

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

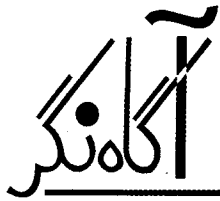
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۳-۱	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف - نامه هیأت‌مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	ب - ترازنامه گروه
۳	ج - صورت سود و (زیان) گروه
۳	د - گردش حساب سود (زیان) انباشته گروه
۴	هـ - صورت جریان وجوه نقد گروه
۵	ب - ترازنامه شرکت اصلی
۶	ج - صورت سود و (زیان) شرکت اصلی
۶	د - گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	هـ - صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۵۹	خ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شرکت اصلی



مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي  
عضو جامعه حسابداران رسمي ايران  
معتد سازمان بورس

AgahNegar Auditing and Financial Service & Co.  
Certified Public Accountants

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

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

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سبلان سبز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت‌مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت‌مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي آگاهنگار  
گزارش حسابرس

دفتر تهران  
خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاوسی فر  
(مینرا سابق) - شماره ۵۰ - واحد ۳  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
تلفن: ۸۸۵۰۵۱۱۱  
۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۳۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

دفتر مازندران  
ساری - میدان شهرداری - خیابان خاقانی  
ساختمان رخ - طبقه دوم  
کد پستی: ۴۸۱۴۷۶۸۸۵  
تلفن: ۰۱۵۱-۲۲۲۴۰۴۶  
تکس: ۰۱۵۱-۲۲۲۵۱۱۶

بایسرس - شهرک قائم ۲۰ متری اول کوچه قائم  
۱-۳، پلاک ۵  
تلفن: ۰۱۱۲-۵۲۲۸۵۳۱-۲  
تکس: ۰۱۱۲-۵۲۲۱۹۶۸

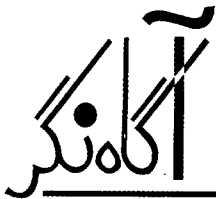
دفتر یوشهر  
یوشهر - خیابان امام خمینی ساختمان بانک  
پارسیان طبقه دوم  
کد پستی: ۷۵۱۴۷۶۵۹۴  
تلفن: ۰۷۷۱-۲۵۴۰۷۱۱  
۰۷۷۱-۲۵۳۳۸۳۳

دفتر کرمانشاه  
خیابان ۳۵ متری مطهری غربی - ساختمان  
وکلا طبقه سوم واحد ۱۳  
کد پستی: ۶۷۱۳۷۵۴۳۵  
تلفن: ۰۸۳۱-۷۷۱۲۴۹۲

دفتر تبریز  
تبریز - خیابان ارتش جنوبی - جنب بیمارستان  
پهلو - مجتمع ماهان - طبقه ۳ - واحد ۱۰  
تلفن: ۰۴۱۱-۵۵۳۳۶۵۳

دفتر اراک  
اتهای خیابان شهید رجایی بلوار شهید قدوسی  
ساختمان پارک علم و فناوری استان مرکزی  
طبقه چهارم  
کد پستی: ۳۸۱۳۹۱۴۹۸۸  
تلفن: ۰۸۶۱-۲۲۴۱۶۸۸

AgahNegar@lacpa.ir



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

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

۳- سرفصل مخارج ساخت املاک شامل ۶۷.۲۴۶ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه مجتمع تجاری اداری سیلان ایزار و مبلغ ۱۰۰.۴۰۲ میلیون ریال بهای تمام شده سه پروژه مسکونی ۲۹۸ واحدی ولایت، ۲۸ واحدی گرمی و ۲۸ واحدی اصلاندوز می‌باشد که در قالب موافقت‌نامه مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۷ منعقد شده با سازمان مسکن و شهرسازی استان اردبیل اجرا شده‌اند. بدلیل توقف یا عدم فروش بخش عمده‌ای از پروژه‌های مذکور، قابلیت بازیافت آنها به مبالغ منعکس در حسابها برای این مؤسسه محرز نمی‌باشد.

۴- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ این گزارش ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل - سیلان سبز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵- در سال مورد گزارش بدلیل توقف یا عدم تعیین تکلیف بخش قابل توجهی از پروژه‌های شرکت، نتایج عملکرد شرکت چندان مساعد نبوده است. لذا توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم اتخاذ تصمیمات مناسب، جهت بهبود عملکرد و افزایش سودآوری شرکت از طریق اصلاح ساختار مالی یا تعریف و اجرای پروژه‌هایی که برای پوشش دادن هزینه‌های مالی قابل توجه شرکت و تأمین سود مورد انتظار سهامداران کفایت لازم را داشته باشد، جلب می‌نماید.

۶- تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۸/۲۰ درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام، افزایش سرمایه و عضویت شرکت در سازمان فرابورس تا تاریخ ارائه این گزارش به نتیجه نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاهنگر  
گزارش حسابرسی

**دفتر تهران:**

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - واحد ۳  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فکس: ۸۸۵-۵۱۱۱  
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

**دفتر مازندران:**

ساری - میدان شهرداری - خیابان خاقانی  
ساختمان رخ - طبقه دوم  
کد پستی: ۴۸۱۴۷۶۸۶۵  
تلفن: ۰۱۵۱-۲۲۲۴۰۴۶  
فکس: ۰۱۵۱-۲۲۲۵۷۱۶  
بابلسر - شهرک قائم ۲۰ متری اول کوچه قائم  
۱-۳ - پلاک ۵  
تلفن: ۰۱۱۲-۵۲۲۸۵۳۱  
فکس: ۰۱۱۲-۵۲۲۱۹۶۸

**دفتر بوشهر:**

بوشهر - خیابان امام خمینی ساختمان بانک  
پارسیان طبقه دوم  
کد پستی: ۷۵۱۴۹۷۶۵۹۴  
تلفن: ۰۷۷۱-۲۵۴۰۷۱۱  
فکس: ۰۷۷۱-۳۲۳۳۸۳۳

**دفتر کرمانشاه:**

خیابان ۴۵ متری مطهری غربی - ساختمان  
وکلا طبقه سوم واحد ۱۳  
کد پستی: ۶۷۱۳۷۵۴۴۳۵  
تلفن: ۰۸۳۱-۷۲۱۲۴۹۲

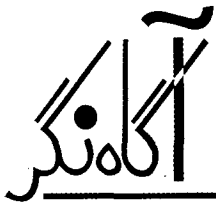
**دفتر تبریز:**

تبریز - خیابان ارتش جنوبی - جنب بیمارستان  
بهبود - مجتمع ماهان - طبقه ۳ - واحد ۱۰  
تلفن: ۰۴۱۱-۵۵۲۳۶۵۳

**دفتر اراک:**

انتهای خیابان شهید رجایی بلوار شهید قدوسی  
ساختمان پارک علم و فناوری استان مرکزی  
طبقه چهارم  
کد پستی: ۳۸۱۳۹۱۴۹۸۸  
تلفن: ۰۸۶۱-۲۲۴۱۶۸۸

AgahNegar@iacpa.ir



موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتتمد سازمان بورس

AgahNegar Auditing and Financial Service & Co.  
Certified Public Accountants

### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت ایران در ارتباط با شرکت اصلی، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت گردیده، مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص موجود فیما بین شرکتهای گروه، صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاهنگر

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۰

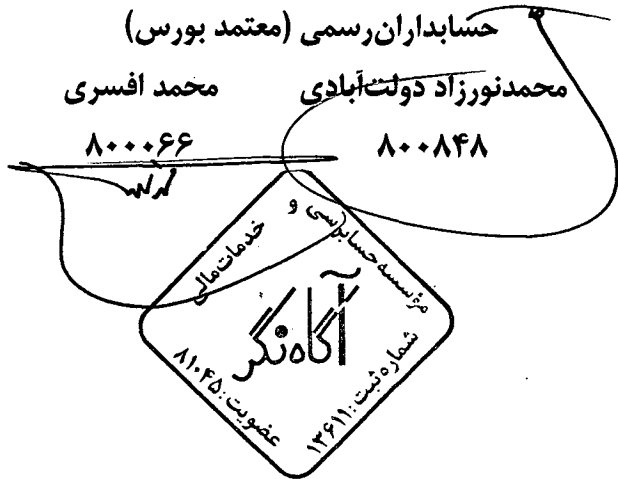
حسابداران رسمی (معتتمد بورس)

محمد افسری

محمدنورزاد دولت‌آبادی

۸۰۰۰۶۶

۸۰۰۸۴۸



#### دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - واحد ۳

کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵

تلفن: ۸۸۵ - ۵۱۱۱

تلفکس: ۸۸۷۵۷۵۹۲

تلفن: ۸۸۵۲۳۸۱۶

تلفکس: ۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

#### دفتر مازندران

ساری - میدان شهرداری - خیابان خاقتی  
ساختمان رخ - طبقه دوم

کد پستی: ۴۸۱۴۷۶۸۶۸۵

تلفن: ۱۵۱ - ۲۲۲۴ - ۴۶

تلفکس: ۱۵۱ - ۲۲۲۵۲۱۶

بابلسر - شهرک قائم ۲۰ متری اول کوچه قائم  
۳ - ۱ - پلاک ۵

تلفن: ۰۱۱۲ - ۵۲۲۸۵۳۱ - ۲

تلفکس: ۰۱۱۲ - ۵۲۲۱۹۶۸

#### دفتر بوشهر

بوشهر - خیابان امام خمینی ساختمان بانک  
پارسیان طبقه دوم

کد پستی: ۷۵۱۴۹۷۶۵۹۴

تلفن: ۰۷۷۱ - ۳۵۴ - ۷۱۱

تلفکس: ۰۷۷۱ - ۲۵۳۲۸۲۲

#### دفتر کرمانشاه

خیابان ۴۵ متری مطهری غربی - ساختمان  
وکلا طبقه سوم واحد ۱۳

کد پستی: ۶۷۱۳۷۵۴۴۳۵

تلفکس: ۰۸۳۱ - ۷۲۱۲۴۹۲

#### دفتر تبریز

تبریز - خیابان ارتش جنوبی - جنب بیمارستان  
بهبود - مجتمع ماهان - طبقه ۳ - واحد ۱۰

تلفکس: ۰۴۱۱ - ۵۵۳۳۴۵۲

#### دفتر اراک

انتهای خیابان شهید رجایی بلوار شهید قدوسی  
ساختمان پارک علم و فناوری استان مرکزی  
طبقه چهارم

کد پستی: ۳۸۱۳۹۱۴۹۸۸

تلفکس: ۰۸۶۱ - ۲۲۴۱۶۸۸

AgahNegar@lacpa.ir

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

سبلان سبز

صورت‌های مالی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (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
۱۰	مبنای تلفیق
۱۰-۱۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۴-۵۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.



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

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران	احمدضیائی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان نوین	میراسداله موسوی سادات
	عضو هیئت مدیره	شرکت تامین مسکن نوین	سیروس صفائی فرد
	عضو هیئت مدیره	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان	سیدحمید طهرانی
	عضو هیئت مدیره	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	وحید رجبیان
	مدیر عامل		سیدکاظم عطایی



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

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۳۲۰	۷۶,۲۹۶	۲۵ درآمد ساخت املاک و ارائه خدمات
(۱۳۱,۱۷۰)	(۵۸,۸۹۲)	۲۵ هزینه های ساخت املاک و ارائه خدمات
۸۰,۱۵۰	۱۷,۴۰۴	سود ناخالص
(۶,۷۱۸)	(۷,۸۴۲)	۲۶ هزینه های عمومی و اداری
۷,۴۰۴	۳,۳۰۷	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۸۶	(۴,۵۳۵)	
۸۰,۸۳۶	۱۲,۸۶۹	سود عملیاتی
(۱۸,۱۴۱)	(۴۴,۶۴۳)	۲۸ هزینه مالی
(۱۶)	(۱,۲۱۶)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸,۱۵۷)	(۴۵,۸۵۹)	
۶۲,۶۷۹	(۳۲,۹۹۰)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱,۴۱۰	۲,۲۲۵	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۶۴,۰۸۹	(۳۰,۷۶۵)	سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	مالیات
۶۴,۰۸۹	(۳۰,۷۶۵)	سود خالص
گردش سود (زیان) انباشته		
۶۴,۰۸۹	(۳۰,۷۶۵)	سود خالص
۲۳,۴۴۰	۳۰,۹۰۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۳,۰۹۷)	(۱,۴۱۵)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۱۰,۳۴۳	۲۹,۴۹۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۴,۴۳۲	(۱,۲۷۲)	سود قابل تخصیص:
تخصیص سود:		
(۴۳,۲۶۱)	(۱۹,۲۰۰)	سود سهام پرداختی (مصوب)
.	(۸۳۹)	پاداش هیئت مدیره
(۲۶۸)	(۵۶)	اندوخته قانونی
(۴۳,۵۲۹)	(۲۰,۰۹۵)	
۳۰,۹۰۳	(۲۱,۳۶۷)	سود (زیان) انباشته در پایان دوره
۲۶	۳۱	سهم اقلیت از سود انباشته
۳۰,۹۲۹	(۲۱,۳۳۶)	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

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.

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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به  
۱۳۸۹/۶/۳۱

میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
		<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۸۸,۶۰۷	(۶,۴۴۵)	۳۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۵۱	۱۲۴	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱۸,۱۴۱)	(۴۴,۶۴۳)	هزینه های مالی
(۲۵,۲۱۸)	(۲,۴۱۳)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۴۳,۳۰۸)	(۴۶,۹۳۲)	و سود پرداختی بابت تامین مالی
		<b>مالیات بر درآمد:</b>
(۱۷۵)	(۱,۰۱۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۱۰۱,۷۵۶)	۷,۱۱۷	وجوه حاصل (پرداختی) از کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۱,۳۷۸	۱,۰۰۲	وجوه حاصل از کاهش سایر دارائیها
(۷۴)	(۴,۵۲۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
۱	۳۱	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۹۱۳)	(۴,۹۸۶)	وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۳,۳۶۴)	(۱,۳۵۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۸,۲۴۰)	(۵۵,۷۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
۴۸,۷۵۳	۷۰,۵۲۰	دریافت تسهیلات مالی
۰	(۱۵,۸۱۹)	بازپرداخت تسهیلات مالی
۴۸,۷۵۳	۵۴,۶۳۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۱۳	(۱,۱۱۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۵۹	۱,۹۷۲	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۹۷۲	۸۵۸	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

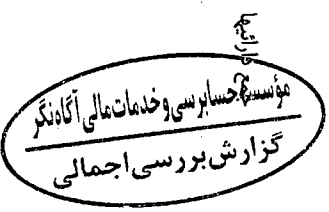
**شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (سهیلان سین) - سهامی عام**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

(تجدیدگانه شده)		(تجدیدگانه شده)		یادداشت		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
<b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>							
۱۶,۸۳۵	۴,۷۸۴	۱۵	۱۵	بدهیها و اسناد پرداختی تجاری	۶۹۰	۶۶۰	۵
۸۱,۶۳۵	۸۵,۰۱۱	۸	۸	بدهی به شرکتهای گروه	۲,۷۰۹	۲,۶۹۵	۶
۲۸,۱۳۲	۲۲,۶۶۳	۱۶	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۳,۰۰۸	۲۹,۴۴۶	۷
۱,۶۰۸	۵۹۷	۱۷	۱۷	ذخیره مالیات	۱۷۰,۰۳۱	۱۸۳,۶۵۲	۸
۸,۳۳۰	۸,۲۸۲	۱۸	۱۸	پیش دریافتها	۲,۰۲۸	۱,۲۱۰	۹
۲۵,۲۷۴	۵۲,۰۶۱	۱۹	۱۹	سود سهام پرداختی	۱۹۵,۱۰۰	۱۸۹,۶۲۵	۱۰
۱۳۱,۶۱۸	۱۷۵,۸۹۶	۲۰	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۸۱۵	۱,۲۸۱	۱۱
۳۰۳,۴۴۳	۳۳۹,۲۹۴			جمع بدهیهای جاری	۴۰۵,۲۸۱	۴۰۸,۶۶۹	
<b>بدهیهای غیر جاری:</b>							
۴۰۴	۷۶۵	۲۱	۲۱	اسناد پرداختی بلند مدت	۶۳۹	۶۴۶	۱۲
۴۰۴	۷۶۵			جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳,۱۵۴	۱۴,۴۷۶	۱۳
۲۰۳,۸۲۶	۲۵۰,۰۵۹			جمع کل بدهیها	۵,۴۱۱	۴,۳۰۱	۱۴
<b>حقوق صاحبان سهام:</b>							
۹۶,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۲۲	۲۲	سرمایه (سه میلیون سهم یکپوز ریال تمام پرداخت شده)	۲۹,۲۰۴	۱۹,۵۲۳	
۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۲۳	۲۳	اندرخته قانونی			
۲۷,۹۲۶	(۲۴,۶۸۰)			سود (زیان) انباشته			
۱۳۰,۷۳۹	۷۸,۱۳۳			جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳۳,۵۸۵	۲۳۸,۱۹۲	
۴۳۴,۵۸۵	۴۲۸,۱۹۲			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال		
درآمد ساخت املاک	۵۶,۳۲۰	۳۲,۲۹۰	۲۵	
هزینه های ساخت املاک	(۲۱,۹۲۹)	(۱۸,۳۴۲)	۲۵	
سود ناخالص	۳۴,۳۹۱	۱۴,۹۴۸		
هزینه های عمومی و اداری	(۶,۵۳۴)	(۵,۰۵۹)	۲۶	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۲۵۴	۲,۴۸۳	۲۷	
	۸۲۰	(۲,۵۷۶)		
سود عملیاتی	۳۵,۲۱۱	۱۲,۳۷۲		
هزینه مالی	(۱۸,۱۴۱)	(۴۳,۶۱۲)	۲۸	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۹)	(۱,۳۲۷)	۲۹	
	(۱۸,۱۷۰)	(۴۴,۹۳۹)		
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۱۷,۰۴۱	(۳۲,۵۶۷)		
مالیات	.	.		
سود خالص	۱۷,۰۴۱	(۳۲,۵۶۷)		
<b>گردش سود (زیان) انباشته</b>				
سود خالص	۱۷,۰۴۱	(۳۲,۵۶۷)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۴۴,۴۱۰	۲۹,۳۴۱		
تعدیلات سنواتی	(۱۳,۰۹۷)	(۱,۴۱۵)	۳۰	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۱,۳۱۳	۲۷,۹۲۶		
سود قابل تخصیص:	۴۸,۳۵۴			
تخصیص سود:				
سود سهام پرداختنی (مصوب)	(۲۰,۱۶۰)	(۱۹,۲۰۰)		
پاداش هیئت مدیره	.	(۸۳۹)		
اندوخته قانونی	(۲۶۸)	.		
	(۲۰,۴۲۸)	(۲۰,۰۳۹)		
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۲۷,۹۲۶	(۲۴,۶۸۰)		

از آنجائیکه اقلام 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 .

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

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۶,۹۷۰	(۶,۸۳۴)	۳۱
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
			سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳۸		۱۳	
(۱۸,۱۴۱)		(۴۳,۶۱۲)	هزینه های مالی
(۲,۱۱۷)		(۲,۴۱۳)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۲۰,۲۲۰)		(۴۶,۰۱۲)	و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۷۵)		(۱,۰۱۱)	
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
			وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۰,۳۱۳)		۸,۶۷۸	
۱۱,۳۷۹		۱,۰۱۰	وجوه حاصل از کاهش سایر دارائیهها
(۶۳)		(۱۸۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیههای ثابت مشهود
۸۶		۳۱	وجوه حاصل از فروش دارائیههای ثابت مشهود
(۲,۴۱۳)		۱۴	وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۱,۳۲۴)		۹,۵۴۹	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۸,۶۸۹)		(۴۴,۳۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
			دریافت تسهیلات مالی
۸۱,۵۱۱		۵۱,۷۴۲	
(۳۲,۷۵۹)		(۷,۴۶۴)	بازپرداخت تسهیلات مالی
۴۸,۷۵۲		۴۴,۲۷۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۳		(۳۰)	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۶۲۷		۶۹۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۹۰		۶۶۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

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 وساز ، خرید و مشارکت ، اداره ، دراختیار گرفتن ، تاسیس ، ایجاد ، توسعه ، تکمیل ، فروش ، واگذاری و اجاره انواع شرکتهای ، 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 شرکتهای 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 .

ز - 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 .

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

- 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.
- و - 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 .

**۱-۳- وضعیت اشتغال :**

تعداد کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		کارکنان
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
۱۲	۱۱	۱۷	۱۸	

**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- مبنای تلفیق :**

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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 مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- با توجه به اینکه شرکت فرعی توسعه بازرگانی نوین و شرکت آبادگران اردبیل طی سال مالی تحصیل شده اند نتایج عملیات آنها برترتیب از ۲ اسفند ماه سال ۱۳۸۸ و ۱۰ خردادماه ۱۳۸۹ که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل شده در صورت سود و زیان تلفیقی منظور گردیده است. همچنین شرکت تامین منابع آسمان شهر و شرکت معین گستر کیش کل دوره های مقایسه ای بشرح صورت‌های مالی را مشمول میشود.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۳-۳- 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 - منعکس میگردد.

۳-۴- سال مالی شرکت اصلی ۳۱ شهریور ماه ، شرکت فرعی توسعه بازرگانی 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 می یابد. با توجه به ارائه صورتهای مالی شرکتهای فرعی و عدم فعالیت شرکت فرعی معین گستر کیش طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹، تلفیق جهت کل سال مالی مورد گزارش انجام شده است .

۳-۵- طبق استانداردهای حسابداری صورتهای مالی تلفیقی ، واحد تجاری اصلی و کلیه واحدهایی 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 .

۳-۶- درصد مالکیت در دیگر شرکتهای وابسته شامل شرکت عمران و مسکن سازان استان اردبیل به نسبت ۳۲ درصد، شرکت سبلان سبزشکوفایا به نسبت ۲۳ درصد و شرکت آهک آهوان ۲۰ درصد میباشد، لذا بدلیل راکد بودن عمده فعالیتهای شرکت آهک آهوان و عدم تهیه صورتهای مالی حسابرسی شده ارزش ویژه جهت آن شناسائی نگردیده 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.

۴-۲- پروژه های ساختمانی :

در ارتباط با ساختمانهای تکمیل شده هنگام عقد قرارداد فروش و جهت ساختمانهای در حال ساخت فروش رفته ، بر حسب در صد پیشرفت کار، درآمد شناسائی ودر 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 دردست 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.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

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

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

۴-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 ۱۳۹۰**

۴-۴- سرمایه گذاریها:

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<b>نحوه ارزیابی:</b>	
سرمایه گذاریهای بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
<b>سرمایه گذاریهای جاری:</b>	
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
<b>نحوه شناخت درآمد:</b>	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
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	روش ارزش ویژه 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 ترازنامه)

نوسبیه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

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:

اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش 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- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید 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 شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۵- موجودی نقد :**

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۸۶	۶۵۶	۱,۹۶۸	۸۵۴	۵-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴	۴	۴	۴		
<b>۶۹۰</b>	<b>۶۶۰</b>	<b>۱,۹۷۲</b>	<b>۸۵۸</b>		

۵-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جاری بانک مسکن شعبه مرکزی اردبیل بشماره ۲۴۴
۳۹۵	۲۸۵	۳۹۵	۲۸۵	سپرده بانک ملت مبارزان بشماره ۳۱۴۶۰۹۵۹۲۱
۰	۰	۰	۱۴۹	جاری بانک کشاورزی مرکزی اردبیل بشماره ۱۰۰۸۳۰۰۱۵۰۰۲
۸۴	۱۰۲	۸۴	۱۰۲	جاری بانک اقتصاد نوین شعبه سرچشمه بشماره ۱۲۰۲
۵	۸۵	۵	۸۵	جاری بانک ملت شعبه ارتش بشماره ۲۳۳۲۵۳۰۰۱
۷۷	۶۷	۷۷	۶۷	سپرده اقتصاد نوین مرکزی بشماره ۱۰۲۰۰۸۵۰۱۲۰۱
۰	۵۰	۰	۵۰	جاری بانک ملت مبارزان بشماره ۳۱۷۳۱۹۸۱۶۲
۰	۰	۰	۳۲	جاری بانک کشاورزی شعبه جام جم ۵۷۰۰۷۵۷۳۴
۰	۲۲	۰	۲۲	جاری بانک اقتصاد نوین مرکزی اردبیل بشماره ۱۰۲۰۰
۲۲	۱۳	۲۲	۱۳	سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار بشماره ۳۴۹۰۴۰۷۱
۰	۰	۶۸۰	۶	سایر (شعب متعدد)
۱۰۳	۳۲	۷۰۵	۴۳	
<b>۶۸۶</b>	<b>۶۵۶</b>	<b>۱۹۶۸</b>	<b>۸۵۴</b>	

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

۵-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۳۸۹ دلار نزد بانک صادرات شعبه دومی 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 .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آکاذنگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :**

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴	۵۸	۷۴	۵۸	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۳۵	۱۳۷	۱۳۵	۱۳۷	۶-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی
۲.۵۰۰	۲.۵۰۰	۲.۵۰۰	۲.۵۰۰	۶-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
—	—	۵۰۰	۵.۵۰۰	۶-۴	مشارکت
<b>۲.۷۰۹</b>	<b>۲.۶۹۵</b>	<b>۳.۲۰۹</b>	<b>۸.۱۹۵</b>		

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 سهام مذکور، (نرخ تابلوی سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۱) بوده است و بشرح زیر تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
خالص	خالص	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۷۴	۵۸	۷۴	۵۸	۲۲۸	۵۰,۰۰۰
۷۴	۵۸	۷۴	۵۸	۲۲۸	
۰	۰	۰	۰	(۱۷۰)	
<b>۷۴</b>	<b>۵۸</b>	<b>۷۴</b>	<b>۵۸</b>	<b>۵۸</b>	

۶-۱-۱- در خصوص کاهش ارزش سهام با عنایت به ذخیره کاهش ارزش منظور شده در سال مالی قبل ، نسبت به مابه التفاوت، ذخیره منظور گردیده است .

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۲-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی بشرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵۰۰۰	پارس آریان
.	۲	.	۲	۲	۱۰۰۰۰	آبادگران ایران کیش
۱۳۵	۱۳۷	۱۳۵	۱۳۷	۱۳۷		

۲-۶-۱ باتوجه به اطلاعات دریافتی از شرکت مذکور و باعنایت به بهای رایج سهام یاد شده فوق ذخیره ای از بابت کاهش ارزش سهام در حساب ها منظور نگردیده است .

۳-۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای :

شرکت اصلی		گروه				
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۵۰۷۱	۵۰۷۱	۵۰۷۱	۲۵۰۰	۵۰۷۱	۱۰۰	شرکت گچ سپیدمان
۵۰۷۱	۵۰۷۱	۵۰۷۱	۲۵۰۰	۵۰۷۱		
(۲۵۷۱)	(۲۵۷۱)	(۲۵۷۱)	.	(۲۵۷۱)		ذخیره کاهش ارزش
۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰	۲۵۰۰		

۳-۶-۱ با توجه به توافقات انجام شده مبنی بر فروش قطعی ۱۰۰ درصد سهام شرکت مزبور(بعد از تاریخ ترازنامه) ذخیره ای معادل ۲۵۷۱ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

۲-۳-۶- درصد سرمایه گذاری در شرکت گچ سپیدمان ۱۰۰ درصد میباشد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۶-۴- مانده حساب مشارکتها بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۵۰۰	۵.۰۰۰	۶-۴-۱	مشارکت در خرید و فروش شارژ سیم کارت ایرانسل
۰	۰	۰	۵۰۰	۶-۴-۲	مشارکت در ایجاد خط هواپیمایی (چارتر)
۰	۰	۵۰۰	۵.۵۰۰		

۶-۴-۱- مانده حساب فوق از بابت مشارکت در خرید و فروش سیم کارت ایرانسل به موجب قرارداد منعقدہ فیما بین با آقای فرید صدیق بلداشی بوده که درآمد حاصل از مشارکت به نسبت ۶۰ درصد سهم شرکت و ۴۰ درصد سهم شریک تقسیم میگردد.

۶-۴-۲- مانده سرمایه گذاری فوق در ارتباط با ایجاد خط هواپیمایی با شرکت مهر پرواز اردبیل میباشد که بموجب قرارداد فی مابین ، شرکت یاد شده کلیه شرایط فرودگاهی و ایجاد خط پرواز اردبیل - تهران - اردبیل و یا سایر خطوط هوایی را ایجاد مینماید و خالص درآمد حاصل به نسبت مساوی تقسیم میگردد.

**۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		مبلغ	ذخیره م.م	خالص	یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
خالص	خالص	خالص	خالص					
۳,۴۶۸	۲,۱۳۳	۳,۴۶۸	۶,۸۲۴	۶,۸۲۴	۰	۶,۸۲۴	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۲۹,۵۴۰	۲۷,۳۱۳	۲۹,۵۹۰	۲۷,۹۳۲	۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	۳۱,۲۵۰	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری - ریالی
۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۷	۵,۵۰۷	۵,۵۰۷	۷-۳	حسابهای دریافتنی تجاری - ارزی
۳۳,۰۰۸	۲۹,۴۴۶	۳۳,۰۵۸	۳۴,۷۵۶	۸,۸۲۵	۴۳,۵۸۱			

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۴,۱۹۳	۷-۱-۱	شرکت کارس
۲,۳۴۴	۱,۸۲۳	۲,۳۴۴	۱,۸۲۳	۷-۱-۲	چکهای دریافتی بابت فروش پروژه مروارید سیلان
۰	۰	۰	۴۹۸	۷-۱-۳	شرکت پرتو پلاست سیلان (بهرام اروجی)
۸۷۰	۲۸۰	۸۷۰	۲۸۰	۷-۱-۴	علیرضا جوزی
۲۵۴	۰	۲۵۴	۰		چکهای دریافتی بابت فروش پروژه سیلان انزار
۰	۳۰	۰	۳۰		سایر
<b>۳,۴۶۸</b>	<b>۲,۱۲۳</b>	<b>۳,۴۶۸</b>	<b>۶,۸۲۴</b>		

۷-۱-۱- اسناد دریافتی از شرکت کارس بابت فروش پودر رختشویی و روغن نباتی و بشرح ذیل میباشد:

شماره چک	سررسید	مبلغ
		میلیون ریال
۴۸۱۲۸۶	۱۳۹۰/۶/۱۵	۱۰۹
۴۷۴۷۲۴	۱۳۹۰/۶/۳۰	۱,۱۸۷
۴۷۹۲۴۴	۱۳۹۰/۷/۳۰	۱,۴۹۱
۴۷۹۲۴۲	۱۳۹۰/۰۸/۱۵	۸۹۶
۴۷۹۲۴۱	۱۳۹۰/۸/۳۰	۵۱۰
		<b>۴,۱۹۳</b>

۷-۱-۲- چکهای دریافتی فوق از بابت فروش واحدهای تجاری و خدماتی پروژه مروارید سیلان به تعداد ۶ طغری چک که تاریخ اولین آنها مورخ ۹۰/۷/۱ و آخرین آنها تاریخ ۹۱/۹/۲۸ میباشد.

۷-۱-۳- چک دریافتی از شرکت پرتو پلاست سیلان بابت فروش مواد پلاستیکی به شرکت مزبور، به سررسید ۱۳۹۰/۵/۵ میباشد.

۷-۱-۴- چک دریافتی از آقای علیرضا جوزی بابت مابه التفاوت معاوضه مغازه واقع در میدان ونک با مغازه دیگر در همان مجتمع به تعداد ۱ طغری چک میباشد، که سررسید آن مورخ ۹۰/۷/۱۵ میباشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

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

شرکت اصلی		گروه				یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ		
خالص	خالص	خالص	خالص	ذخیره م.م			
۲۰,۹۷۴	۲۰,۳۴۹	۲۰,۹۷۴	۲۰,۳۴۹	.	۲۰,۳۴۹	۷-۲-۱	خریداران پروژه ها
۴,۸۹۸	۴,۸۹۸	۴,۸۹۸	۴,۸۹۸	.	۴,۸۹۸	۷-۲-۲	شرکت جیران اصل
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	.	۴۰۰	۷-۲-۳	بایرام محرابی
۳۹۵	۳۹۵	۳۹۵	۳۹۵	۱۲۰	۵۱۵	۷-۲-۴	محمد ارشادی
.	.	.	۳۸۱	.	۳۸۱	۷-۲-۵	بهلول ارادتی
۳۰۸	۳۰۸	۳۰۸	۳۰۸	۱۵۰	۴۵۸	۷-۲-۶	کرامت کلانتری
.	۲۴۲	.	۲۴۲	.	۲۴۲	۷-۲-۷	شرکت آبادگستر اردبیل
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	.	۲۰۰		بیمه پاسارگاد
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	.	۱۶۰	۷-۲-۸	شرکت توس گستر
.	.	.	۱۱۲	.	۱۱۲	۷-۲-۹	دهقانی و اصلانی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	.	۱۰۰		التفات سرانجام
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	.	۶۷		شرکت مشکین سارای ساز
۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	.	۵۹		فرانگر الکترونیک
.	.	.	۳۷	.	۳۷		خداریحیم فاضلی
.	.	.	۳۲	.	۳۲		محمد عسگری
۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	.	۲۸		بانک خصوصی سرمایه
.	.	.	۲۱	.	۲۱		داوود شاه محمدی
.	.	.	۲۰	.	۲۰		حسین جهانگیرزاده
.	.	.	۱۶	.	۱۶		اکبرزاده وموسوی
۱,۸۲۱	.	۱,۸۲۱	.	.	.	۷-۲-۱۰	امین فرشاد
.	.	.	.	۵۶۱	۵۶۱	۷-۲-۱۱	کشتکاران جمهوری آذربایجان
.	.	.	.	۳۲۲	۳۲۲	۷-۲-۱۲	عسگر نجف نژاد
.	.	.	.	۳۱۹	۳۱۹	۷-۲-۱۳	شرکت پنبه اصلاندوز
.	.	.	.	۲۳۲	۲۳۲		وهاب غفاری
.	.	.	.	۲۲۲	۲۲۲		حسن احمد آخوندی
.	.	.	.	۱۳۴	۱۳۴		شرکت شیر استرلیزه
.	.	.	.	۱۲۸	۱۲۸		چیپس آذربایجان
.	.	.	.	۱۲۰	۱۲۰		فرهاد چاوشی
.	.	.	.	۱۰۵	۱۰۵		یوسف ملکی
.	.	.	.	۹۸	۹۸		مهدی زاده
.	.	.	.	۸۰	۸۰		میر طاها
.	.	.	.	۷۵	۷۵		شکوه تازه
.	.	.	.	۷۴	۷۴		صادق عسگری
.	.	.	.	۶۶	۶۶		شرکت رفاه
.	.	.	.	۳۴	۳۴		صلواتیان
.	.	.	.	۳۲	۳۲		یاسمن ترابری
.	.	.	.	۳۲	۳۲		برج آلا
۱۳۰	۱۰۷	۱۸۰	۱۰۷	۴۱۴	۵۲۱	۷-۲-۱۴	سایر
۲۹,۵۴۰	۲۷,۳۱۳	۲۹,۵۹۰	۲۷,۹۳۲	۲,۳۱۸	۳۱,۲۵۰		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

- 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 سیلان و ۴۵۶ واحدی کارشناسان و سیلان ابزار در حسابها ایجاد شده است .
- ۷-۲-۲- مانده طلب از شرکت جیران اصل بابت قرارداد مشارکت ساخت پروژه مروارید سیلان در حسابها ایجاد شده است .
- ۷-۲-۳- بدهی آقای محرابی از بابت فروش قطعات کاترپیلا در سنوات قبل بوده که طی صورتجلسه سازش و اصلاح حسابهای فی مابین مبلغ فوق در حسابها ایجاد گردیده است و وصول آن در جریان است .
- ۷-۲-۴- بدهی آقای محمد ارشادی بابت انجام مشارکتهای نفتی سنوات قبل در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۷-۲-۵- مانده طلب مذکور در ارتباط با قرارداد تنظیم بازار با اداره بازرگانی و فروش میوه شب عید به نامبرده میباشد، مراحل وصول آن در جریان میباشد.
- ۷-۲-۶- مانده طلب از کرامت کلاتری بابت انجام مشارکتهای نفتی سنوات قبل در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۷-۲-۷- مانده مطالبات از شرکت آبادگستر اردبیل بابت خالص تهاتر فروش واحدهای خدماتی و تجاری پروژه مروارید سیلان با مطالبات شرکت یاد شده در حسابها ایجاد شده است .
- ۷-۲-۸- مانده طلب از شرکت توس گستر بابت تنه سود سهام اعلامی از جانب شرکت مذکور طی سنوات مالی قبل میباشد.
- ۷-۲-۹- مانده طلب مذکور در ارتباط با قرارداد تنظیم بازار با اداره بازرگانی و فروش میوه شب عید به نامبرده میباشد، مراحل وصول آن در جریان میباشد.
- ۷-۲-۱۰- مانده مطالبات از آقای امین فرشاد ( از محل فروش قطعات سردخانه در سنوات قبل) ، طی دوره مالی مورد گزارش به حیطه وصول درآمد.
- ۷-۲-۱۱- بدهی کشتکاران در جمهوری آذربایجان بابت امورات کشاورزی در سنوات قبل بوده و به علت اختلاف حساب و نبود مستندات کافی از سوی شرکت جهت کل مانده حساب، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها در نظر گرفته شده است .
- ۷-۲-۱۲- مانده طلب از عسگر نجف نژاد بابت مشارکت بانامبرده جهت خرید و فروش سیمان در حسابها ایجاد شده است .
- ۷-۲-۱۳- مانده طلب فوق طی سنوات قبل از بابت مشارکت با شرکت مذکور جهت تولیدات صنایع پنبه میباشد. لذا بدلیل عدم وجود مستندات کافی برای کل مانده حساب، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها در نظر گرفته شده است .
- ۷-۲-۱۴- مانده حساب سایر بدهکاران شرکت عمدتاً انتقالی از سنوات قبل بوده و با عنایت به نبود مستندات کافی جهت وصول ، طی سنوات قبل در قبال آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۴۱۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

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

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره م.م	مبلغ	مبلغ - دلار	
خالص	خالص	خالص	خالص				
.	.	.	.	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	۱۷۴,۹۱۴	شرکت آذرشکر
.	.	.	.	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۹۸,۷۴۹	حسین ارسی
.	.	.	.	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸	۹۴,۵۴۴	صادق عسگری
.	.	.	.	.	.	.	حسن
.	.	.	.	۷۴۳	۷۴۳	۶۸,۹۵۹	احمدآخوندی
.	.	.	.	۳۱۲	۳۱۲	۲۸,۹۶۴	خلیل زاده
.	.	.	.	۱۶۷	۱۶۷	۱۵,۴۷۰	میرطاها
.	.	.	.	۱۰۳	۱۰۳	۹,۶۰۲	گلعلی
.	.	.	.	۹۹	۹۹	۹,۱۵۶	عصمت کارامان
.	.	.	.	۴۴	۴۴	۴,۰۴۹	نورالدین شریفی
.	.	.	.	۳۵	۳۵	۳,۲۴۰	احمدناملی
.	.	.	.	۲۳	۲۳	۲,۱۱۰	مهدی زاده
.	.	.	.	۱۵	۱۵	۱,۴۳۵	منعم
.	.	.	.	۵,۵۰۷	۵,۵۰۷	۵۱۱,۱۹۲	

۷-۳-۱- جهت بدهی های فوق الذکر که در سالهای ابتدائی تاسیس شرکت در حسابها ایجاد گردیده ، با توجه به لاوصولی ونبود 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.

نویسنده حسابرسی و خدمات مالی آگادنگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۸- طلب از ایدهی پیمان‌خاص وابسته :

حسابهای فیمابین با شرکت‌های گروه بشع ذیل تفکیک میگردد:

گروه	شرکت اصلی				گروه			
	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
۸-۱	۱۳۷۶۰۱	۱۳۷۶۰۱	۲۷,۷۵۲	۲۷,۷۵۲	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۲۷,۷۷۱	۲۷,۷۷۱
۸-۲	۲۱,۵۴۲	۲۱,۵۴۲	۲۸,۱۱۹	۲۸,۱۱۹	۲۱,۵۴۲	۲۱,۵۴۲	۲۸,۱۱۹	۲۸,۱۱۹
۸-۳	۹,۹۱۰	۹,۹۱۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۹,۹۱۰	۹,۹۱۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۸-۴	۸۵۸	۸۵۸	۱,۳۸۴	۱,۳۸۴	۸۸	۸۸	۱,۳۸۴	۱,۳۸۴
۸-۵	۸۸	۸۸	۵۵	۵۵	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲
۸-۶	۳۲	۳۲	۲۳۳	۲۳۳	۲۱۶	۲۱۶	۲۳۵	۲۳۵
۸-۷	۲۱۶	۲۱۶	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴
۸-۸	۴۳	۴۳	۴۵	۴۵	۱۷۱	۱۷۱	۵۸۲	۵۸۲
۸-۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
۸-۱۰	۲	۲	۲,۳۲۶	۲,۳۲۶	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲
۸-۱۱	۸۹	۸۹	۴۱۴	۴۱۴	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲
۸-۱۲	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۱۵۱	۵۷,۱۵۱	۱۷۱	۱۷۱	۵۸۲	۵۸۲
۸-۱۳	۸۱,۶۳۵	۸۱,۶۳۵	۱۷۰,۰۳۱	۱۷۰,۰۳۱	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲
۸-۱۴	۱۸۳,۶۵۲	۱۸۳,۶۵۲	۸۵,۰۱۱	۸۵,۰۱۱	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲	۲۳,۰۷۲

شرکت تامین منابع استان شهر سلیمان

گروه آتیه ساوالان

شرکت توسعه و عمران کرمان

شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین

شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل

شرکت گچ سیدمان

شرکت کشت و صنعت شکوفا

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران

شرکت معین گسترگیش

شرکت مینا

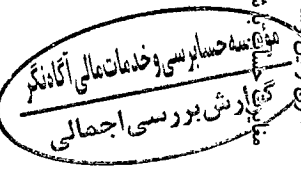
شرکت توسعه بازرگانی نوین

آبادگران سلیمان

تامین سرمایه نوین

صندوق زمین و ساختمان استان شهر

مبارکت حساب‌های بازرگانی گروه



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

- ۸-۱- مانده طلب مذکور بابت واگذاری پروژه آسمان شهر و سود تقسیم شده شرکت مزبور در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۸-۲- مانده طلب از گروه آتیه ساوالان بابت خالص فروش ۳۴.۱۲۰.۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت یادشده با خرید کارخانه تزریق پلاستیک و خرید ۴ واحد تجاری و فروش نیم طبقه خدماتی پروژه مروارید سبلان در حسابها ایجاد شده است.
- ۸-۳- مانده مذکور از بابت فروش ۳۰.۰۰۰ متر مربع از زمین گوزل آخوندی به قیمت هر مترمربع ۳۳۰.۰۰۰ ریال به شرکت مزبور و مبالغ قابل بازیافت فروش ۷ واحد تجاری از مجتمع مروارید سبلان در حسابها ایجاد گردیده است .
- ۸-۴- مانده طلب شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین مربوط به تتمه مطالبات از بابت فروش پروژه سبلان ابزار توسط شرکت مزبور و سود تقسیم شده و ۲۰ درصد ثمن معامله فروش واحد تجاری به توسعه و عمران کرمان بوده است .
- ۸-۵- مانده طلب از شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل بابت سود تقسیم شده سنوات مالی ۸۷ و ۸۸ و ۸۹ میباشد.
- ۸-۶- مانده مطالبات از شرکت گچ سپیدمان بابت پرداخت هزینه های نگهداری کارخانه در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۷- مانده طلب از شرکت شکوفا بابت خالص و جوه دریافتی و پرداختی بصورت قرض الحسنه از شرکت مزبور بوده است.
- ۸-۸- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران از بابت سهم سود سال مالی منتهی به ۸۹/۶/۳۱ شرکت مزبور و خالص سایر دریافتیها و پرداختیهای طی دوره میباشد .
- ۸-۹- مانده بدهی به شرکت معین گستر بابت وجوه دریافتی از شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۱۰- مانده مطالبات از شرکت توسعه بازرگانی نوین در ارتباط با مانده ثمن معامله فروش کارخانه تزریق پلاستیک به شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۱۱- مانده طلب از شرکت آبادگران بابت وجوه پرداختی جهت هزینه های ثابت شرکت مزبور میباشد.
- ۸-۱۲- مانده بدهی به شرکت تامین سرمایه نوین بابت سرمایه اولیه شرکت تامین منابع آسمان شهر پرداخت شده توسط شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است.
- ۸-۱۳- مانده طلب از صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر در ارتباط با واگذاری پروژه آسمان شهر و مانده بدهی مذکور بابت وجوه دریافتی بصورت علی الحساب و انتقال تعهد پرداخت بدهی شرکت تامین سرمایه اقتصاد نوین به شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده است .
- ۸-۱۴- 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**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۹- سایر حسابها و اسناد دریافتی :**

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۹-۱	شرکت ونوس کیش
۲۳۲	۵۵۶	۲۳۲	۵۶۶	۹-۲	مطالبات از کارکنان (وام-مساعده و...)
۲۴۸	۱۹۸	۲۴۸	۱۹۸	۹-۳	سپرده های دریافتی
۱.۲۴۸	۱۵۶	۱.۲۴۸	۱۵۶		سایر
<b>۲,۰۲۸</b>	<b>۱,۲۱۰</b>	<b>۲,۰۲۸</b>	<b>۱,۲۲۰</b>		

۹-۱- طلب فوق بابت یک طفری چک دریافتی از شرکت مذکور از محل پرونده حقوقی سنواتی بوده که در سررسید مقرر وصول نگردیده و برگشت شده

است ، مراحل وصول آن از طریق مراجع قضائی در جریان میباشد.

۹-۲- مانده طلب فوق بابت مساعده حقوق و حصه جاری وام پرداختی به کارکنان شرکت میباشد .

۹-۳- سپرده های دریافتی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲	۱۳۲	۱۸۲	۱۳۲	۹-۳-۱	سپرده نزد دادگستری مشکین شهر
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰		سپرده نزد دادگستری اصلاندوز
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶		سپرده نزد دادگستری اردبیل
<b>۲۴۸</b>	<b>۱۹۸</b>	<b>۲۴۸</b>	<b>۱۹۸</b>		

۹-۳-۱- سپرده فوق بابت پرونده حقوقی توقیف اموال سردخانه میباشد .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۰- مخارج ساخت املاک :

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸,۹۷۸	۸۱,۴۱۰	۷۸,۹۷۸	۸۱,۴۱۰	۱۰-۱	مجتمع مسکونی ۲۹۸ واحدی ولایت
۶۴,۴۴۹	۶۷,۲۴۶	۶۴,۴۴۹	۶۷,۲۴۶	۱۰-۲	مجتمع تجاری اداری سبلان ابزار
۱۰,۰۶۳	۱۰,۲۱۸	۱۰,۰۶۳	۱۰,۲۱۸	۱۰-۳	مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی گرمی
۸,۷۴۷	۸,۷۷۴	۸,۷۴۷	۸,۷۷۴	۱۰-۴	مجتمع مسکونی ۲۸ واحدی اصلاندوز
.	۵,۶۲۴	.	۵,۶۲۴	۱۰-۵	چهار واحد تجاری مروارید
۴,۶۵۰	۴,۶۵۰	۴,۶۵۰	۴,۶۵۰	۱۰-۶	برج مسکونی مشکین شهر
۱۶,۸۶۵	۳,۶۳۶	۱۶,۸۶۵	۳,۶۳۶	۱۰-۷	مجتمع تجاری اداری مروارید سبلان
۲,۴۶۳	۲,۴۹۳	۲,۴۶۳	۲,۴۹۳	۱۰-۸	مجتمع تجاری مسکونی مشکین شهر
۲,۲۵۸	۲,۳۵۷	۲,۲۵۸	۲,۳۵۷	۱۰-۹	برج تجاری اداری ساحل
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۱۰-۱۰	مجتمع مسکونی تجاری واداری استاد شهریار
.	۱,۳۲۰	.	۱,۳۲۰	۱۰-۱۱	ساختمان فرشاد
۴,۷۳۰	.	۴,۷۳۰	.	۱۰-۱۲	یکباب واحد تجاری میدان ونک
<u>۱۹۵,۱۰۰</u>	<u>۱۸۹,۶۲۵</u>	<u>۱۹۵,۱۰۰</u>	<u>۱۸۹,۶۲۵</u>		

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۱-۱-۱- پروژه ۲۹۸ واحدی ولایت از مجموعه پروژه های مسکونی سازمان مسکن و شهرسازی اردبیل تحت عنوان طرح کوثر میباشد که بصورت مشارکتی منعقد شده است زمین پروژه بعنوان آورده سازمان مسکن و شهرسازی ومابقی عملیات شامل اخذ پروانه ساختمانی ، اجرا ، محوطه سازی ، تفکیک وسایر هزینه ها برعهده شرکت (آورده شرکت ) میباشد . که در پایان پروژه واحدها به نسبت ۱۰.۱ درصد سهم سازمان مزبور و ۸۹.۹ درصد سهم شرکت تقسیم خواهد گردید. اقدامات انجام یافته تا تاریخ ترازنامه در خصوص پروژه شامل تحصیل کامل زمین واخذ پروانه ساختمانی ۳ بلوک از ۶ بلوک وهمچنین طراحی پروژه وانجام عملیات احداث بنا در سه بلوک از شش 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
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجرا	۶۳,۵۱۴	۲,۱۴۸	۶۵,۶۶۲
هزینه پروانه ساختمانی	۴,۱۸۷	.	۴,۱۸۷
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۳,۹۸۸	.	۳,۹۸۸
هزینه نظارت	۲,۹۸۳	.	۲,۹۸۳
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۱,۶۸۸	.	۱,۶۸۸
هزینه طراحی	۱,۶۰۱	.	۱,۶۰۱
هزینه انشعابات	۲۱۸	.	۲۱۸
سایر هزینه ها	۷۹۹	۲۸۴	۱,۰۸۳
	<u>۷۸,۹۷۸</u>	<u>۲,۴۳۲</u>	<u>۸۱,۴۱۰</u>

۱-۱-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت کارکرد شرکت های سازا دژ و آبادگستر اردبیل جهت اجرای پروژه (بصورت مجموع مواد ومصالح واجرا بر عهده پیمانکار) بوده که به قرارداد شرکت سازا دژ خاتمه داده شده ومابقی عملیات به شرکت آبادگستر اردبیل واگذار گردیده بود که بدلیل کمبود نقدینگی شرکت وبموجب مصوبه هیئت مدیره به قرارداد مزبور نیز خاتمه داده شد . بموجب توافقات انجام یافته و مفادی از مواد قرارداد مشارکت فی مابین پروژه مذکور بصورت نیمه کاره در دست واگذاری به سازمان و مسکن شهرسازی میباشد.

۱-۱-۲- هزینه های انجام یافته فوق بابت بهای اخذ پروانه ساختمانی ۳ بلوک از ۶ بلوک پروژه بوده است .

۱-۱-۳- هزینه فوق بابت تأیید نظارت نقشه ها وبروژه یاد شده توسط شرکت مهندسين مشاور طرح وانديشه افق وهمچنين هزینه های مدیریت وکنترل پروژه توسط شرکت مپتا در حسابها ایجاد شده است .

۱-۱-۴- هزینه انجام یافته فوق بابت طراحی پروژه توسط شرکت باغ شهر بنا ومطالعات ژئوتکنیک پروژه در حسابها ایجاد شده است .

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۱۰-۲- مجتمع تجاری اداری سیلان ایزاردر 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 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 وبا بخشی از بنای احداثی به این شرکت واگذار کرده است. میزان پیشرفت فیزیکی پروژه یادشده تاتاریخ ترازنامه ۹۹ درصد میباشد. اقلام تفکیکی پروژه یاد شده بشرح ذیل قابل تفکیک است :

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	۱۹,۳۵۳	۸۷۷	۲۰,۲۳۰
هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه	۱۹,۲۲۷	۱۴۸	۱۹,۳۷۵
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲,۲۰۶	۰	۲,۲۰۶
پایانکار و تفکیک	۰	۱,۷۶۸	۱۷۶۸
انشعابات (آب و برق و گاز و تلفن)	۶۰۰	۶۱	۶۶۱
هزینه نظارت	۱۲۸	۰	۱۲۸
هزینه طراحی	۵۷	۰	۵۷
سایر هزینه های پروژه	۴۳۳	۷۰	۵۰۳
	۶۷,۴۰۴	۲,۹۳۴	۷۰,۳۳۸
کسر میشود: (قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته)	(۲,۹۵۵)	(۱۲۷)	(۳,۰۸۲)
	۶۴,۴۴۹	۲,۷۹۷	۶۷,۲۴۶

۱۰-۲-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت راه مانا) واگذار شده است.

۱۰-۲-۲- هزینه انجام شده مذکور بابت تسهیلات دریافتی برای پروژه (یادداشت شماره ۲۰) 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 کل معامله کسر گردیده است وثیقه تسهیلات یاد شده ترهین پروژه به نفع بانک مزبور بود که طی انتقال تسهیلات یاد شده به شرکت سازه های نوین کورت از رهن بانک فک گردید.

۱۰-۲-۳- هزینه مذکور بابت هزینه موضوع کمسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه پایانکار و تفکیک پروژه میباشد.

مژده حسابداری و خدمات مالی آگاه نگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۱۰-۳-۱- 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 خواهدگردید. میزان پیشرفت فیزیکی احداث پروژه در تاریخ ترازنامه ۱۰۰ درصد بوده است. اقلام تفکیکی مخارج انجام شده برای پروژه مذکور بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۳-۱- هزینه اجرا	۸,۱۶۳	۱۴۲	۸,۳۰۵
۱۰-۳-۲- هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۱,۲۵۲	.	۱,۲۵۲
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۲۶۶	.	۲۶۶
هزینه طراحی	۱۲۷	.	۱۲۷
هزینه نظارت	۱۲۳	.	۱۲۳
هزینه انشعابات	۱۰۹	.	۱۰۹
سایر هزینه های پروژه	۲۳	۱۳	۳۶
	<u>۱۰,۰۶۳</u>	<u>۱۵۴</u>	<u>۱۰,۲۱۸</u>

۱۰-۳-۱- 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.

۱۰-۳-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه گرمی (بشرح یادداشت شماره ۲۰) در ازای توثیق پروژه به نفع بانک مزبور میباشد که قسمت عمده تسهیلات تسویه شده است.

۱۰-۴- 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 و تفکیک و سایر هزینه ها بر عهده شرکت (آورده شرکت) میباشد. که در پایان 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 صفحه بعد قابل 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 ۱۳۹۰**

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۸۲	۰	۷,۳۸۲	۱-۴-۱ هزینه اجرا
۸۶۰	۰	۸۶۰	۱-۴-۲ هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۱۴۳	۰	۱۴۳	سهم پروژه از هزینه های عمومی
۱۲۳	۰	۱۲۳	هزینه طراحی
۷۴	۰	۷۴	هزینه انشعابات
۶۱	۰	۶۱	هزینه نظارت
۱۲	۰	۱۲	هزینه پایانکار
۱۱۹	۲۷	۹۲	سایر هزینه ها
<u>۸,۷۷۴</u>	<u>۲۷</u>	<u>۸,۷۴۷</u>	

۱-۴-۱- 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 اجرائی ساختمان طی سال مالی مورد گزارش خاتمه یافته است.

۱-۴-۲- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه پارس آباد (بشرح یادداشت شماره ۲۰) در ازای توثیق پروژه به نفع بانک مزبور میباشد که قسمت عمده آن طی سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۱-۵- چهار واحد از مجتمع تجاری و خدماتی مروارید سبلان طی مبیعه نامه ۹۰/۸۵۴/س مورخه ۲۰ شهریور ۱۳۹۰ از محل مطالبات از شرکت گروه آتیه خریداری شده است، مشخصات مربوط بشرح زیر قابل ارائه میباشد:

بهای تمام شده		مساحت متر مربع	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱,۴۷۲	۱۴,۷۲	واحد تجاری شماره ۹ طبقه زیر زمین
۰	۱,۸۲۱	۱۹,۱۷	واحد تجاری شماره ۳ طبقه اول
۰	۱,۰۸۱	۵۴,۰۵	واحد خدماتی شماره ۴ طبقه ۴
۰	۱,۲۵۰	۵۵,۵۷	واحد خدماتی شماره ۶ طبقه ۵
۰	<u>۵,۶۲۴</u>		

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگار  
گزارش بررسی اجمالی

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

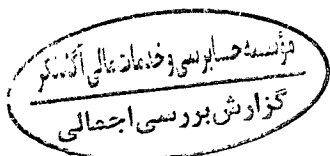
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۰-۶- زمین پروژه مذکور به مساحت ۲۰۹۶ مترمربع و به پلاک ثبتی ۱۲۸۹۴ طی مزایده از شهرداری مشکین به قیمت هر متر مربع ۲۰۲۰۰۰۰۰ ریال با کاربری مسکونی - برای انبوه سازی - در شهر مشکین بمنظور ایجاد مجتمع مسکونی در ۱۰ طبقه و ۱۰۰ واحد خریداری شده است .

۱۰-۷- مجتمع تجاری و خدماتی 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 و یکپارچه نمودن زمین در مساحتی حدود ۷۶۵ متر مربع با مشارکت ۳۰ درصدی شرکت جیران اصل در جریان ساخت میباشد . 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 و یک واحد نیم طبقه بصورت اداری و خدماتی آورده شریک میباشد پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال مالی مورد گزارش بمیزان ۱۰۰ درصد میباشد. اقلام تفکیکی پروژه یاد شده بشرح زیر ارائه میگردد:

مانده ابتدای دوره	گردش طی دوره	مانده پایان دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۴۲	۰	۳۲,۶۴۲	۱-۷-۱ هزینه زمین
۶,۲۲۲	۰	۶,۲۲۲	۱-۷-۲ پایانکار و تفکیک
۲,۳۵۱	۰	۲,۳۵۱	سهم پروژه از هزینه های عمومی
۱,۳۱۵	۲۵۶	۱,۰۵۹	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)
۲,۷۴۱	۰	۲,۷۴۱	سایر هزینه های پروژه
۴۶,۷۸۹	۲۵۶	۴۶,۵۳۳	
(۴۵,۵۸۱)	(۱۳,۴۸۵)	(۳۲,۰۹۶)	کسر میشود: قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته
۲,۴۲۸	۰	۲,۴۲۸	اضافه میشود: قیمت تمام شده واحدهای انصرافی
۳,۶۳۶	(۱۳,۲۳۰)	۱۶,۸۶۵	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱-۷-۱- اقلام تفکیکی هزینه زمین پروژه بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱,۹۰۲	پروانه ساختمانی
۱۹,۹۵۰	۱۰ فقره سرقفلی
۶۵۶	ارزش دفتری عرصه و اعیان ملک تخریب شده
۱۳۵	سایر
<u>۳۲,۶۴۳</u>	

۱-۷-۲- هزینه فوق بابت جرایم کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرسازی و هزینه های پیمانکار و تفکیک میباشد.

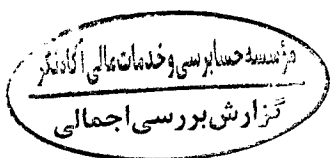
۱-۸-۱- پروژه مسکونی ، تجاری مشکین شهر درهسته مرکزی شهر مشکین بصورت مجتمع پنج طبقه احداث شده است میزان پیشرفت

فیزیکی احداث پروژه در تاریخ ترازنامه ۱۰۰ در صد میباشد و مخارج انجام یافته برای پروژه مذکور بشرح زیر میباشد :

مانده پایان دوره	گردش طی دوره	مانده ابتدای دوره	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۵۵	۰	۱۹,۲۵۵	۱-۸-۱- هزینه اجرا
۲,۸۳۴	۰	۲,۸۳۴	۱-۸-۲- هزینه زمین
۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳	۱-۸-۳- هزینه مالی تسهیلات دریافتی برای پروژه
۶۶۱	۰	۶۶۱	سهم پروژه از هزینه های عمومی
۳۷۲	۰	۳۷۲	هزینه طراحی
۴۹۱	۰	۴۹۱	هزینه انشعابات (آب و برق و گاز)
۱۲۳	۰	۱۲۳	هزینه نظارت
۱۲۲	۰	۱۲۲	هزینه پیمانکار و تفکیک پروژه
۴۸	۳۰	۱۸	سایر هزینه های پروژه
<u>۲۵,۲۷۰</u>	<u>۳۱</u>	<u>۲۵,۲۳۹</u>	
(۲۳,۲۷۱)	۰	(۲۳,۲۷۱)	کسر میشود: قیمت تمام شده واحدهای فروش رفته
۴۹۵	۰	۴۹۵	اضافه میشود: قیمت تمام شده واحدهای انصرافی
<u>۲,۴۹۳</u>	<u>۳۱</u>	<u>۲,۴۶۳</u>	

۱-۸-۱- هزینه انجام شده مذکور بابت مجموع هزینه های اجرا و مصالح پروژه میباشد که بصورت یکجا به عهده پیمانکار پروژه (شرکت

مشکین سارای ساز) واگذار شده است .



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۰-۸-۲- زمین پروژه مذکور به متراژ ۱۰۰۳۵ مترمربع طی مزایده از شهرداری مشکین خریداری گردیده و مجوزات مربوطه نیز دریافت شده است. اقلام تفکیکی زمین پروژه بشرح ذیل میباشد.

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۸۱۲	قیمت زمین
۱,۰۰۵	هزینه اخذ پروانه ساختمانی
۱۷	سایر
<u>۲,۸۳۴</u>	

۱۰-۸-۳- هزینه مذکور بابت هزینه مالی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک مسکن شعبه مشکین (بشرح یادداشت شماره ۲۰) در ازای توثیق پروژه به نفع بانک مزبور میباشد که پس از واگذاری واحدها به خریداران، تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی گردیده و تعهد پرداخت آن به خریداران منتقل میگردد.

۱۰-۹- پروژه برج تجاری اداری ساحل در محل دفتر شرکت بصورت بنای ۱۰ طبقه وزیر بنای ۳,۳۵۷ 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.

۱۰-۱۰- پروژه استاد شهریار اردبیل بصورت مشارکتی با شهرداری اردبیل درزمینی به مساحت ۲۵,۲۰۰ متر مربع در دست طراحی و تملیک میباشد. آورده شهرداری دراین 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 ۱۸ درصد سهم شهرداری و ۸۲ درصد سهم شرکت 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	۱۰-۱۰-۱	۵۲۵	۵۲۵
سهم پروژه از هزینه های عمومی	۱۰-۱۰-۲	۱,۳۷۲	۱,۳۷۲
		<u>۱,۸۹۷</u>	<u>۱,۸۹۷</u>

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

در بررسی و خدمات مالی آگاهانگر  
تزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۰-۱-۲- 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 (یادداشت شماره ۲-۳) مبلغ ۱.۳۷۲ میلیون ریال بعنوان سهم پروژه از هزینه های عمومی منظور شده است .

۱۰-۱-۱- ساختمان خریداری شده از آقای امین فرشاد بمساحت ۲۲۹ متر مربع واقع در اردبیل ، چهارراه ژاندارمری میباشد و از محل مطالبات از نامبرده خریداری شده است .

۱۰-۱-۲- واحد تجاری واقع در میدان ونک تهران طی دوره مالی مورد گزارش به قیمت ۴.۰۰۰ میلیون ریال به آقای ابراهیم خاکشور واگذار گردید.

**۱۱- پیش پرداختها:**

مانده حساب پیش پرداختها بشرح ذیل قابل تفکیک است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هروسازه	۷۱۸	۷۱۸	۷۱۸	۷۱۸
ابراهیم نورائی	۲۶۲	۲۶۲	۶۶۰	۶۶۰
پیش پرداخت مالیات	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰
آژانس سیاره	۵۲	۵۲	۵۲	۵۲
شرکت شمع افروزان	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴
شرکت مهر پرواز	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳
شرکت ارس سیر آسمان	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
هتل لاله تهران	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
شرکت همکاران سیستم	۲۲	۰	۰	۲۲
پیش پرداخت به تامین اجتماعی	۶	۶	۶	۶
شرکت راه مانا	۰	۰	۳۴	۳۴
سایر	۳۵	۵۹	۱۶	۴۰
	<u>۱,۴۰۰</u>	<u>۱,۸۳۴</u>	<u>۱,۳۸۱</u>	<u>۱,۸۱۵</u>

۱۱-۱- پیش پرداخت به شرکت هروسازه بابت عملیات پیمانکاری پروژه ۳۲ واحدی میباشد .

۱۱-۲- مانده پیش پرداخت به ابراهیم نورائی بابت حق الوکاله پیگیری پرونده مطالبات سنوئی و مشکوک الوصول میباشد.

۱۱-۳- مانده پیش پرداخت به اداره دارائی اردبیل از بابت علی الحساب نقل و انتقال واحدهای پروژه مروراید سیلان صورت پذیرفته است .

گزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

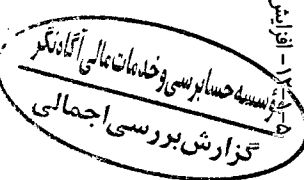
۱۲- دارائی های ثابت مشهود :

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال			
	مانده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	افزافه شده طی دوره	تبدیلات دوره	مانده در ۱۳۹۰/۶/۳۱	مانده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	تبدیلات دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۰/۶/۳۱
زمین	۰	۱۰۴۱	۰	۱۰۴۱	۰	۰	۰	۱۰۴۱
ساختمان	۰	۱۹۹۵	۰	۱۹۹۵	۰	۰	۰	۱۹۹۵
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۹۰۴	۰	۹۰۴	۰	۰	۰	۹۰۴
وسایط نقلیه	۹۸۷	۱۸۰	(۱۲۳)	۱,۰۴۴	۶۱۱	۰	(۹۲)	۴۳۳
تجهیزات امانیه و منموبات	۴۱۲	۴۰۱	-	۸۱۳	۲۳۰	۰	۶۳	۵۸۳
	۱,۳۹۹	۴,۵۲۱	(۱۲۳)	۵,۷۹۷	۸۴۱	۰	۱۸۴	۴,۹۵۶

۱-۱-۱- رويه های مورد استفاده برای استهلاک دارائیهای ثابت مطابق رويه های ذکر شده در یادداشت شماره ۳-۳ اهم رويه های حسابداری میباشد.  
 ۱-۲- کلیه دارائیهای شرکت از پویش بیمه ای کافی برخوردار میباشد.  
 ۱-۳- افزایش زمین و ساختمان و ماشین آلات در ارتباط با خرید کارخانه کارخانه پلاستیک سازی میباشد. لذا تبدیل تحصیل آن در پایان سال مالی ذخیره استهلاک در حسابها منظور نگردیده است.  
 ۱-۴- افزایش ائانه و منموبات طی دوره در ارتباط با خرید کامپیوتر و و میز و صندلی اداری و کمد و قابل میباشد.

۱-۵- افزایش وسایط نقلیه طی دوره بابت خرید یک دستگاه خودروی سواری سمند سوزن و کاهش آن در ارتباط با فروش خودروی سواری پژو میباشد.



**شرکت سیر ماهه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (اسپلان سبز) - سهامی عام**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰**

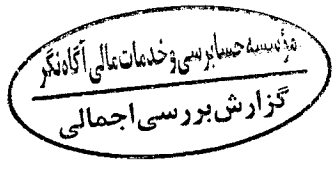
۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	تعدیلات	استهلاک	استهلاک طی	مانده در	تعدیلات	فروخته شده طی	افزایش شده طی	مانده در	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱		داراییهای فروخته شده	توره	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	توره	توره	۱۳۸۹/۶/۳۱	
۴۰۵	۲۷۵	۵۸۹	.	۹۲	۹۹	۵۸۲	۸۶۴	۱۲۳	.	۹۸۷	وسایط نقلیه
۲۳۴	۳۷۱	۲۱۴	.	.	۴۷	۱۶۷	۵۸۵	-	۱۸۴	۴۰۱	تجهیزات باالزیه و منسوبات
۶۳۹	۶۴۶	۸۰۳	.	۹۲	۱۴۶	۷۴۹	۱,۳۳۹	۱۲۳	۱۸۴	۱,۳۸۸	

۱-۲-۱- روبه های مورد استفاده برای استهلاک داراییهای ثابت مطابق روبه های ذکر شده در یادداشت شماره ۳-۳-۳ اهم روبه های حسابداری میباشد.

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

۳-۲-۱- کاهش وسایط نقلیه طی دوره بابت فروش خودروی سواری پژو میباشد.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت :**

سرمایه گذاریهای بلند مدت بشرح ذیل قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳-۱	شرکتهای فرعی
۱.۵۵۱	۱,۵۵۲	.	.	۱۳-۲	شرکتهای وابسته
۲۱.۱۵۴	۱۱,۷۱۴	۲۲,۵۶۲	۱۴,۲۲۹	۱۳-۳	سایر شرکتهای
۱.۲۱۹	۱,۹۸۰	۸۲,۴۲۸	۸۳,۶۴۴		
۲۳,۹۲۴	۱۵,۲۴۶	۱۰۴,۹۹۰	۹۷,۸۷۳		
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)		ذخیره کاهش دائمی
(۵۲۰)	(۵۲۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)		سرمایه تعهد شده
۲۳,۱۵۴	۱۴,۴۷۶	۱۰۴,۴۸۰	۹۷,۳۶۳		

۱۳-۱- 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 ۳۵ 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.

**۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته بشرح ذیل میباشد**

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		
سهام از خالص دارائیهها	سهام از خالص کل دارائیهها	سرقفلی	سهام از خالص دارائیهها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت عمران و مسکن سازان
۲.۴۱۸	۲۶۲۱	.	۲۶۲۱	
۶۴	۴۱	.	۴۱	شرکت سیلان سبز شکوفا
۲۰.۰۸۰	۱۱.۵۶۷	.	۱۱.۵۶۷	گروه آتیه ساوالان
۲۲.۵۶۲	۱۴,۲۲۹	.	۱۴,۲۲۹	

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

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

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقفلی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۸	۲,۴۱۸	۰	۲,۴۱۸	مانده در اول سال
۶۴۰	۰	۰	۰	تحصیل طی سال
۱,۳۶۰	۶۸۳	۰	۶۸۳	سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال
	(۴۸۰)	۰	(۴۸۰)	کسر میشود : سود تقسیم شده
<b>۲,۴۱۸</b>	<b>۲,۶۲۱</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۶۲۱</b>	

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

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقفلی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴	۶۴	۰	۶۴	مانده در اول سال
۰	(۲۳)	۰	(۲۳)	سهام از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال
۰	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی طی سال
<b>۶۴</b>	<b>۴۱</b>	<b>۰</b>	<b>۴۱</b>	

ج- سرمایه گذاری در سهام شرکت آتیه ساوالان بشرح زیر میباشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		
سهام از خالص کل دارائیه	سهام از خالص کل دارائیه	سرقفلی	سهام از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰,۰۸۰	۰	۲۰,۰۸۰	مانده در اول سال
۲۰,۰۸۰	(۹۴۰۰)	۰	(۹۴۰۰)	تحصیل (فروش) طی سال
۰	۱,۱۲۳	۰	۱,۱۲۳	سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال قبل
۰	(۲۳۶)	۰	(۲۳۶)	کسر میشود : سود تقسیم شده
<b>۲۰,۰۸۰</b>	<b>۱۱,۵۶۷</b>	<b>۰</b>	<b>۱۱,۵۶۷</b>	

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آذینگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۸۱.۲۱۲	۸۱.۶۶۱	صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر
۰	۷۶۱	۰	۷۶۱	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
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان
۱,۲۱۹	۱,۹۸۰	۸۲,۴۳۱	۸۳,۶۴۱	
(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها (سنگ ستاره مغان)
(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	(۲۶۰)	سرمایه تمهد شده (عمران وسازندگی قزوین)
۷۰۹	۱۴۷۰	۸۱.۹۲۱	۸۳.۱۳۱	

۱۳-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	شرکت اصلی	گروه		
				<b>شرکتهای فرعی :</b>
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 سیلان
				<b>شرکتهای وابسته :</b>
عمرانی	۳۲	۳۲	ایران	شرکت عمران ومسکن سازان اردبیل
کشت و صنعت و دامپروری	۲۳	۲۳	ایران	شرکت سیلان سبز شکوفا
سرمایه گذاری	۴۲.۷۳	۴۲.۷۳	ایران	گروه آتیه ساوالان

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۵-۱۳- 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 (متر از 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 نگهدارنده میباشد. ارقام تشکیل دهنده بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور بشرح ذیل قابل ارائه میباشد:

شرح		۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای انتقال زمین به صندوق		۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
انتقال وجه نقد به صندوق		۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰
یکپای واحد مسکونی خریداری شده جنب پروژه		۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
هزینه انجام سازه نگهدارنده		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		(۵۲,۶۰۰)	(۵۲,۱۵۱)
		<u>۸۱,۶۶۱</u>	<u>۸۱,۲۱۲</u>

۵-۱۳-۱- 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.

شؤمسه همکارسی و خدمات مالی آگادنگر  
تزارش بؤرسی اجمالى

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

**۱۴- سایر دارائیه‌ها :**

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
زمین	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۲,۹۶۶	۲,۹۶۶
حصه بلند مدت وام خریداران آپارتمان	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۲,۰۰۱	۲,۰۰۱
نرم افزارها و ...	۴۶	۳۷	۵۷	۵۶
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸
سپرده ضمانت نامه های بانکی	۳۲	۳۲	۳۵۰	۳۵۰
	<u>۴,۴۱۰</u>	<u>۴,۴۰۱</u>	<u>۵,۴۱۲</u>	<u>۵,۴۱۱</u>

۱۴-۱- سرمایه گذاری در زمین پروژه ها بشرح ذیل میباشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
زمین خلخال	۲,۵۹۶	۲,۵۹۶	۲,۵۹۶	۲,۵۹۶
زمین گوزل آخوندی	۳۷۲	۳۷۰	۳۷۲	۳۷۰
	<u>۲,۹۶۸</u>	<u>۲,۹۶۶</u>	<u>۲,۹۶۸</u>	<u>۲,۹۶۶</u>

- ۱۴-۱-۱- دوقطعه زمین مذکور بشماره پلاکهای ۱/۱۳۲۸ و ۲/۱۳۲۸ 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 وبهای زمین طبق ارزیابی کارشناسی رسمی دادگستری وحق الوکاله پرداختی جهت تصاحب آن تفکیک ودرحسابها منظور شده است.
- ۱۴-۱-۲- 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.
- ۱۴-۲- وام بلند مدت خریداران پروژه ۴۵۶ واحدی کارشناسان ، از محل وام دریافتی از سازمان مسکن وشهر سازی با ترهین آپارتمانها توسط بانک مسکن ووصول برای شرکت با اخذ ۳٪ کارمزد پس از کسر سود سنوات آتی میباشد .
- ۱۴-۳- مانده فوق بابت حق الامتیاز تلفن وبرق وآب وگاز وارزش دفتری نرم افزارهای حسابداری ، سهام وخرانه میباشد.
- ۱۴-۴- مانده فوق بابت ۱۰ درصد سپرده نقدی ضمانتنامه های شرکت نزد بانک پاسارگاد در حسابها ایجاد شده است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۴۳۰	۳,۲۵۰	۱۵,۴۹۵	۳,۵۰۸	۱۵-۱	حسابهای پرداختی تجاری- ریالی
۱,۴۰۵	۱,۵۳۴	۱,۴۰۵	۱,۵۳۴	۱۵-۲	حسابهای پرداختی تجاری- ارزی
۱۶,۸۳۵	۴,۷۸۴	۱۶,۹۰۰	۵,۰۴۲		

۱۵-۱- اقلام تفکیکی حسابهای پرداختی تجاری ریالی بشرح ذیل ارائه میگردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۲۵	۱,۰۳۷	۶,۱۲۵	۱,۰۳۷	۱۵-۱-۱	شهرداری اردبیل
۰	۶۲۰	۰	۶۲۰	۱۵-۱-۲	امین فرشاد
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۱۵-۱-۳	جواد امانی
۱۴۵	۲۰۵	۱۴۵	۲۰۵	۱۵-۱-۴	ایمن ساز
۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵۲	۱۵-۱-۵	میر فتاح موسوی
۰	۰	۰	۱۱۸	۱۵-۱-۶	شرکت پخش بین المللی پارس
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۵-۱-۷	کهن دژ شارسران
۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	۱۵-۱-۸	باغ اندیشه
۰	۰	۰	۷۵	۱۵-۱-۹	سردخانه نادری
۰	۰	۶۵	۶۵	۱۵-۱-۱۰	شرکت کومه آرام
۱۳۵	۶۵	۱۳۵	۶۵	۱۵-۱-۱۱	صنعت نیرو منوچهر
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴		اداره برق گرمی
۰	۶۰	۰	۶۰		افق طرح واندیشه
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰		سنگ فیلتر
۷,۷۷۷	۰	۷,۷۷۷	۰		شرکت آبادگستر اردبیل
۲۸۹	۰	۲۸۹	۰		بانک تجارت شعبه امام
۱۱۹	۰	۱۱۹	۰		راه مانا
۹۷	۰	۹۷	۰		باغ شهر بنا
۳۷۹	۲۹۹	۳۷۹	۲۹۹		سایر
۱۵,۴۳۰	۳,۲۵۰	۱۵,۴۹۵	۳,۵۰۸		

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

- ۱-۱-۱۵- مانده بدهی به شهرداری اردبیل بابت ذخیره هزینه مازاد تراکم و پیمانکار و تفکیک پروژه مروراید سیلان میباشد.
- ۱-۲-۱۵- مانده بدهی به امین فرشاد در ارتباط با خالص تهاتر مطالبات سنواتی با واحد مسکونی خریداری شده از ایشان در حسابها ایجاد شده است .
- ۱-۳-۱۵- مانده بدهی به فوق در ارتباط با علی الحساب دریافتی فروش سهام گچ سپیدمان به نامبرده در حسابها ایجاد شده است .
- ۱-۴-۱۵- مانده بدهی به شرکت ایمن ساز بابت ارائه صورت وضعیت قطعی اجرای پروژه ۲۸ واحدی گرمی میباشد.
- ۱-۵-۱۵- مانده بدهی به میرفتاح موسوی ناشی از کسری گازوئیل فروخته شده به نامبرده در سنوات قبل میباشد که به علت عدم پیگیری نامبرده تاکنون پرداخت نشده است .
- ۱-۶-۱۵- مانده بدهی فوق در ارتباط با خرید پودر لباسشویی آ . ب . ث از شرکت مذکور میباشد.
- ۱-۷-۱۵- مانده بدهی به کهن دژ شارستان بابت صورت وضعیت قطعی طراحی پروژه مروراید سیلان میباشد.
- ۱-۸-۱۵- مانده بدهی به مهندسین مشاور باغ اندیشه بابت طراحی پروژه استاد شهريار در حسابها ایجاد شده است .
- ۱-۹-۱۵- مانده بدهی به سردخانه نادری در ارتباط با هزینه نگهداری و سورت پرتقال و سیب در حسابها ایجاد شده است .
- ۱-۱۰-۱۵- مانده بدهی به شرکت کومه آرام مربوط به ادامه خدمات فنی ارائه شده توسط شرکت مزبور میباشد.
- ۱-۱۱-۱۵- مانده بدهی به شرکت صنعت نیروی منوچهر بابت عملیات برق رسانی به پروژه سیلان ابزار میباشد.
- ۱۵-۲- حسابهای پرداختنی تجاری ارزی بشرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		مبلغ	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	
۸۳۲	۹۰۸	۸۳۲	۹۰۸	۸۰,۷۷۴	مرعشی - مواد نفتی
۵۷۳	۶۲۶	۵۷۳	۶۲۶	۵۵,۶۸۱	طاهریان - مواد نفتی
۱,۴۰۵	۱,۵۳۴	۱,۴۰۵	۱,۵۳۴	۱۳۶,۴۵۵	

۱-۲-۱۵- مبالغ مذکور در ارتباط با فروش های انجام شده در سنوات قبل بابت گازوئیل ترانزیتی به افراد مزبور میباشد که پرونده های ادعائی آنان و پرداخت مربوط ، در جریان است . افزایش بدهی های مذکور طی سال مالی مورد گزارش در ارتباط با تسعیر نرخ ارز میباشد .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگادینگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی :**

سایر حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۶۷	۶,۴۰۰	۴,۱۶۷	۶,۴۶۴	۱۶-۱	سایر اسناد پرداختی
۲۳,۹۶۵	۱۶,۲۶۳	۲۴,۰۱۶	۱۶,۶۴۵	۱۶-۲	سایر حسابهای پرداختی
<b>۲۸,۱۳۲</b>	<b>۲۲,۶۶۳</b>	<b>۲۸,۱۸۳</b>	<b>۲۳,۱۰۹</b>		

۱۶-۱- مانده حساب سایر اسناد پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	۱۶-۱-۱	مسکن و شهرسازی
۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۱۶-۱-۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۶-۱-۳	سرمایه گذاری ساختمان نوین
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۶-۱-۴	گروه آتیه ساوالان
۱۳	۵۰۲	۱۳	۵۰۲	۱۶-۱-۵	دارائی اردبیل
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۶-۱-۶	سرپرستی بانک کشاورزی
۰	۰	۰	۶۴	۱۶-۱-۷	نمایندگی ایران خودرو
۷۰۰	۰	۷۰۰	۰		بانک صادرات
۵۶	۰	۵۶	۰		سایر
<b>۴,۱۶۷</b>	<b>۶,۴۰۰</b>	<b>۴,۱۶۷</b>	<b>۶,۴۶۴</b>		

۱-۱-۱۶- مانده فوق ناشی از حصة جاری سفته های ارائه شده به سازمان مسکن و شهرسازی اردبیل به سررسید ۱۳۸۹/۱/۲۷ به بعد با

سررسیدهای سه ماهه بابت خرید پروژه ۴۵۶ واحدی کارشناسان به تعداد ۱۶ فقره میباشد .

۱-۲-۱۶- مانده فوق در ارتباط با یک طفری چک ارائه شده به سررسید ۹۰/۱۰/۱۵ بابت استرداد وجوه دریافتی میباشد.

۱-۳-۱۶- مانده فوق در ارتباط با یک طفری چک به سررسید ۱۳۸۷/۷/۲۵ بابت قسمتی از سود سهام پرداختی میباشد. که تسویه آن تا

تامین نقدینگی شرکت تمدید گردیده است .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نکر  
گزارش بررسی اجمالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۶-۱-۴- مانده بدهی به گروه آتیه ساوالان در ارتباط با یک طفری چک ارائه شده به سررسید ۹۰/۳/۳۱ بابت استرداد وجوه دریافتی در حسابها ایجاد شده است .

۱۶-۱-۵- مانده بدهی به دارائی اردبیل بابت یک طفری چک بتاريخ ۹۰/۵/۲۰ بمبلغ ۴۷۳ میلیون ریال و دو طفری چک بتاريخ ۹۰/۶/۲۲ بمبلغ ۷ میلیون ریال و ۲۲ میلیون ریال بابت اصل وجرايم ماليات تکلیفی در حسابها ایجاد شده است.

۱۶-۱-۶- چک تحویلی به سرپرستی بانک کشاورزی بابت خرید سردخانه خلخال در سال ۱۳۷۸ میباشد، که مراحل تسویه و استرداد آن در جریان میباشد.

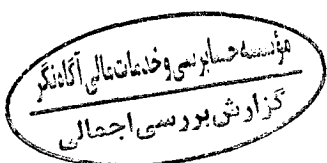
۱۶-۱-۷- مانده فوق در ارتباط با دو طفری چک پرداختی به نمایندگی ایران خودرو جهت خرید یکدستگاه خودروی سواری سمند سورن به سررسیدهای ۹۰/۷/۱۰ و ۹۰/۱۱/۱۰ و هر کدام بمبلغ ۳۲ میلیون ریال میباشد.

۱۶-۲- سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر قابل ارائه میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۰۷	۷,۹۳۵	۸,۲۱۴	۷,۹۴۷	۱۶-۲-۱	سازمان تامین اجتماعی اردبیل
۵,۰۸۳	۳,۵۵۱	۵,۰۹۹	۳,۶۰۳	۱۶-۲-۲	اداره امور مالیاتی اردبیل
۸,۷۸۲	۲,۵۷۶	۸,۷۸۲	۲,۵۷۶	۱۶-۲-۳	سپرده حسن انجام کار
.	۱,۱۰۰	.	۱,۱۰۰	۱۶-۲-۴	شرکت سرمایه آب و خاک و توسعه
۵۹۵	۴۱۱	۵۹۵	۶۷۲		ذخیره مزایای پایان خدمت و هزینه های معوق
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱		صندوق کارآموزی
.	.	.	۴۲		ماليات بر ارزش افزوده
۵۸۲	.	۵۸۲	.		ابراهیم نورایی
۶۶۵	۶۳۹	۶۹۳	۶۵۴		سایر موسسات و اشخاص
<b>۲۳,۹۶۵</b>	<b>۱۶,۲۶۳</b>	<b>۲۴,۰۱۶</b>	<b>۱۶,۶۴۵</b>		

۱۶-۲-۱- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه مکسوره از پیمانکاران و سایر اشخاص میباشد.

۱۶-۲-۲- مانده بدهی مذکور عمدتاً بابت ۵٪ مالیات مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران (موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم) در حسابها ایجاد شده است .



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۳-۲-۱۶- مانده حساب سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۵	۱,۵۳۴	۱,۹۳۵	۱,۵۳۴	راه مانا ( سیلان ابزار)
۷۱۶	۷۳۱	۷۱۶	۷۳۱	ایمن ساز (۲۸ واحدی گرمی)
۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳	مشکین سارای ساز (۶۱ واحدی مشکین)
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	باغ اندیشه (استاد شهریار)
۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	ارگ بم کرمان (آسمان شهر)
۵,۷۱۵	۰	۵,۷۱۵	۰	آبادگستر اردبیل ( ۲۹۸ واحدی ولایت )
۱۱۳	۰	۱۱۳	۰	باغ شهر بنا (ولایت)
۳۱	۳۹	۳۱	۳۹	سایر
<b>۸,۷۸۲</b>	<b>۲,۵۷۶</b>	<b>۸,۷۸۲</b>	<b>۲,۵۷۶</b>	

۳-۲-۱۶-۱- بدهیهای مذکور از بابت خالص پرداخت نشده سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های ارائه شده و تائید شده پیمانکاران می باشد.

۳-۲-۱۶-۲- مانده بدهی به شرکت سرمایه آب و خاک و توسعه در ارتباط با وجوه دریافتی از شرکت مزبور و هزینه مالی مربوطه در حسابها ایجاد شده است.

**۱۷- ذخیره مالیات :**

۱۷-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۳	۱,۶۰۸	مانده در ابتدای سال
۶۲۶	۰	ذخیره طی دوره
(۸۰۱)	(۱,۰۱۱)	تادیه شده طی سال
<b>۱,۶۰۸</b>	<b>۵۹۷</b>	

توسعه حسابرسی و خدمات مالی آگاهانگستر  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (اسلان سن) - سهامی عام**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۱۷-۲- مالیات بر درآمد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای دوره اسلاهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ تا ۱۳۹۰/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		مالیات						
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ شده	قطعی و جرائم	تشخیصی	انباری	درآمد مشمول مالیات	سود انباری	سال دوره مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	—	—	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۰	—	۱۸۰,۱۲۷	۱۳۸۶/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۳۵	—	—	—	۵۱	۵۱	۵۱	۷۶۱	—	۲۹,۵۸۴	۱۳۸۷/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۳۷	—	—	—	۱۰۱۱	۱۰۱۱	۱۰۱۱	۱,۰۲۲	—	۴۴,۶۲۷	۱۳۸۸/۶/۳۱
در دست رسیدگی	۶۲۶	۵۹۷	—	—	—	—	—	۶۲۶	—	۱۹,۵۰۸	۱۳۸۹/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	—	—	—	—	—	—	—	(۳۳,۶۲۷)	۱۳۹۰/۶/۳۱
	۱,۶۰۸	۵۹۷									

۱۷-۲-۱ برای عملکرد اسلاهای مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ الی ۱۳۸۸/۶/۳۱ مالیات قطعی صادر شده است.

۱۷-۲-۲ جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۸۹/۶/۳۱، در اجرای ماده ۵۹ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات محاسبه گردیده ولی تا تاریخ ترازنامه رای قطعی توسط مقامات مالیاتی انجام نگرفته است.

۱۷-۲-۳ جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ با توجه به زندانه بودن نتیجه عملیات شرکت مالیات محاسبه نگردیده است.

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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۱۸- پیش دریافت :**

اقلام تفکیکی حساب پیش دریافتها بشرح ذیل ارائه میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۱۸	۸,۱۱۸	۸,۱۱۸	۸,۱۱۸	۱۸-۱	مسکن و شهرسازی
۷۱	۱۲	۷۱	۱۲	۱۸-۲	پیش دریافت فروش پروژه سیلان ابزار
۱۵۱	۱۵۲	۱۵۱	۱۵۲	۱۸-۲	پیش دریافت فروش مروراید سیلان
<b>۸,۳۴۰</b>	<b>۸,۲۸۲</b>	<b>۸,۳۴۰</b>	<b>۸,۲۸۲</b>		

۱۸-۱- مانده پیش دریافت از مسکن و شهرسازی بابت علی الحساب واگذاری پروژه های ۲۸ واحدی اصلاندوز و ۲۸ واحدی گرمی در حسابها ایجاد شده است.

۱۸-۲- مانده پیش دریافتهای فوق در ارتباط با مازاد وجوه دریافتی پیش فروش پروژه ها به درآمد شناسائی شده آنها براساس درصد پیشرفت کار در حسابها ایجاد شده است.

**۱۹- سود سهام پرداختنی :**

شرکت اصلی		گروه		سود سهام پرداختنی
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۷۴	۵۲,۰۶۱	۳۵,۲۷۴	۵۲,۰۶۱	
<b>۳۵,۲۷۴</b>	<b>۵۲,۰۶۱</b>	<b>۳۵,۲۷۴</b>	<b>۵۲,۰۶۱</b>	

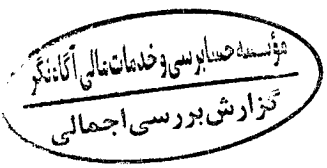
۱۹-۱- بخشی از سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و سالهای قبل از آن طی سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده و پرداخت تمه نیز در جریان میباشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل (اسلان سنز) - سهامی عام  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۳۰- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		دوره بازپرداخت	نرخ سود و کارمزد	درصد	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	منبع تأمین کننده تسهیلات
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۴۸,۴۶۶	۶۸,۹۲۲	۴۸,۴۶۶	۶۸,۹۲۲	یکساله	۲۰		۱۳۹۰/۴/۱	مشارکت مدنی	لیزینگ اقتصاد نوین
۰	۶۷,۲۰۲	۰	۶۷,۲۰۲	یکساله	۲۵		۱۳۹۰/۴/۱۵	مشارکت مدنی	سازه های نوین کرت
۵۲,۴۴۰	۰	۵۲,۴۴۰	۰	روز ۱۰۹۰	۲۳		۱۳۸۶/۸/۹	مشارکت مدنی	بانک اقتصاد نوین شعبه سمات آباد تهران
۲۴,۲۲۳	۳۱,۳۰۰	۲۴,۲۲۳	۳۱,۳۰۰	شش ماهه	۲۶		۸۹/۱۱/۲۰	مضاربه عام	بانک پاسارگاد شعبه اردبیل
۲۵۳	۲۸۹	۲۵۳	۲۸۹	یکساله	۱۴			مشارکت مدنی	بانک مسکن شعبه پارس آباد
۲۶۷	۳۱۳	۲۶۷	۳۱۳	به تناسب واکتاری واحدها	۱۴			مشارکت مدنی	بانک مسکن شعبه گرمی
۵,۹۶۹	۵۶۰۵	۵,۹۶۹	۵۶۰۵	به تناسب واکتاری واحدها	۱۲			مشارکت مدنی	بانک مسکن شعبه مسکنین
۰	۲,۲۶۵	۰	۲,۲۶۵	سه ماهه	۲۱		۸۹/۱۰/۱	مشارکت مدنی	بانک ملت شعبه ارتش
۰	۰	۰	۱۰,۳۵۰	شش ماهه	۲۱		۹۰/۳/۱	مضاربه عام	بانک ملت شعبه مبارزان
۱۳۱,۶۱۸	۱۷۵,۸۹۶	۱۳۱,۶۱۸	۱۸۶,۳۴۶						



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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

- ۲۰-۱- ضمانت تسهیلات دریافتی از لیزینگ توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران صورت پذیرفته است.
- ۲۰-۲- ضمانت تسهیلات دریافتی از سازه های نوین کرت یکفقره چک بمبلغ ۹۶.۰۰۰ میلیون ریال میباشد.
- ۲۰-۳- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه سعادت آباد به شرکت سازه های نوین کرت انتقال و وثیقه ارائه شده به آن ( ترهین پروژه سبلان ابرار) فک گردید.
- ۲۰-۴- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد ترهین ساختمان اداری وسفته بمبلغ ۳۰ میلیاردریال نزد بانک مزبور میباشد.
- ۲۰-۵- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک مسکن پارس آباد ترهین ۲۸ واحدی اصلاندوز به نفع بانک مزبور میباشد .
- ۲۰-۶- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک مسکن گرمی ترهین پروژه ۲۸ واحدی گرمی به نفع بانک مزبور میباشد .
- ۲۰-۷- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک مسکن مشکین ترهین پروژه مشکین به نفع بانک مزبور میباشد . که در موعد انقضای سررسید آن قابل تبدیل به وام فروش اقساطی بوده وتعهد پرداخت آن عیناً به خریداران قابل انتقال میباشد.
- ۲۰-۸- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ملت ترهین ساختمان فرشاد و سفته بمیزان ۱.۵۰۰ میلیون ریال به نفع بانک مزبور میباشد.
- ۲۰-۹- ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه مبارزان سفته بمبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال و با ظهر نویسی مدیران شرکت توسعه بازرگانی نوین میباشد.

**۲۱- اسناد پرداختی بلندمدت :**

اسناد پرداختی بلند مدت بشرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶
(۶۶۲)	(۳۰۱)	(۶۶۲)	(۳۰۱)
۴۰۴	۷۶۵	۴۰۴	۷۶۵

حده بلند مدت سفته های ارائه شده به سازمان مسکن وشهر سازی به سررسید ۱۳۹۱/۷/۱ به بعد

کسر میشود: بهره سنوات آتی

- ۲۱-۱- مانده حساب مذکور بابت تمه بدهی شرکت از محل خرید ۱۰ ساله پروژه ۴۵۶ واحدی کارشناسان از سازمان مسکن و شهرسازی در حسابها ایجاد شده است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

**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
گج 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
	<b>۹۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۹۶,۰۰۰</b>

۲۲-۱- 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 (سبلان سبز) - سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

**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 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		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی
۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۶,۸۲۳	۶,۸۸۰	
۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۶,۸۲۳	۶,۸۸۰	

**۲۴- حقوق سهامداران اقلیت :**

۲۴-۱- با توجه به اینکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل متعلق به شرکت میباشد و ۵ درصد آن بعنوان سهام وثیقه مدیران اختصاص یافته ، حقوق سهامداران اقلیت درخصوص شرکت مزبور در حسابها ایجاد نگردیده است .

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

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۴۸	۵۰	
(۲۶)	(۳۶)	سود (زیان) انباشته
۲۲	۱۴	

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

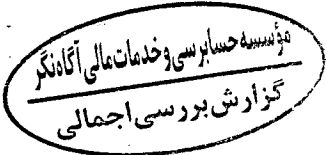
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۲۵- درآمد ساخت املاک و ارائه خدمات / مخارج ساخت املاک و بهای تمام شده خدمات ارائه شده  
 ۲۵-۱ درآمد و مخارج ساخت املاک و ارائه خدمات گروه پیش ذیل گزارش میشود:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰		میلون ریال		میلون ریال	
میزبانه	درآمد	میزبانه دوره	درآمد دوره	کل ارزش فروش متراکزفروش رفته	کل بهای تمام شده برآوردی متراکزفروش رفته	بهای تمام شده برآوردی مترمربع (بسی)	کل بهای تمام شده برآوردی
۱۱,۴۸۲	۲۵,۳۳۰	۱۳,۳۸۵	۲۹,۲۱۵	۱۲۵,۵۸۹	۴۳,۱۵۴	۱۸	۴۶,۷۸۸
.	.	۴,۷۳۰	۴,۰۰۰	.	.	.	.
۸۰	۱,۵۵۲	۱۲۷	۷۵	۵,۱۶۵	۳,۰۴۶	۲۰	۷,۰۵۲۸
۹,۵۶۷	۱۹,۴۳۸	.	.	.	.	.	.
۱۰۹,۲۳۱	۱۵۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۱۳۱,۱۷۰	۲۱۱,۳۳۰	۱۸,۳۴۲	۳۳,۳۹۰	۱۳۰,۸۵۴	۴۶,۳۰۰	.	۱۱۷,۳۱۶
.	.	۴,۰۵۰	۴۳۰,۰۶	.	.	۲۰۰	۱۱۷,۱۱۶
۱۳۱,۱۷۰	۲۱۱,۳۳۰	۵۸,۸۹۲	۷۶,۳۹۶	.	.	.	۳,۱۳۹
							۱۱۳,۹۷۷

درآمد / بهای تمام شده عملیات بازرگانی  
 آسمان شهر  
 زمین و ریزاب سرسبز  
 بازار ابزار فروشان  
 میزبان و نیک  
 مجتمع مرورید سیلان



**شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل (اسپان سنز) - سهامی عام**

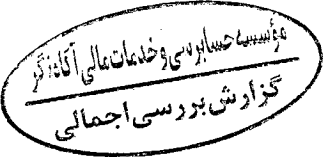
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۲۵-۲ - درآمد و مخارج ساخت املاک شرکت شرح ذیل گزارش میشود:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۲۱											
میلیون ریال		میلیون ریال											
هزینه	درآمد	هزینه دوره	درآمد دوره	کل ارزش فروش مترا فروش رفته	کل بهای تمام شده بازسازی مترا فروش رفته	بهای تمام شده بازسازی مترا فروش رفته (مت)	کل بهای تمام شده بازسازی	مخارج آن جهت تکمیل	مخارج اثباته ساخت املاک انتهای دوره	مخارج طی دوره	مخارج اثباته ابتدای دوره	درصد تکمیل	
۱۱,۲۸۲	۳۵,۳۴۰	۱۲,۲۸۵	۲۹,۲۱۵	۱۲۵,۵۸۹	۳۳,۱۵۴	۱۸	۴۶,۷۸۸	۰	۴۶,۷۸۸	۲۵۵	۴۶,۵۳۳	۱۰۰	مجمع موارد سپان
۰	۰	۴,۷۳۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مغازه میدان ونک
۸۰	۱,۵۵۲	۱۲۷	۷۵	۵,۲۶۵	۲,۰۴۶	۳۰	۷۰,۵۷۸	۲۰۰	۷۰,۳۳۸	۲,۹۱۴	۶۷,۴۰۴	۹۹,۷۳	بازار ابزار فروشان
۹,۵۶۷	۱۹,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زمین و ریزاب سرعین
۲۱,۹۱۹	۵۶,۳۳۰	۱۸,۳۴۲	۳۳,۲۹۰	۱۳۰,۸۵۴	۴۶,۲۰۰	۰	۱۱۷,۳۱۶	۲۰۰	۱۱۷,۱۱۶	۳,۱۷۹	۱۱۴,۹۳۷	۰	

۲۵-۳ - روش شناسایی درآمد و هزینه های ساخت املاک براساس روش در صد پیشرفت کار - ریالی - (یادداشت ۲-۳ - خلاصه رويه های حسابداری) محاسبه شده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

۲۵-۴- درآمد و هزینه های ساخت املاک به روش در صد پیشرفت کار وبموجب خلاصه اهم رویه های حسابداری (یادداشت شماره ۲-۴) شناسائی مثبت گردیده است .

۲۵-۵- در پروژه تجاری وخدماتی مروارید سیلان تا سال مالی مورد گزارش از مجموع ۲۵۳۶/۵۷ متر مربع مفید سهم شرکت ، میزان ۲۰۳۴۸/۶ متر مربع بفروش رسیده است واز مجموع کل ارزش فروش واحدهای فروش رفته بمیزان ۱۲۵۵۸۹ میلیون ریال باتوجه به در صد پیشرفت ریالی پروژه (۱۰۰ درصد) وکسر درآمد شناسائی شده سال قبل ، مبلغ ۲۹۰۲۱۵ میلیون ریال بعنوان در آمد دوره منظور گردیده است .

۲۵-۶- در پروژه بازار ابزار فروشان تا سال مالی مورد گزارش از مجموع ۲۰۳۴۱ متر مربع مفید، میزان ۱۰۲/۶۲ متر مربع بفروش رسیده است واز مجموع کل ارزش فروش واحدهای فروش رفته بمیزان ۵۰۲۶۵ میلیون ریال باتوجه به درصد پیشرفت ریالی پروژه (۹۹/۷۲ درصد) مبلغ ۷۵ میلیون ریال بعنوان درآمد دوره شناسائی گردیده است .

۲۵-۷- فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی		گروه				
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱			
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود(زیان)	بهای تمام شده	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۹	۱,۰۸۹	۱,۰۹۸	گوشت منجمد گوساله
.	.	.	۲۶۷	۷,۵۸۶	۷,۸۵۳	پرتقال (تنظیم بازار)
.	.	.	۴۲۹	۱,۵۲۰	۱,۹۴۹	سیب قرمز (تنظیم بازار)
.	.	.	۱۹	۵,۱۳۰	۵,۱۴۹	سیب زرد (تنظیم بازار)
.	.	.	۱,۱۶۲	۲۰,۴۸۶	۲۱,۶۴۸	روغن خام سویا
.	.	.	۱۰۴	۱,۶۱۱	۱,۷۱۵	روغن نباتی تصفیه شده مایع
.	.	.	۵۱	۴۴۷	۴۹۸	مواد پلاستیکی
.	.	.	۴۲۳	۲,۶۸۱	۳,۱۰۴	پودر لباسشویی
.	.	.	۲,۴۶۴	۴۰,۵۵۰	۴۳,۰۱۴	
.	.	.	(۸)	.	(۸)	کسر میشود تخفیفات نقدی فروش
.	.	.	۲,۴۵۶	۴۰,۵۵۰	۴۳,۰۰۶	

مؤسسه حسابداری رسمی و خدمات مالی آکانگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۲۶- هزینه های عمومی واداری :**

هزینه های عمومی واداری بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۴	۳,۳۱۱	۳,۴۶۸	۴,۸۹۸	حقوق و دستمزد
۱,۸۵۵	۴۱	۱,۸۶۳	۴۵	هزینه حقوقی و ثبتی
۷۸	۱۴۰	۷۸	۱۴۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۶۷۵	۹۱۸	۶۹۵	۱,۶۷۴	هزینه اداری و تشکیلاتی
۱۰۸	۱۶۷	۱۰۸	۱۶۷	هزینه تبلیغات
۱۳۶	۱۶۵	۱۳۶	۱۹۹	استهلاک دارائیهها
۳۶۸	۳۱۷	۳۷۰	۷۱۹	سایر
<b>۶,۵۳۴</b>	<b>۵,۰۵۹</b>	<b>۶,۷۱۸</b>	<b>۷,۸۴۲</b>	

۲۶-۱ طی سنوات قبل هزینه های عمومی عملیاتی شرکت اصلی که بصورت سربرار غیر مستقیم در حساب هزینه های عمومی واداری نگهداری میشود ، در پایان دوره ۲۵ درصد آن به قیمت تمام شده پروژه ها و ۷۵ درصد مابقی جزو هزینه های عمومی و اداری منظور میگردد. دردوره مالی مورد گزارش بدلیل رکود عملیات اجرایی پروژه ها، تسهیم هزینه های مزبور درحسابها اعمال نگردیده است .

**۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :**

سود حاصل از سرمایه گذاری عملیاتی بشرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۵۰	۱,۴۲۴	۲۷-۱	مشارکت در خرید و فروش شارژایرانسل
۲۳,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	۱,۶۰۰	۲۷-۲	سود حاصل از نگهداشت سهام شرکتها
.	۳۰۰	.	۳۰۰	۲۷-۳	درآمد حاصل از اجاره
(۴۲۵)	.	(۴۲۵)	.		سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکتها
(۱۵,۵۶۵)	(۱۷)	(۱۵,۵۶۵)	(۱۷)		ذخیره کاهش ارزش سهام
۱۴۴	.	۱۴۴	.		سایر
<b>۷,۳۵۴</b>	<b>۲,۴۸۳</b>	<b>۷,۴۰۴</b>	<b>۳,۳۰۷</b>		

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

- ۲۷-۱- درآمد فوق ناشی از مشارکت در فروش شارژ ایرانسل و بصورت مشارکت با آقای فرید صدیق بموجب قراردادهای متعدد میباشد، که سود حاصله به نسبت ۶۰ درصد سهم شرکت و ۴۰ درصد سهم شریک تقسیم میشود.
- ۲۷-۲- درآمد فوق در ارتباط خالص سود تقسیم شده شرکتهای سرمایه پذیر در حسابها ایجاد شده است.
- ۲۷-۳- درآمد فوق عمدتاً ناشی از اجاره واحدهای فروش نرفته پروژه مروارید سیلان در حسابها ایجاد شده است.

**۲۸- هزینه های مالی:**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۰۶	۴۳,۵۵۰	۱۸,۰۰۶	۴۴,۵۸۱	هزینه مالی تسهیلات دریافتی
۲	۶	۲	۶	کارمزد خدمات بانکی
۱۳۳	۵۶	۱۳۳	۵۶	هزینه متفرقه مالی
<b>۱۸,۱۴۱</b>	<b>۴۳,۶۱۲</b>	<b>۱۸,۱۴۱</b>	<b>۴۴,۶۴۳</b>	

- 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 میباشد ، که با توجه به اتمام پروژه های مربوطه بعنوان هزینه های مالی دوره شناسائی شده است .

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۱۳	۵۱	۱۲۴	سود حاصل از سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
(۶۲)	(۷۲)	(۶۲)	(۷۲)	خالص سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۵)	(۱,۲۶۸)	(۵)	(۱,۲۶۸)	سایر
<b>(۲۹)</b>	<b>(۱,۳۲۷)</b>	<b>(۱۶)</b>	<b>(۱,۲۱۶)</b>	

- ۲۹-۱- مانده فوق بابت سود سپرده های افتتاح شده نزد بانکهای مختلف میباشد که بصورت پشتیبان و محل انباشت وجوهات مرتبط با حسابهای جاری شرکت میباشد.

- ۲۹-۲- زیان ناشی از تسعیر نرخ ارز بابت خالص تهاتر حسابهای دریافتی و پرداختی ارزی بر اساس قیمت دلار در مورخه ۹۰/۶/۳۱ میباشد.

شماره حسابرسی و خدمات مالی آگاهنگر  
گزارش بررسی اجمالی

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۳۰- تعدیلات سنواتی :**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷	۹۱۳	۱۳۷	۹۱۳	اصلاح بهای تمام شده پروژه آسمان شهر
۵۳۷	۵۳۷	۵۳۷	۵۳۷	بهای تمام شده واحدهای استردادی مروارید سیلان
(۱۴,۶۴۵)	(۳,۷۸۰)	(۱۴,۶۴۵)	(۳,۷۸۰)	ارزش فروش واحدهای استردادی مروارید سیلان
۸۷۴	۹۱۵	۸۷۴	۹۱۵	اصلاح بهای تمام شده پروژه مشکین (هزینه مالی)
(۱۳,۰۹۷)	(۱,۴۱۵)	(۱۳,۰۹۷)	(۱,۴۱۵)	

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 ارائه می‌دارد:

**۱-۱-۳۰- گروه :**

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	تعدیلات - طبقه بندی		مانده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	
	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۸	.	۹۱۳	۱,۱۱۵	سایر حسابهای دریافتی
۳۳,۰۵۸	۱۳۸۸۱۲	.	۱۷۱,۸۷۰	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۲,۴۳۰	۳۷۸۰	۱۷۱	۳۶,۰۳۹	طلب از اشخاص وابسته
۲,۰۲۸	.	۹۱۳	۱,۱۱۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۰۴,۴۸۰	.	۸۰,۸۶۲	۲۳,۶۱۸	سرمایه گذاری بلند مدت
۲۴,۰۷۲	.	۵۷,۴۲۸	۸۱,۵۰۰	بدهی به اشخاص وابسته
۱۹۵,۱۰۰	.	۵۳۷	۱۹۴,۵۶۳	مخارج ساخت املاک
۱۶,۹۰۰	.	۵۳,۲۱۵	۷۰,۱۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۸,۱۸۳	۴,۷۴۹	.	۲۳,۴۳۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۳۱,۶۱۸	۴۸,۴۶۶	۹۱۵	۸۴,۰۶۷	تسهیلات مالی دریافتی
۲۳,۴۴۰	۵۶۲	.	۲۲,۸۷۸	سود و زیان انباشته ابتدای دوره
۱۳,۰۹۷	۲,۳۶۵	۳,۷۸۰	۱۱,۶۸۲	تعدیلات سنواتی
	۱۹۸,۷۳۴	۱۹۸,۷۳۴		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱-۳۰- شرکت اصلی:

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	تعدیلات - طبقه بندی		مانده در ۱۳۸۹/۶/۳۱	
	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۸	.	۹۱۳	۱,۱۱۵	سایر حسابهای دریافتی
۱۷۰,۰۳۱	۳,۷۸۰	.	۱۷۳,۸۱۱	مطالبات از اشخاص وابسته
۱۹۵,۱۰۰	.	۵۳۷	۱۹۴,۵۶۳	مخارج ساخت املاک
۱۶,۸۲۵	.	۵۳,۲۱۵	۷۰,۰۵۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۸,۱۳۲	۴,۷۴۹	.	۲۳,۳۸۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۳۱,۶۱۸	۴۸,۴۶۶	۹۱۵	۸۴,۰۶۷	تسهیلات مالی دریافتی
۱۳,۰۹۷	۲,۳۶۵	۳,۷۸۰	۱۱,۶۸۲	تعدیلات سنواتی
	۵۹,۳۶۰	۵۹,۳۶۰		

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۱۱	۱۲,۳۷۲	۸۰,۸۳۶	۱۲,۸۶۹	سود عملیاتی
۱۶۹	۱۴۶	۱۶۹	۱۸۴	هزینه استهلاک
(۱۹,۲۴۶)	۵,۴۷۵	۳۳,۹۰۷	۵,۴۷۵	کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک
۸,۰۶۱	۴۳۴	۲۵,۸۵۷	۴۳۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵۷,۹۴۹)	(۹,۱۷۹)	۴,۳۴۸	(۱۱,۷۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۰,۷۲۸	(۱۳,۸۴۵)	(۶۴,۹۰۰)	(۱۲,۲۲۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۷,۶۲۳	(۵۸)	۷,۶۲۳	(۵۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۵۶۷)	(۲,۱۷۹)	۸۶۷	(۱,۳۶۹)	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی وسایرمبادلات غیر نقدی
(۱۶,۹۷۰)	(۶,۸۳۴)	۸۸,۶۰۷	(۶,۴۴۵)	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

**۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی و سرمایه ای :**

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :  
حسابهای انتظامی عهده شرکت :

میلیون ریال	
۱۲۵.۵۴۰	تضمین وامهای دریافتی شرکت
۷۷.۵۱۰	تضمین حسن انجام تعهدات قراردادهای شرکت
<u>۲۰۳.۰۵۰</u>	

**۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :**

بعد از تاریخ ترازنامه هیچ رویداد بااهمیتی که تاثیر مهمی در حسابها داشته باشد وجود نداشته 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	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
شرکت گنج سپیدمان	عضو هیات مدیره مشترک	وجوه پرداختی جهت هزینه های نگهداری	۱۲۹	۵۵
شرکت ساختمان نوین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش دوواحد آپارتمان و دریافت و پرداخت وجوه	۲.۷۹۴	۳.۵۰۰
شرکت ساختمان ایران	عضو هیات مدیره مشترک	خرید دوواحد آپارتمان و دریافت و پرداخت وجوه	۶.۵۹۷	(۲۷.۷۵۲)
شرکت عمران و مسکن سازان اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۴۰۰	۱.۳۸۴
شرکت کشت و صنعت شکوفا	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های LC و دریافت و پرداخت وجوه	۱.۲۷۰	۳۳۳
شرکت معین گستر کیش	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت وجوه	۲	(۴۵)
گروه آتیه ساوالان	عضو هیئت مدیره مشترک	فروش سرمایه گذاری خرید کارخانه و دریافت و پرداخت وجوه	۱۷.۱۴۱	۲۸.۱۱۹
صندوق زمین و ساختمان آسمان شهر	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های پروژه آسمان شهر	۳۸۶	(۵۷.۱۵۱)
شرکت توسعه بازرگانی نوین اردبیل	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه	۵.۷۷۰	۲.۴۲۶