-۳	شرکت جبران اصل
۰	۰	۲۰۹	۹۶۷	۰	۹۶۷	۷-۲-۴	میر مرتضی میر شعبانی
۰	۰	۰	۸۸۹	۰	۸۸۹	۷-۲-۵	پرتو پلاست سبلان
۰	۰	۳۸۱	۳۸۱	۰	۳۸۱	۷-۲-۶	بهلول ارادتی
۰	۰	۰	۲۱۵	۰	۲۱۵	۷-۲-۷	هواپیمایی مهر پرواز
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۰	۶۷		شرکت مشکین سارای ساز
۰	۰	۰	۰	۷۲۲	۷۲۲		شرکت هروسازه
۰	۰	۰	۰	۵۶۱	۵۶۱		کشتکاران جمهوری آذربایجان
۰	۰	۰	۰	۵۱۵	۵۱۵		محمد ارشادی
۰	۰	۰	۰	۳۵۸	۳۵۸		کرامت کلاتری
۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۴۰۰		بابرام محرابی
۰	۰	۰	۰	۳۵۸	۳۵۸		شرکت پنبه اصلاندوز
۲۰۳	۰	۲۰۳	۰	۰	۰		شرکت آبادگستر اردبیل
۰	۰	۰	۰	۲۳۲	۲۳۲		وهاب غفاری
۰	۰	۰	۰	۲۲۲	۲۲۲		حسن احمد آخوندی
۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۲۰۰		بیبه پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۱۳۴	۱۳۴		شرکت شیر استرلیزه
۰	۰	۰	۰	۱۲۸	۱۲۸		جیبس آذربایجان
۰	۰	۰	۰	۱۲۰	۱۲۰		فرهاد چاوشی
۰	۰	۰	۰	۱۰۵	۱۰۵		یوسف ملکی
۰	۰	۰	۰	۹۸	۹۸		مهدی زاده
۸۰	۱۸۲	۳۴۷	۴۴۹	۱۲۹۸	۱۷۴۷	۷-۲-۸	سایر
۱۵,۹۱۷	۱۱,۷۹۲	۱۶,۹۷۴	۲۱,۷۳۱	۵,۵۵۱	۲۷,۲۸۲		

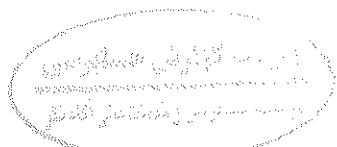
۷-۲-۱- مانده طلب از خریداران پروژه ها در ارتباط با مبالغ قابل بازپایان قراردادهای فروش واحدهای پروژه های تجاری اداری مشکین

شهر و مروراید سبلان ، ۴۵۶ واحدی کارشناسان وسبلان 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 پودر رختشویی) در حسابها ایجاد شده است، که چکهای ارائه شده توسط نامبرده در سررسید مقرر وصول نگردید و در حسابهای دریافتنی طبقه بندی شده است ، مراحل وصول طلب مزبور از طریق مراجع قضایی دردست پیگیری میباشد.

۷-۲-۳- مانده طلب از شرکت جبران اصل بابت واحدهای واگذار شده از پروژه مروراید سبلان در ازای سهم الشرکه قرارداد مشارکت ساخت پروژه مزبور در حسابها ایجاد شده است .

۷-۲-۴- مانده طلب از سید مرتضی میر شعبانی بابت مشارکت با نامبرده جهت خرید پرتقال (تنظیم میوه بازار شب عید) توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین در حسابها ایجاد شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۲-۵- مانده مطالبات از شرکت پرتو پلاست سپلان در ارتباط با فروش مواد اولیه (پی . وی . س) و تولیدات کارخانه تزریق پلاستیک توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۶- مانده طلب از بهلول ارادتی بابت فروش روغن نباتی تصفیه شده توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین میباشد .

۷-۲-۷- مانده طلب از شرکت هواپیمایی مهر پرواز در ارتباط با وجوه پرداختی جهت مشارکت ایجاد خط هواپیمایی توسط شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین در حسابها ایجاد شده است.

۷-۲-۸- مانده حساب سایر بدهکاران شرکت عمدتاً "انتقالی از سنوات قبل بوده وبا عنایت به نبود مستندات کافی جهت وصول ، طی سنوات قبل در قبال آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۱,۲۹۸ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۶/۳۱	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	مبلغ - دلار	مبلغ	ذخیره م.م	خالص
شرکت آذرشکر	۱۷۴,۹۱۴	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	*
حسین ارسى	۹۸,۷۴۹	۲,۴۵۴	۲,۴۵۴	*
صادق عسگری	۹۴,۵۴۴	۲,۳۴۹	۲,۳۴۹	*
حسین احمدآخوندی	۶۸,۹۵۹	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	*
خلیل زاده	۲۸,۹۶۴	۷۲۰	۷۲۰	*
میرطاه	۱۵,۴۷۰	۳۸۴	۳۸۴	*
گلعلی	۹,۶۰۲	۲۳۹	۲۳۹	*
عصمت کارامان	۹,۱۵۶	۲۲۸	۲۲۸	*
نورالدین شریفی	۴,۰۴۹	۱۰۱	۱۰۱	*
احمدناملی	۳,۲۴۰	۸۱	۸۱	*
مهدی زاده	۲,۱۱۰	۵۲	۵۲	*
منعم	۱,۴۳۵	۳۶	۳۶	*
	۵۱۱,۱۹۲	۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵	*

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

مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۸-۱- مانده طلب مذکور بابت واگذاری پروژه آسمان شهر و سود تقسیم شده شرکت مزبور در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۸-۲- مطالبات از شرکت توسعه بازرگانی نوین در ارتباط با مانده ثمن معامله انتقال کارخانه تزریق پلاستیک به شرکت مزبور و سایر پرداختیهایی طی دوره در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۳- مانده مذکور از بابت فروش ۷ واحد تجاری از مجتمع مروارید سیلان در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۸-۴- مانده طلب از گروه آتیه ساوالان بابت فروش نیم طبقه خدماتی پروژه مروارید سیلان و سود تقسیم شده شرکت مزبور برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰ در حسابها ایجاد شده است.
- ۸-۵- مانده طلب از شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل بابت قسمتی از سود تقسیم شده سال مالی ۹۰ میباشد.
- ۸-۶- مانده بدهی به صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر بابت وجوه دریافتی بصورت علی الحساب و انتقال تعهد پرداخت بدهی شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین به شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۷- مطالبات شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران شامل اقلام ذیل میباشد:

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۶,۷۰۰)	(۶۴,۶۸۰)	(۴۶,۷۰۰)	(۶۴,۶۸۰)
مانده (بدهی) ابتدای دوره			
•	(۲,۲۵۰)	•	(۲,۲۵۰)
انتقال از اسنادپرداختنی به بدهی به ساختمان ایران			
•	(۱,۲۸۶)	•	(۱,۲۸۶)
بدهی به ساختمان ایران بابت مالیات و عوارض لیزینگ			
•	(۳۷۴)	•	(۳۷۴)
تسویه حساب با موسسه آگاه نگر			
•	•	(۴۹۹)	•
مانده (بدهی) شرکت توسعه بازرگانی نوین			
(۲۵۰)	•	(۲۵۰)	•
دریافت از ساختمان ایران جهت شرکت در مزایده مخابرات			
(۱۴۳)	•	(۱۴۳)	•
حق الزحمه خرید سهام بورس انرژی توسط ساختمان ایران			
(۱۷,۸۴۳)	•	(۱۷,۸۴۳)	•
هزینه مالی تسهیلات سازه های نوین کرت			
۲۵۰	•	۲۵۰	•
تجمیع علی الحسابهای دریافتی از ساختمان ایران			
۱۰	•	۱۰	•
فروش سهام مربوط به کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان			
•	۲	•	۲
سود سهام شرکت آبادگران ایران کیش			
•	۹۰۴	•	۹۰۴
واگذاری سهام بورس انرژی به ساختمان ایران			
•	۱۲,۸۹۳	•	۱۲,۸۹۳
پرداخت از محل مبادیه نامه ولایت جهت تسویه بخشی از بدهی			
(۴)	•	(۲)	•
سایر			
(۶۴,۶۸۰)	(۵۴,۷۹۱)	(۶۵,۱۷۹)	(۵۴,۷۹۱)

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۶/۱۳۹۱

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰	۸۵	۱۳۶	۱۳۰	۹-۱	مطالبات از کارکنان (وام - مساعده و...)
۲۱۸	۱۹۸	۲۱۸	۱۹۸	۹-۲	سپرده های دریافتنی
۳۸۶	۹۵	۳۸۸	۹۵		سایر
۶۹۴	۳۷۸	۷۴۲	۴۲۳		

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

۹-۲- سپرده های دریافتنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۹-۲-۱	سپرده نزد دادگستری مشکین شهر
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰		سپرده نزد دادگستری اصلاندوز
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶		سپرده نزد دادگستری اردبیل
۳۰	۰	۳۰	۰		سپرده نزد شهرداری آستارا
۲۱۸	۱۹۸	۲۱۸	۱۹۸		

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

تأیید شده است
رئیس هیئت مدیره
محمد باقر کاشانی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

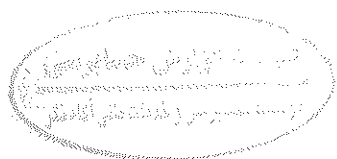
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- مخارج ساخت املاک :

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی پروژه های آماده فروشی :				
۱- مجتمع تجاری اداری سیلان ابزار	۶۷,۳۶۷	۶۷,۳۶۷	۶۷,۳۶۷	۶۷,۳۶۷
۲- مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی گرمی	۹,۹۰۵	۹,۹۰۵	۹,۹۰۵	۹,۹۰۵
۳- مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی اصلاندوز	۸,۷۰۷	۸,۷۰۷	۸,۷۰۷	۸,۷۰۷
۴- مجتمع تجاری اداری مروارید سیلان	۱,۹۲۵	۳,۰۸۹	۱,۹۲۵	۳,۰۸۹
۵ واحد مفاز در مجتمع تجاری اداری مروارید سیلان	۷,۴۵۵	.	۷,۴۵۵	.
	۹۵,۳۵۹	۸۹,۰۶۸	۹۵,۳۵۹	۸۹,۰۶۸
موجودی پروژه های در جریان تکمیل:				
۶- مجتمع مسکونی ۱۴۹ واحدی ولایت	۷۱,۸۶۳	۸۱,۴۱۷	۷۱,۸۶۳	۸۱,۴۱۷
۷- مجتمع تجاری مسکونی مشکین شهر	.	۲,۴۵۲	.	۲,۴۵۲
۸- برج تجاری اداری ساحل	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷
۹- مجتمع مسکونی تجاری و اداری استاد شهریار	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷
	۷۶,۱۱۷	۸۸,۱۲۳	۷۶,۱۱۷	۸۸,۱۲۳
	۱۷۱,۴۷۶	۱۷۷,۱۹۱	۱۷۱,۴۷۶	۱۷۷,۱۹۱

۱-۱۰- مجتمع تجاری اداری سیلان ابزار در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ 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 و سیاستهای فعالیتی ، پروژه را براساس ارزیابی کارشناس طی صلح نامه شماره ۶-۸۷ ق - ص مورخه ۸۷/۲/۲۹ بصورت زمین بمساحت ۱۳۶۲ متر مربع و پروانه ساختمانی برای احداث ۴۹۶۰ متر مربع بنا یا 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 صفحه بعد قابل تفکیک است :



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

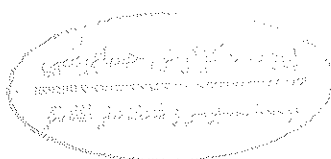
یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه زمین	۲۵,۴۰۰	۰	۲۵,۴۰۰
هزینه اجرا	۲۰,۲۳۰	۰	۲۰,۲۳۰
هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه	۱۹,۳۷۵	۰	۱۹,۳۷۵
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲,۴۰۶	۰	۲,۴۰۶
پایانکار و تفکیک	۵,۰۰۴	۰	۵,۰۰۴
انشعابات (آب و برق و گاز و 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)	(۶,۴۰۴)	۰	(۶,۴۰۴)
	۶۷,۳۶۷	۰	۶۷,۳۶۷

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

۱-۱-۲- هزینه انجام شده مذکور بابت تسهیلات دریافتی برای پروژه از بانک اقتصاد نوین شعبه سعادت آباد تهران بانرخ 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.

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

۱-۲- 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 در صد بوده است. ارقام تفکیکی مخارج انجام شده برای پروژه مذکور بشرح صفحه بعد قابل تفکیک میباشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجرا	۸,۳۰۵	۰	۸,۳۰۵
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۹۳۹	۰	۹۳۹
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲۶۶	۰	۲۶۶
هزینه طراحی	۱۲۷	۰	۱۲۷
هزینه نظارت	۱۲۳	۰	۱۲۳
هزینه انشعابات	۱۰۹	۰	۱۰۹
سایر هزینه های پروژه	۳۶	۰	۳۶
	۹,۹۰۵	۰	۹,۹۰۵

۱-۱۰-۲-۱- 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.

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

۳-۱۰-۳- پروژه مسکونی ۲۸ واحدی اصلاندوز 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 اجرا، محوطه سازی تفکیک و سایر هزینه ها برعهده شرکت (آورده شرکت) میباشد . که دریایان پروژه واحدها به نسبت ۵,۸۲ درصد و ۹۴,۱۸ درصد بین سازمان یادشده و شرکت تقسیم خواهد گردید . میزان پیشرفت فیزیکی احداث پروژه تا تاریخ ترازنامه صد درصد عملیات احداث بنا بوده است . اقلام تفکیکی مخارج پروژه بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجرا	۷,۳۸۲	۰	۷,۳۸۲
هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه	۷۹۱	۰	۷۹۱
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۱۴۳	۰	۱۴۳
هزینه طراحی	۱۲۳	۰	۱۲۳
هزینه انشعابات	۷۴	۰	۷۴
هزینه نظارت	۶۱	۰	۶۱
هزینه پایانکار	۱۲	۰	۱۲
سایر هزینه ها	۱۳۱	۰	۱۳۱
	۸,۷۰۷	۰	۸,۷۰۷

مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

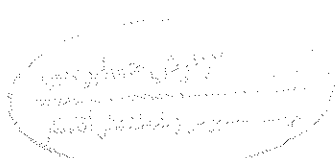
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱-۳-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت مشکین بتن) واگذار شده است. کلیه عملیات اجرایی ساختمان طی سال مالی مورد گزارش خاتمه یافته است .
- ۱-۳-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه پارس آباد میباشد .
- ۱-۴- مجتمع تجاری وخدماتی مروارید سیلان واقع در خیابان امام خمینی اردبیل (هسته مرکزی شهر) در محل ساختمان اداری سابق شرکت با خرید تمامی مغازه های کنار خیابان اصلی ویکپارچه نمودن زمین در مساحتی حدود ۷۴۵ متر مربع با مشارکت ۳۰ درصدی شرکت جیران اصل درجریان ساخت میباشد . در این پروژه زمین ومجوزات ساخت بعنوان آورده شرکت وهزینه احداث کل بنا بصورت یک طبقه پارکینگ وسه طبقه تجاری و چهار طبقه ویک واحد نیم طبقه بصورت اداری وخدماتی آورده شریک میباشد پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال مالی مورد گزارش بمیزان ۱۰۰ درصد میباشد. اقلام تفکیکی پروژه یاد شده بشرح زیرارائه میگردد:

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
هزینه زمین	۳۲,۶۴۲	۰	۳۲,۶۴۲
پایانکار وتفکیک	۸,۶۰۷	۲۰	۸,۶۲۷
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲,۳۵۱	۰	۲,۳۵۱
هزینه طراحی	۱,۳۱۵	۰	۱,۳۱۵
هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه	۸۰۸	۰	۸۰۸
هزینه نظارت	۴۰۶	۰	۴۰۶
هزینه اجرا	۱۵۹	۰	۱۵۹
هزینه انشعابات (برق)	۱۴۵	۰	۱۴۵
سایر هزینه های پروژه	۲,۷۸۵	۴۲	۲,۸۲۷
	۴۹,۲۱۸	۶۲	۴۹,۲۸۰
کسر میشود: قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته	(۴۶,۱۲۹)	(۱,۲۲۶)	(۴۷,۳۵۵)
	۳,۰۸۹	(۱,۱۶۴)	۱,۹۲۵

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱۱,۹۰۲	پروانه ساختمانی
۱۹,۹۵۰	۱۰ ققره سرقفلی
۶۵۶	ارزش دفتری عرصه وایعین ملک تخریب شده
۱۳۴	سایر
۳۲,۶۴۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰-۴-۲- هزینه فوق بابت جرایم کمسیون ماده ۱۰۰ شهرسازی و هزینه های پایانه کار و تفکیک میباشد.

۱۰-۵- پنج واحد فوق بموجب مبادعه نامه مورخ ۹۱/۱۲/۱۹ از شرکت جیران اصل در ازای واگذاری حقوق مالکانه مجتمع مروارید سیلان به شرکت یاد شده خریداری گردیده است ،

۱۰-۶- 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 ساختمانی ، اجرا ، محوطه سازی ، تفکیک و سایر هزینه ها برعهده شرکت (آورده شرکت) بود که مقرر شده بود در پایان پروژه واحدها به نسبت ۱۰،۱ درصد سهم سازمان مزبور و ۸۹،۹ درصد سهم شرکت تقسیم گردد. ولی طی دوره مالی مورد گزارش طی توافقنامه ای زمین پروژه به شرکت واگذار و کل پروژه متعلق به شرکت گردید . که طی دوره مالی مورد گزارش بلوک A پروژه به شرکت سازین فروخته شد. اقدامات انجام یافته تا تاریخ ترازنامه در خصوص پروژه شامل تحصیل زمین واخذ پروانه ساختمانی ۳ بلوک (۱۴۹ واحد مسکونی) و همچنین طراحی پروژه و انجام عملیات احداث بنا در سه بلوک بمیزان ۴۸ درصد میباشد . اقلام تفکیکی مخارج انجام شده برای پروژه بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
هزینه اجرا	۶۵,۶۶۲	(۲۸۸)	۶۵,۳۷۴
هزینه زمین و پروانه ساختمانی	۴,۱۸۷	۲۰,۵۷۵	۲۴,۷۶۲
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۳,۹۸۸	۰	۳,۹۸۸
هزینه نظارت	۲,۹۸۳	۰	۲,۹۸۳
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۱,۶۸۸	۰	۱,۶۸۸
هزینه طراحی	۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱
هزینه انشعابات	۲۱۸	۲	۲۲۰
سایر هزینه ها	۱,۰۹۰	۱۱	۱,۱۰۱
	۸۱,۴۱۷	۲۰,۳۰۰	۱۰۱,۷۱۷
کسر میشود بهای تمام شده بلوک فروش رفته	۰	(۲۹,۸۵۴)	(۲۹,۸۵۴)
	۸۱,۴۱۷	(۹,۵۵۴)	۷۱,۸۶۳

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

۱۰-۶-۲- هزینه های انجام یافته فوق بابت بهای اخذ پروانه ساختمانی ۳ بلوک و به تعداد ۱۴۹ واحد مسکونی میباشد ، افزایش طی دوره در ارتباط با هزینه تمدید پروانه ساختمانی و خرید زمین پروژه از سازمان مسکن و شهر سازی میباشد.

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰-۶-۳ - هزینه فوق بابت تأیید نظارت نقشه ها و پروژه یاد شده توسط شرکت مهندسين مشاور طرح واندیشه افق وهمچنين هزینه های مدیریت و کنترل پروژه توسط شرکت مهتا در حسابها ایجاد شده است .

۱۰-۶-۴ - هزینه انجام یافته فوق بابت طراحی پروژه توسط شرکت باغ شهر بنا ومطالعات ژئوتکنیک پروژه در حسابها ایجاد شده است .

۱۰-۷-۱ - پروژه مسکونی ، تجاری مشکين شهر درهسته مرکزی شهر مشکين بصورت مجتمع پنج طبقه احداث شده است ميزان پیشرفت فیزیکی احداث پروژه در تاریخ ترازنامه ۱۰۰ در صد میباشد و مخارج انجام یافته برای پروژه مذکور شرح زیر میباشد :

مانده پایانی دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۵۵	.	۱۹,۲۵۵	۱۰-۷-۱ هزینه اجرا
۲,۸۳۴	.	۲,۸۳۴	۱۰-۷-۲ هزینه زمین
۱,۳۶۳	.	۱,۳۶۳	۱۰-۷-۳ هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۶۶۱	.	۶۶۱	سهم پروژه 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 وتفکیک 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
.	(۲,۴۵۲)	۲,۴۵۲	

۱۰-۷-۱ - هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا ومصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت مشکين سارای ساز) واگذار شده است .

۱۰-۷-۲ - زمین پروژه مذکور به متراژ ۱,۰۳۵ مترمربع طی مزایده از شهرداری مشکين خریداری گردیده است ومجوزات مربوطه نیز دریافت شده است .

۱۰-۷-۳ - هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه مشکين میباشد که پس از واگذاری واحدها به خریداران ، تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی گردیده وتمهید پرداخت آن به خریداران منتقل گردیده است .

۱۰-۸ - پروژه برج تجاری اداری ساحل در محل دفتر شرکت بصورت بنای ۱۰ طبقه وزیر بنای ۲,۳۵۷ متر مربع در دست طراحی میباشد، مانده حساب مذکور بابت ارزش دفتری ساختمان شرکت و هزینه های آزمایش ژئوتکنیک و سایر هزینه های مربوطه میباشد.

مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/سفند ماه ۱۳۹۱

۱۰-۹- پروژۀ استاد شهریار اردبیل بصورت مشارکتی با شهرداری اردبیل در زمینی به مساحت ۲۵,۲۰۰ متر مربع در دست طراحی و تملیک میباشد. آورده شهرداری در این پروژه بصورت زمین و کلیه مجوزات ساخت و آورده شرکت بصورت اجرای کامل پروژه و تامین مصالح بنحوی که پروژه قابل بهره برداری باشد، و در پایان پروژه واحدها بصورت ۲۵ درصد سهم شهرداری و ۷۵ درصد سهم شرکت تقسیم خواهد شد. با توجه به کمبود نقدینگی شرکت، عملیات اجرایی پروژه به شریک سوم (سازنده) در دست واگذاری میباشد، که براساس توافقات و تشریفات انتخاب شریک انجام گرفته پس از تکمیل پروژه، محصولات نهایی به نسبت ۳۵ درصد سهم شرکت و ۶۵ درصد سهم شریک سازنده تقسیم خواهد شد. میزان کار انجام یافته برای پروژه تا تاریخ ترازنامه در حد فاز دوم عملیات طراحی میباشد. مخارج انجام شده پروژه بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

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

۱۰-۹-۱- هزینه مذکور بابت فاز دوم عملیات طراحی پروژه توسط مهندسین مشاور باغ اندیشه در حسابها ایجاد شده است.
 ۱۰-۹-۲- عمده 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 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:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
پیش پرداخت مالیات ۱۱-۱	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱
کنگره هنرمعماران پارس ۱۱-۲	۱۹	۱۹	.	.
شرکت مهر پرواز	۷	۳۳	۷	۳۳
سایر	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
	۲۳۲	۲۵۸	۲۱۳	۲۳۹

۱۱-۱- مانده پیش پرداخت به اداره دارائی اردبیل از بابت علی الحساب نقل و انتقال واحدهای پروژه مروراید سیلان صورت پذیرفته است.
 ۱۱-۲- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت انجام شده به شرکت کنگره هنر معماران پارس در خصوص پروژه مجتمع تجاری و پارکینگ طبقاتی بوده که پس از انجام خدمات مربوطه و تایید آن به حساب هزینه منظور خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهیلان سنرا) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- داراییهای ثابت مشهود :

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه نسج زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۶/۳۱	افزایش شده طی دوره	فروخته شده طی دوره	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۷/۳۰	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۷/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۶/۳۱
زمین	۱۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳۱	۱۰۳۱
ساختمان	۱۹۹۵	-	-	-	۱۹۹۵	-	۹۰	-	۱۷۰۶	۱۷۰۶
ماشین آلات و تجهیزات	۷۱۱	-	(۲۹)	-	۶۸۲	-	۱۲۶	(۲)	۴۱۲	۵۷۳
وسایط نقلیه	۴۶۰	-	-	-	۴۶۰	-	۱۸	-	۱۳۷	۱۵۵
تجهیزات الکترونیک و منسوجات	۸۵۴	-	-	-	۸۵۴	-	۴۲	-	۵۴۵	۵۸۸
	۵۰۶۱	-	(۲۹)	-	۵۰۳۳	-	۲۸۶	(۲)	۲۸۴۱	۳۰۱۵۳

۱۲-۱-۱- رویه های مورد استفاده برای استهلاک داراییهای ثابت مطابق رویه های ذکر شده در یادداشت شماره ۳-۴ اهم رویه های حسابداری میباشد.

۱۲-۱-۲- کلیه داراییهای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (استان سنرا) - سپهاسی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابلانته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشخ زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک ابلانته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	تعدلات	استهلاک داراییهای	استهلاک طی دوره	مبلغ در	تعدلات	فرشته شده	اضافه شده	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		فرشته شده		۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۱/۶/۳۱
۳۷	۳۴	۲۴۶	۰	۰	۳	۲۹۳	۲۸۰	-	۰	۲۸۰
۲۵۳	۲۲۳	۲۶۳	۱	۰	۲۹	۲۲۳	۵۸۶	-	۰	۵۸۶
۲۹۰	۲۵۷	۵۰۹	۱	۰	۳۲	۲۷۶	۸۶۶	-	۰	۸۶۶

وسایط نقلیه

تجهیزات، ابزار و مقصورات



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- داراییهای ثابت نامشهود:

گروه	شرکت اصلی		گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
نرم افزارها و حق الامتیازها	۴۹	۴۹		۳۷	۳۷
	۴۹	۴۹		۳۷	۳۷

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح ذیل قابل تفکیک است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی	۱۴-۱	۰	۰	۱,۵۵۷
شرکتهای وابسته	۱۴-۲	۳۷,۱۲۰	۳۶,۲۵۵	۳۵,۴۴۲
سایر شرکتهای	۱۴-۳	۸۳,۳۴۲	۸۴,۲۴۷	۲,۱۱۴
		۱۲۰,۴۵۹	۱۲۰,۵۰۲	۳۹,۱۱۳
ذخیره کاهش دائمی	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)
سرمایه تعهد شده	(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۵۲۳)
	۱۱۹,۹۵۲	۱۲۰,۰۹۲	۳۷,۴۳۵	۳۸,۳۴۰

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی شامل شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل بمیزان ۱۰۰ درصد سرمایه منقسم به یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده و شرکت تامین منابع آسمان شهر بمیزان ۱۰۰ درصد سرمایه منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده و شرکت آبادگران سیلان بمیزان ۸۰ درصد سرمایه منقسم به ۵۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام ۲۵ درصد پرداخت شده و شرکت معین گستر کیش بمیزان ۵۱ درصد سرمایه منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده میباشد.

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

سهم از خالص دارائیه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۶/۳۱	
	سرقفلی	سهم از خالص کل دارائیه	سهم از خالص کل دارائیه	سهم از خالص کل دارائیه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت عمران ومسکن سازان	۱,۳۵۲	۰	۱,۳۵۲	۱,۵۶۹
شرکت سیلان سبز شکوفا	۰	۰	۰	۰
گروه آتیه ساوالان	۳۵,۷۶۸	۰	۳۵,۷۶۸	۳۴,۷۸۶
	۳۷,۱۲۰	۰	۳۷,۱۲۰	۳۶,۳۵۵

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

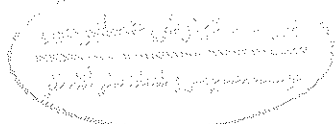
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقطی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۳	۱,۵۶۹	۰	۱,۵۶۹	مانده در اول سال
۰	۰	۰	۰	تحصیل طی سال
۲,۳۹۶	(۲۱۷)	۰	(۲۱۷)	سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال
(۲,۱۶۰)	۰	۰	۰	کسر میشود : سود تقسیم شده
۱,۵۶۹	۱,۳۵۲	۰	۱,۳۵۲	

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

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقطی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	مانده در اول سال
۰	۰	۰	۰	سهام از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال
۰	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی طی سال
۰	۰	۰	۰	

با توجه به زیان انباشته شرکت مزبور بیشتر از مبلغ سرمایه و نبود ارزش سرقطی 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 آتیه ساوالان بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقطی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۵۵	۳۴,۷۸۶	۰	۳۴,۷۸۶	مانده در اول سال
۲۳,۷۲۸	۰	۰	۰	تحصیل (فروش) طی سال
۵۱۱	۲,۳۹۳	۰	۲,۳۹۳	سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال قبل
(۲۳۶)	(۱,۴۱۱)	۰	(۱۴۱۱)	کسر میشود : سود تقسیم شده
۳۴,۷۸۶	۳۵,۷۶۸	۰	۳۵,۷۶۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/سفند ماه ۱۳۹۱

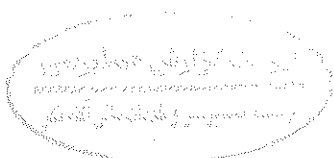
۳-۱۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۸۱,۶۶۱	۸۱,۶۶۱	صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر
۹۰۴	.	۹۰۴	.	شرکت بورس انرژی
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	شرکت آهک آهوان
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	عمران وسازندگی استان قزوین
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	شرکت سنگ ستاره مغان
۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	سرمایه گذاری کشاورزی ایران
۱	.	۱	.	تامین سرای سیلان
.	.	۱۹۹	۱۹۹	سازه های نوین کرت
.	.	۲۷۳	۲۷۳	سایر
۲,۱۱۴	۱,۲۰۹	۸۴,۲۴۷	۸۳,۳۴۲	
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها (سنگ ستاره مغان)
(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	سرمایه تعهد شده (عمران وسازندگی قزوین)
۱,۶۰۴	۶۹۹	۸۳,۷۲۳	۸۲,۸۳۲	

۳-۱۴-۱- 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 بهادار به ثبت رسیده است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار 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 (مترائ 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 ضوابط 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 نگهدیانی میباشد. اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور بشرح صفحه بعد قابل ارائه میباشد:



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرح	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
	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	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
هزینه انجام سازه نگهداری	۳,۶۹۱	۳,۶۹۱
هزینه طراحی	۵۲۳	۵۲۳
سایر	۲۳۹	۲۳۹
	<u>۱۷۷,۱۵۳</u>	<u>۱۷۷,۱۵۳</u>
کسر میشود:		
ذخیره سرقفلی مغازه های معارض پروژه	(۳۸,۳۴۱)	(۳۸,۳۴۱)
پرداخت وجه نقد به سیلان سبز	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)
بدهی به شرکت تامین منابع	(۵۲,۱۵۱)	(۵۲,۱۵۱)
	<u>۸۱,۶۶۱</u>	<u>۸۱,۶۶۱</u>

۱-۳-۱۴- بدهی 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 سیلان سبز و انتقال تعهدات ناشی از آن بموجب توافقنامه مورخ ۸۹/۱/۱۵ به صندوق بوده است.

۴-۱۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	فعالیت اصلی
گروه	شرکت اصلی		
<u>شرکتهای فرعی :</u>			
ایران	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	عمرانی
ایران	۵۱	۵۱	بازرگانی
ایران	۹۹	۸۰	عمرانی
<u>شرکتهای وابسته :</u>			
ایران	۳۲	۳۲	عمرانی
ایران	۲۳	۱۶٫۸	کشت و صنعت و دامپروری
ایران	۲۲٫۹	۲۲٫۹	سرمایه گذاری



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سایر دارائیه‌ها :

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
زمین	۱۵-۱	۴,۷۲۴	۴,۳۶۷
سپرده ضمانت نامه های بانکی	۱۵-۲	۳۲	۳۲
وجوه مسدود شده نزد بانکها		-	۳۲۱
		۴,۷۵۶	۴,۷۲۰

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
زمین خلخال	۱۵-۱-۱	۲,۵۹۶	۲,۵۹۶
زمین گوزل آخوندی	۱۵-۱-۲	۱۷۷۱	۱۷۷۱
زمین نمین	۱۵-۱-۳	۳۵۷	۰
		۴,۷۲۴	۴,۳۶۷

۱۵-۱-۱- دوقطعه زمین مذکور بشماره پلاکهای ۱۳۲۸/۱ و ۱۳۲۸/۲ واقع در بخش ۷ خلخال جمعا" بمساحت ۲۵,۱۷۰ متر مربع مربوط به اراضی سردخانه خریداری شده در شهرستان خلخال میباشد که تجهیزات مربوطه در سنوات مالی قبل بفروش رسیده و بهای زمین طبق ارزیابی کارشناسی رسمی دادگستری وحق الوکاله پرداختی جهت تملک آن ، تفکیک ودرحسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۲- زمین مزبوربه متراژ ۳,۱۳۰ مترمربع درمنطقه ای معروف به گوزل آخوندی در مجاورت شهرک کارشناسان اردبیل واقع شده است . اقدامات شرکت جهت تغییر کاربری ملک از کشاورزی ، تولیدی به مسکونی وایجاد مجتمع مسکونی در جریان است.

۱۵-۱-۳- زمین فوق از اراضی شهرستان نمین با کاربری مزروعی و بمساحت ۱۰۶۸۶ متر مربع بابت مطالبات سنواتی از آقای عسگر نجف نژاد طی حکم مراجع قضایی توقیف 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 .

مهر و امضاء مدیر عامل
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل

من کس سے کہتا ہے کہ اس کی تعریف و تحسین کی جائے (جو اس میں) علم

بنا ۱۳۳۵ هجری قمری

دور و کالی نیس دلو اداو پر +

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری :-

[illegible]

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱-۱۶- مانده بدهی به اداره کل راه و شهرسازی اردبیل در ارتباط با خرید زمین پروژه ۱۴۹ واحدی ولایت اردبیل بمساحت ۵,۴۴۹ مترمربع در حسابها ایجاد شده است.
- ۲-۱۶- مانده بدهی به خریداران پروژه، بابت کسری متراژ واحدهای فروش رفته در سند رسمی نسبت به مساحت پیش فروش شده در حسابها ایجاد شده است.
- ۳-۱۶- مانده بدهی فوق در ارتباط با خرید پرتقال (تنظیم بازار شب عید) توسط شرکت فرعی توسعه و بازرگانی نوین اردبیل در حسابها ایجاد شده است.
- ۴-۱۶- مانده بدهی به جواد امانی در ارتباط با علی الحساب دریافتی فروش سهام گج سپیدمان به نامبرده میباشد.
- ۵-۱۶- مانده بدهی به امین فرشاد بابت خالص تهاتر مطالبات سنواتی با واحد مسکونی خریداری شده از ایشان است.
- ۶-۱۶- مبالغ مذکور در ارتباط با تنمه بهای فروش گازوئیل ترانزیتی در سنوات قبل به افراد مزبور میباشد که پرونده های ادعایی آنان و تسویه حساب مربوط، در جریان است. افزایش بدهی های مذکور طی سال مالی مورد گزارش بابت تسعیر نرخ ارز میباشد.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۹	۲,۷۲۵	۶,۷۲۹	۲,۷۲۵	۱۷-۱ اسناد پرداختنی
۶,۵۴۳	۵,۴۲۸	۶,۵۵۹	۵,۴۲۸	سازمان تامین اجتماعی اردبیل
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	شرکت سرمایه آب و خاک و توسعه
۱,۱۰۰	۱,۰۶۲	۱,۱۸۹	۱,۱۵۳	اداره امور مالیاتی اردبیل- مالیات تکلیفی
۱,۱۰۶	۱,۰۴۱	۱,۱۰۶	۱,۰۴۱	۱۷-۲ سپرده حسن انجام کار
-	-	۲۷۳	۴۲۷	عیدی، مرخصی و سایر مطالبات کارکنان
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	ابراهیم نورایی
۲۸۱	۱۴۸	۲۸۱	۱۴۸	موسسه پویا سیستم
۱,۲۵۷	۱۲۴	۱,۳۲۲	۱۹۰	هزینه های معوق
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان
-	-	۱۴	۴	مبلمان اداری اسالم
۱,۱۴۲	۱,۱۳۴	۱,۲۱۳	۱,۲۱۸	سایر
۲۰,۴۲۸	۱۲,۹۴۲	۲۰,۹۶۶	۱۳,۶۲۴	

(مهر و امضاء مدیر عامل)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	۲,۶۶۴	۱۷-۱-۱	اداره کل راه و شهرسازی اردبیل
-	۳۹	-	۳۹		اداره دارایی اردبیل
۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	-		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-		شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین
۳۰۰	-	۳۰۰	-		آقای امین فرشاد
۱۵	۲۲	۱۵	۲۲		سایر
۶,۷۳۹	۲,۷۲۵	۶,۷۲۹	۲,۷۲۵		

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

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	شرکت ایمن ساز (۲۸ واحدی گرمی)
۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	شرکت مشکین سارای ساز (مشکین شهر)
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	شرکت باغ اندیشه (استاد شهریار)
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	شرکت ارگ هم کرمان (آسمان شهر)
۱۰۳	۲۸	۱۰۳	۲۸	سایر
۱,۱۰۶	۱,۰۴۱	۱,۱۰۶	۱,۰۴۱	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- مالیات بردآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ قطعی و نسویه شده است.

به وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) شرکت اصلی برای سالهای منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۹/۳۱ میلیون ریال	مالیات						
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأخیر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	---	---	---	---	---	---	---	(۲۲,۶۵۷)
در دست رسیدگی	---	---	---	---	---	---	---	(۵۶,۸۱۶)
		---	---	---	---	---	---	(۲۱,۹۳۳)
		---	---	---	---	---	---	۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۸- بازوجه به زیانده بودن نتیجه عملیات شرکت جهت عملکرد سنوات مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ذخیره مالیات محاسبه نگردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- پیش دریافت :

اقدام تفکیکی حساب پیش دریافتها بشرح ذیل ارائه میگردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۱۸	-	۸,۱۱۸	-	اداره کل راه و شهرسازی اردبیل
۴۴۰	-	۴۴۰	-	سایر
۸,۵۵۸	-	۸,۵۵۸	-	

۲۰- سود سهام پرداختی :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۳۵	۲۲,۰۱۶	۲۲,۵۳۵	۲۲,۰۱۶	سود سهام پرداختی
۲۲,۵۳۵	۲۲,۰۱۶	۲۲,۵۳۵	۲۲,۰۱۶	

۲۰-۱ بخشی از سود سهام پرداختی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و سالهای قبل از آن طی سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده و پرداخت مابقی نیز در جریان است.

تأیید و تصدیق مدیر عامل
 (مهر و امضاء)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		مدت	نرخ سود	تاریخ اخذ	نوع قرارداد	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۹۳,۵۷۳	۱۰۴,۹۷۱	۹۳,۵۷۳	۱۰۴,۹۷۱	یکساله	۳۰	۹۱/۰۴/۰۱	مشارکت مدنی	لیزینگ اقتصاد نوین
۷۱,۵۲۲	۷۲,۹۱۵	۷۱,۵۲۲	۷۲,۹۱۵	شش ماهه	۲۷ و ۲۵	۹۱/۰۴/۱۵	مشارکت مدنی	سازه های نوین کورت
۶۰,۸۱۲	۶۲,۳۰۶	۶۰,۸۱۲	۶۲,۳۰۶	پنج ساله	۲۵	۹۰/۰۸/۲۶	فروش اقساطی	بانک پاسارگاد شعبه اردبیل
-	-	۱۰,۹۴۶	۱۰,۶۱۵	سه ماهه	۲۱	۹۱/۹/۲۹	مشاربه	بانک ملت شعبه میدان مبارزان
۲,۱۳۶	-	۲,۱۳۶	-	سه ماهه	۲۱	۹۰/۱۰/۰۱	مشارکت مدنی	بانک ملت شعبه ارتش
۱,۸۳۰	-	۱,۸۳۰	-	انتقال به سپاری	۱۲	به تناسب پیشرفت پروژه	مشارکت مدنی	بانک مسکن شعبه مشکین
۳۲۵	-	۳۲۵	-	-	۱۴	به تناسب پیشرفت پروژه	مشارکت مدنی	بانک مسکن شعبه پارس باد
۲۳۰,۲۰۸	۲۴۰,۱۹۲	۲۴۱,۱۵۴	۲۵۰,۸۰۷					
(۳۰,۵۷۸)	(۲۰,۱۰۸)	(۳۰,۵۷۸)	(۲۰,۱۰۸)					کسر میشود: هزینه مالی سنوات اتی
۱۹۹,۶۳۰	۲۲۰,۰۸۴	۲۱۰,۵۷۶	۲۳۰,۶۹۹					
(۲۷,۰۰۴)	(۳۷,۴۶۹)	(۲۷,۰۰۴)	(۳۷,۴۶۹)					حکم بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱۷۲,۶۲۶	۱۸۲,۶۱۵	۱۸۳,۵۷۲	۱۹۳,۲۳۰					

۱-۲۱- ضمانت تسهیلات دریافتی از لیزینگ توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران صورت پذیرفته است.

۲-۲۱- ضمانت تسهیلات دریافتی از سازه های نوین کورت یک فقره چک بمبلغ ۹۲,۱۶۰ میلیون ریال میباشد.

۳-۲۱- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد ترهین ساختمان اداری وسفته بمبلغ ۶۶ میلیارد ریال نزد بانک مزبور میباشد.

۵-۲۱- 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

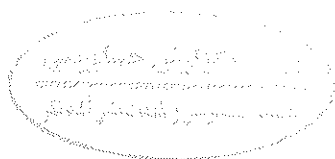
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 در صد 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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	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
گنج سپیدمان	۲۵۲,۳۷۴	۰,۲۶	۲۵۲
آرتاویل تایر	۱۶۶,۴۵۴	۰,۱۷	۱۶۶
کارخانجات اصلاندوز	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 حقوقی 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 (سیلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت اصلی ، شرح ذیل از محل سودهای قابل تخصیص سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۶,۸۸۲	۶,۸۸۲
۶,۸۱۵	۶,۸۱۵	۶,۸۸۲	۶,۸۸۲

اندوخته قانونی

۲۴- حقوق سهامداران اقلیت :

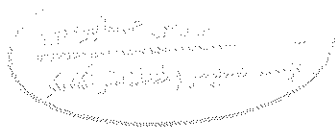
۱- ۲۴- با توجه به اینکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل و شرکت تامین سرمایه آسمان شهر متعلق به شرکت میباشد، حقوق سهامداران اقلیت درخصوص شرکت مزبور در حسابها ایجاد نگردیده است .

۲- ۲۴- حقوق سهامداران اقلیت شرکت معین گستر کیش و آبادگران سیلان بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸	۴۸
۲	۲
۵۰	۵۰

معین گسترکیش

آبادگران سیلان



شرکت سربایه گذاری توسعه و عمران اردبیل (سهلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- فروش خالص و در آمد ارائه خدمات و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

۲۵-۱- جدول فروش خالص و در آمد ارائه خدمات و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه بشرح ذیل ارائه میگردد:

نام پروژه	محل پروژه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
		فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سود (زیان) شناسایی شده	میلون ریال	فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سود (زیان) شناسایی شده	میلون ریال	فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سود (زیان) شناسایی شده	میلون ریال
مجمع مسکونی ولایت	اردبیل	۲۶,۲۱۰	۳۹,۸۵۴	(۱۳,۶۴۴)		-	-	-		-	-	-	
مروارید سهلان	اردبیل	۴,۸۹۹	۱,۲۲۵	۳,۶۷۴		۱۰,۳۰۸	۶,۵۷۴	(۲,۱۷۴)		۱۰,۳۰۸	۶,۵۷۴	(۲,۱۷۴)	
مجمع مسکونی مشکین شهر	مشکین شهر	۲,۳۲۵	۲,۳۵۲	(۲۷)		۶,۱۳۰	۶,۱۳۰	(۱,۳۰۶)		-	-	-	
سهلان ابرار	اردبیل	-	-	-		۴,۵۸۳	۲,۳۲۲	۱,۲۶۱		۴,۵۸۳	۲,۳۲۲	۱,۲۶۱	
ساختمان امین فرهاد	اردبیل	-	-	-		۱,۵۰۰	۱,۳۲۰	۱۸۰		۱,۵۰۰	۱,۳۲۰	۱۸۰	
تولیدات کارخانه پلاستیک سازی	اردبیل	-	-	-		۲۸۳	۶۳۱	(۳۴۸)		۲۸۳	۶۲۵	(۳۴۲)	
خریدوفروش برتقال میرشمسالی	اردبیل	-	-	-		۲,۷۷۴	۲,۶۵۶	۱۱۸		-	-	-	
خریدوفروش برتقال تنظیم بازار	اردبیل	-	-	-		۱۱,۰۰۴	۱۰,۶۱۲	۳۹۲		-	-	-	
		۳۳,۳۳۴	۳۳,۵۳۱	(۱۹۷)		۳۱,۷۳۲	۳۵,۰۷۹	(۲,۳۴۷)		۱۲,۰۰۴	۱۵,۵۷۵	(۳,۵۷۱)	

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهلان سنز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۵- فروش خالص و در آمد ارائه خدمات و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده شرکت اصلی: بشخ ذیل قابل ارائه میباشد:

نام پروژه	محل پروژه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
		فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	میلون ریال	میلون ریال	سود (زیان) شناسایی شده	فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	میلون ریال	فروش شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	سود (زیان) شناسایی شده	میلون ریال
مجمع مسکونی ولایت	اردبیل	۲۶,۲۱۰	۲۹,۸۵۴	(۳,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروارید سهلان	اردبیل	۴,۸۹۹	۱,۲۲۵	۳,۶۷۴	۱۰,۳۰۸	(۳,۶۳۴)	۶,۵۷۴	۱۰,۳۰۸	۶,۵۷۴	۶,۵۷۴	۱۰,۳۰۸	(۳,۷۳۴)	۱۰,۳۰۸
مجمع مسکونی مشکین شهر	مشکین شهر	۲,۳۲۵	۲,۳۵۲	(۱۷)	۶,۲۳۰	(۱,۳۰۶)	۴,۹۱۴	۶,۲۳۰	-	-	-	-	-
سهلان انوار	اردبیل	-	-	-	۲,۳۲۲	۱,۲۶۱	۴,۵۸۳	۲,۳۲۲	۴,۵۸۳	۴,۵۸۳	۲,۳۲۲	۱,۲۶۱	۱,۲۶۱
ساختمان امین فرشاد	اردبیل	-	-	-	۱,۳۲۰	۱۸۰	۱,۵۰۰	۱,۳۲۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۳۲۰	۱۸۰	۱۸۰
		۳۳,۴۳۴	۳۳,۵۲۱	(۹۷)	۲۱,۱۸۰	(۳,۵۹۹)	۱۷,۵۸۱	۲۱,۱۸۰	۱۷,۵۸۱	۱۷,۵۸۱	۱۴,۹۵۰	(۲,۳۶۳)	۱۴,۹۵۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۵	۲,۰۸۷	۱,۴۹۰	۱,۸۳۶	۳,۰۷۲	۱,۶۳۱
۸۴۰	۱,۹۶۴	۸۰۸	۸۸۴	۲,۰۵۵	۸۰۸
.	.	۳۶۱	.	.	۳۶۱
.	۳۰۰	۲۹۵	.	۴۱۹	۲۹۵
۷۳	۴۸۶	۱۱۸	۹۵	۶۴۱	۱۱۹
۷۷۲	۷۸۵	۱۰۹	۷۹۱	۹۹۵	۱۰۹
۳۷	۸۹	۳۳	۶۵	۴۱۱	۲۸۶
.	۲,۸۴۴	.	.	۲,۸۴۴	.
۱۱۲	۴۰۵	۲	۴۱۵	۴۹۴	.
۳,۱۱۹	۸,۹۶۰	۳,۲۱۶	۴,۰۸۶	۱۰,۹۳۱	۳,۶۰۹
			حقوق و دستمزد		
			هزینه اداری و تشکیلاتی		
			هزینه های فروش		
			حق حضور اعضای هیئت مدیره		
			ایاب و ذهاب حق ماموریت کارکنان		
			هزینه حقوقی و ثبتی		
			استهلاک		
			هزینه مطالبات سوخت شده		
			سایر		

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۷۲۲	-	-	۷,۷۲۲
(۱۳۹)	(۲۰۳)	(۱,۶۱۳)	(۱۳۹)	(۲۰۳)	(۱,۶۱۳)
-	-	۲۴	۱,۲۵۵	۱,۸۲۸	۲۴
۸۹	۱۰۷	-	۸۹	۲۸۰	۱۳۲
۵۱	۵۱	-	۵۱	۵۱	-
۱	(۴۵)	۶,۱۳۳	۱,۲۵۶	۱,۹۵۶	۶,۲۶۵

۲۷-۱- درآمد حاصل از فروش حق مالکانه بابت فروش مالکیت پروژه مروارید سیلان به آقایان عادل و کامل آقازاده در حسابها ایجاد شده است .

۲۸- هزینه های مالی:

اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۲۶۶	۴۶,۷۹۷	۲۶,۵۲۰	۲۰,۴۶۷	۴۹,۳۷۲	۲۷,۹۸۹
۵	-	-	۱۶	۱۳	-
۱۹,۲۷۱	۴۶,۷۹۷	۲۶,۵۲۰	۲۰,۴۸۳	۴۹,۳۸۵	۲۷,۹۸۹

هزینه مالی تسهیلات دریافتی
هزینه متفرقه مالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸-۱- هزینه های مالی طی دوره بابت سود ووجه 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 بعنوان هزینه های مالی دوره شناسایی شده است .

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

اصلی			گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۱۶۰	۱,۴۱۶	-	۲,۱۶۰	۱,۴۱۶	درآمد حاصل از سود سرمایه گذاری بلندمدت
۵۰	۵۱	۲۵	۵۸	۷۳	۳۷	سود سپرده بانکی
-	۲۳۵	-	-	۴۱۵	-	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۱۶	۱۳۹	۳۳۵	۳۱۶	۱۴۱	۳۲۵	سایر
<u>۳۶۶</u>	<u>۲,۵۸۵</u>	<u>۱,۷۶۶</u>	<u>۳۷۴</u>	<u>۲,۷۸۹</u>	<u>۱,۷۷۸</u>	

۲۹-۱- 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 وجوهای مرتبط با حسابهای جاری شرکت میباشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی :

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳۰,۷۶)	-	-	(۳۰,۷۶)	اصلاح بهای تمام شده مروارید سیلان (هزینه های سازه نگهداری)
-	-	(۲۶۰)	-	-	(۲۶۰)	بابت انصراف خریداران پروژه مروارید سیلان
-	-	(۱۵)	-	-	(۱۵)	بابت اصلاح فروش واحدهای مروارید سیلان
-	-	۱۶۴	-	-	۱۶۴	بابت اصلاح فروش واحدهای مشکین
-	-	۳۰۳	-	-	۳۰۳	بابت اصلاح فروش واحدهای سیلان ابزار
-	(۱۱۶)	-	-	(۱۱۶)	-	بابت انصراف خریداران پروژه مشکین
-	(۷۵۲)	-	-	(۷۵۲)	-	بابت اصلاح مالیات تکلیفی گروه آتیه ساوالان
۵۶۱	۵۶۱	-	۵۶۱	۵۶۱	-	بابت اصلاح مالیات عملکرد
(۴۸۰)	۲۷۲	-	(۴۸۰)	۲۷۲	-	بابت اصلاح مالیات تکلیفی سال ۸۸
-	(۸,۵۰۰)	-	-	(۸,۵۰۰)	-	انصراف از خرید زمین گوزل آخوندی
-	(۴,۶۴۸)	-	-	(۴,۶۴۸)	-	اصلاح سود مشارکت مروارید سیلان
(۴۱)	(۵۷۵)	-	(۴۱)	(۵۷۵)	-	کسر متراژ واحدهای مشکین شهر
-	-	-	-	(۱۳۴)	۲	سایر
<u>۴۰</u>	<u>(۱۳,۷۵۸)</u>	<u>(۲,۸۸۴)</u>	<u>۴۰</u>	<u>(۱۳,۸۹۲)</u>	<u>(۲,۸۸۲)</u>	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰-۱ به منظور ارائه تصویر مناسبی از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه 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 و طبقه بندی را بشرح ذیل می دارد:

۱-۱-۳۰- شرکت اصلی:

قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		طبقه بندی و اصلاح اشتباه		بعد از تجدید ارائه ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
بد	پس	بد	پس	بد	پس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۴۱	.	۲,۲۶۸	۵,۰۹۲	۱۵,۹۱۷	.
۱۴۸,۴۶۲	.	۱,۶۴۶	۳,۵۱۹	۱۴۶,۵۸۹	.
۹۹۴	.	۳۲	۳۰۰	۷۲۶	.
۱۷۵,۴۸۳	.	۱,۷۰۸	.	۱۷۷,۱۹۱	.
.	.	۳۷	.	۳۷	.
۲,۷۵۷	.	.	۶۹	۴,۶۸۸	.
.	۴,۱۰۰	.	۳,۱۱۴	.	۷,۲۱۴
.	۱۰۲,۹۹۱	.	۲۰,۷۶۱	.	۱۲۳,۷۵۲
.	۲۰,۶۵۸	۲۳۰	.	.	۲۰,۴۳۸
.	۴۶,۵۹۵	۲۴,۰۶۰	.	.	۲۲,۵۳۵
۹۵,۲۵۴	.	۵,۱۵۲	۲,۲۶۸	۹۸,۱۳۸	.
		۳۵,۱۲۳	۳۵,۱۲۳		

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۴۱۶)	(۱۲,۶۰۴)	۲,۸۲۰	(۵,۲۲۶)	(۱۲,۳۱۲)	۲,۵۵۹
۳۷	۸۹	۳۳	۳۱۹	۴۱۱	۲۸۶
۲۵۸,۸۰۲	۳۵۰,۰۸۵	۱۰۵	۲۸,۹۳۶	۴۵,۹۳۳	۱,۷۳۱
۹,۴۷۹	۱۲,۴۳۴	۵,۷۱۵	۹,۴۷۹	۱۲,۴۳۴	۵,۷۱۵
۲۸۴	۱,۱۴۲	۲۶	(۵,۷۱۶)	۱,۱۴۲	۲۶
(۲,۸۴۱)	۲۸,۴۵۳	۴,۸۷۲	۱,۸۵۴	۳۹,۲۲۳	۴۰,۹۷
(۱۲)	۲۷۶	(۸,۵۵۸)	(۱۲)	۲۷۶	(۸,۵۵۸)
۳۱۶	(۵۵۱)	۱۰۰۸	۱۲۰	(۱۱,۸۳۳)	۱,۷۳۹
۲۷,۵۲۹	۷۴,۲۲۴	۶,۰۲۱	۲۹,۶۵۴	۷۵,۳۷۴	۷,۵۹۵

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی و سرمایه ای :

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

۳۲-۱- اسناد تضمینی عهده شرکت:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
تضمین تسهیلات دریافتی	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۱-۱	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
تضمین حسن انجام تعهدات و قراردادهای	۵۲,۶۶۶	۵۲,۶۶۶
۳۲-۱-۲	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
	<u>۳۸۴,۶۶۶</u>	<u>۳۸۴,۶۶۶</u>

۳۲-۱-۱- تضمین تسهیلات دریافتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
بانک پاسارگاد	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۹۸,۳۳۵	۱۹۸,۳۳۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۳,۷۶۵	۱۳۳,۷۶۵
	<u>۳۳۲,۰۰۰</u>	<u>۳۳۲,۰۰۰</u>

۳۲-۱-۲- تضمین حسن انجام تعهدات و قراردادهای متشکل از اقلام ذیل میباشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
شهرداری اردبیل	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
معصومه شکوری	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
سرمایه آب خاک توسعه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
اوراق سرمایه گذاری ساختمان (پاس)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
دارایی اردبیل	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر	۴۳,۳۶۶	۴۳,۳۶۶
	<u>۵۲,۶۶۶</u>	<u>۵۲,۶۶۶</u>

۳۲-۲- تعهدات احتمالی و سرمایه ای:

تعهدات احتمالی و سرمایه ای در تاریخ ترازنامه شامل اقامه دعوی آقای مرعشی در ارتباط با فروش گازوئیل به شرکت در سنوات گذشته بوده 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 احاله گردد. لازم به ذکر است که مبلغ ۸۰,۷۷۴ دلار از بدهی مذکور در حسابهای پرداختی تجاری ارزی یادداشت ۱۴-۲ توضیحی صورتهای مالی مندرج میباشد و بدهی احتمالی شرکت در رابطه با تفاوت رای دادگاه و مبلغ انعکاس یافته در دفاتر خواهد بود لذا به علت عدم پیگیری نامبرده فعلاً به نتیجه نهایی منجر نشده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

دردوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی. رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد. رخ نداده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره-میلیون ریال
شرکت گچ سیدمان	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه پرداختی جهت هزینه های نگهداری	۹۱	۳۵۴
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۱۴,۱۷۴	(۵۴,۷۹۱)
شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۲,۳۸۹	۱,۱۵۷
شرکت کشت و صنعت شکوفا	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۶۰	۳
گروه آتیه ساوالان	عضو هیئت مدیره مشترک	اضافه متراژ واحدهای فروش رفته	۱,۵۰۸	۳,۲۵۴
شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۶,۸۰۵	۴,۵۲۴
شرکت سازین	سهامدار مشترک	فروش بلوک A پروژه ولایت و دریافت وجه	۲۶,۷۸۵	(۵۷۵)
شرکت آبادگران سبلان اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های ثبت و دریافت و پرداخت وجوه	۴۰	۴۶۷

۳۵- وضعیت ارزی:

خالص	ذخیره م. م	دلار
۳۸۹	(۵۱۱,۱۹۲)	۵۱۱,۵۸۱
(۱۳۶,۴۵۵)	-	(۱۳۶,۴۵۵)
(۱۳۶,۰۶۶)	(۵۱۱,۱۹۲)	۳۷۵,۱۲۶

موجودی نقد و حسابهای دریافتنی تجاری ارزی

حسابهای پرداختنی تجاری ارزی

خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۳۵-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است:

۳۵-۲- تعهدات احتمالی و سرمایه ای ارزی:

دلار
۳۶,۲۷۷

تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ ترازنامه

