اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: وآذر4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	راه گشا تجارت آذربایجان

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي شركت راه گشا تجارت آذربايجان(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 26، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي¬¬مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت¬مديره است.
در تهيه صورت¬هاي مالي، هيئت¬مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع¬بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به¬عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. بـه نظـر ايـن مؤسسـه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت راه گشا تجارت آذربايجان (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين موضوع جلب مي نمايد كه زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي معادل 1.654 برابر سرمايه ثبت شده مي باشد و نتايج عمليات شركت در سنوات اخير منجر به زيان خالص گرديده است. همچنين در تاريخ صورت وضعيت مالي بدهي هاي شركت (عمدتا به شركت اصلي) مبلغ 165.263 ميليون ريال بيشتر از دارايي هاي جاري آن است. با توجه به يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي اين رويدادها و يا ساير شرايط نشان مي دهد ابهام با اهميتي وجود دارد كه مي تواند ترديد عمده نسبت به تواناي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضيحی

6. حسابرسي سال گذشته

صورت¬هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 8 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7)مواد عدم رعايت الزمات قانوني و اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زير مي باشد:

1-7)زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 1.654 برابر سرمايه آن است لذا مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده، و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن درچارچوب مقررات قانون تجارت اتخاذ تصميم نمايد.

2-7)مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 15 اساسنامه شركت در خصوص توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت.

3-7)مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و بند 3 ماده 35 اساسنامه شركت در خصوص تشكيل جلسات هيات مديره

4-7)مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 1 ماده 18 اساسنامه شركت ، در خصوص تعيين حدود اختيارات مدير عامل شركت و ارسال يک نسخه از آن به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت و آگهي و همچنين شركت فاقد آئين نامه ها و رويه هاي اجرائي لازم در ارتباط با خريد و فروش سهام و تامين منابع آن مي باشد.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24 صورت¬هاي مالي، به¬عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت نپذيرفته است.مضافا به نظر اين موسسه به استثناي معاملات موضوع يادداشت توضيحي 2-24 صورت¬هاي مالي، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت نگرفته باشد جلب نشده است.

9. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده ا ز جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسي ارکان سيستم	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارکان سیستم	[Abbas Lari Dashtbayaz [Sign	942156	1404/05/13 14:05:48
شریک موسسه ارکان سیستم	[Behrouz Shirkhani [Sign	952291	1404/05/13 14:33:52
مدیر موسسه ارکان سیستم	[Mohammad Shoghian [Sign	800442	1404/05/13 14:36:57

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲,۰۳۵	۱,۱۲۷	۸۱
درآمد سود تضمین شده	۱	۱	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	(۵۳۰)	(۶۴,۰۰۶)	۹۹
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۳,۲۳۵	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۴,۷۴۱	(۶۲,۸۷۸)	۱۰۸
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	۰	۰	۰
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰
هزینه اجاره	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۱۳)	(۹۸۵)	(۴۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱,۴۱۳)	(۹۸۵)	(۴۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۲۸	(۶۳,۸۶۳)	۱۰۵
هزینه های مالی	(۳,۷۱۴)	(۲۵,۸۲۶)	۸۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۸۶)	(۸۹,۶۸۹)	۱۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۸۶)	(۸۹,۶۸۹)	۱۰۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۸۶)	(۸۹,۶۸۹)	۱۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۳۳,۲۸۰	(۶۳۸,۶۳۰)	۱۰۵

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۷,۱۴۰)	(۲۵۸,۲۶۰)	۸۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۳,۸۶۰)	(۸۹۶,۸۹۰)	۱۰۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۳,۸۶۰)	(۸۹۶,۸۹۰)	۱۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	(۳,۸۶۰)	(۸۹۶,۸۹۰)	۱۰۰
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۳۸۶)	(۸۹,۶۸۹)	۱۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
مالیات بردرآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع دوره	(۳۸۶)	(۸۹,۶۸۹)	۱۰۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها:				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۳,۲۳۵	۰	۰	
داراییهای نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶	۶	۶	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر داراییها	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهای غیرجاری	۳,۲۴۱	۶	۶	۵۳,۹۱۷

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ حسابرسی شده	درصد تغییر
داراييهاي جاري				
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۴۵۰	۲۹۰	۱۱۸	۷۴۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۱,۸۳۲	۴,۲۱۸	۲۰۰,۹۶۵	۱,۳۶۶
موجودی نقد	۴,۰۹۸	۳,۶۴۵	۲,۶۳۰	۱۲
	۶۸,۲۸۰	۸,۱۵۳	۲۰۳,۷۰۳	۷۳۹
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶۸,۲۸۰	۸,۱۵۳	۲۰۳,۷۰۳	۷۳۹
جمع داراييها	۷۱,۶۲۱	۸,۱۵۹	۲۰۳,۷۰۹	۷۷۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۵	۴۵	۴۵	۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۱۶۵,۴۳۱)	(۱۶۵,۰۴۵)	(۷۵,۳۵۶)	۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۶۵,۲۸۶)	(۱۶۴,۹۰۰)	(۷۵,۲۱۱)	۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳۰	۳۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰	۳۰	۳۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۰۹,۲۶۰	۱۷۲,۴۷۱	۲۷۸,۸۹۰	۲۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۷,۵۱۷	۵۵۸	۰	۴,۸۳۱
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۳۶,۸۷۷	۱۷۳,۰۲۹	۲۷۸,۸۹۰	۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۳۶,۸۷۷	۱۷۳,۰۲۹	۲۷۸,۸۹۰	۳۷
جمع بدهی‌ها	۲۳۶,۹۰۷	۱۷۳,۰۵۹	۲۷۸,۹۲۰	۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۱,۶۲۱	۸,۱۵۹	۲۰۳,۷۰۹	۷۷۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۳۵۶)	۰	(۷۵,۲۱۱)
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۳۵۶)	۰	(۷۵,۲۱۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۸۹,۶۸۹)		(۸۹,۶۸۹)
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۸۹,۶۸۹)		(۸۹,۶۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								۰	۰	(۸۹,۶۸۹)		(۸۹,۶۸۹)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۰۴۵)	۰	(۱۶۴,۹۰۰)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										(۳۸۶)		(۳۸۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۰	۰	(۳۸۶)		(۳۸۶)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۴۵	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۴۳۱)	۰	(۱۶۵,۲۸۶)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۸,۴۸۶)	۸۶,۱۹۱	(۱۶۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۵۸,۴۸۶)	۸۶,۱۹۱	(۱۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه گذاري	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۸,۴۸۶)	۸۶,۱۹۱	(۱۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰۷,۷۱۵	۲۷۹,۳۶۳	(۶۱)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۵,۰۶۱)	(۳۴۴,۸۲۳)	۸۷
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۷۱۵)	(۱۹,۷۰۶)	۸۱
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۵۸,۹۲۹	(۸۵,۱۶۶)	۱۶۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵۳	۱,۰۲۵	(۵۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۶۴۵	۲,۶۲۰	۳۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۰۹۸	۳,۶۴۵	۱۲
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح درآمدهای عملیاتی	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح درآمدهای عملیاتی	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام	۲,۰۳۵	۱,۱۲۷
درآمد سود تضمین شده	۱	۱
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۵۳۰)	(۶۴,۰۰۶)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۲۳۵	۰
سایر درآمدها	۰	۰
جمع	۴,۷۴۱	(۶۲,۸۷۸)

سرمایه گذاری های شرکت

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سهام شرکت های قابل معامله در بازار سرمایه (شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۶۱,۸۳۳	۴,۲۱۸
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۰	۰
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، قراردادهای آتی، اوراق مشارکت، صکوک و....)	۰	۰
سهام سایر شرکت‌ها	۶	۶
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۳,۲۳۵	۰
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰
جمع	۶۵,۰۷۳	۴,۲۲۴
توضیحات		

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمایه								سهام سایر شرکتها				کل سرمایه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره				ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره	
	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل
فراورده هاي نفتي، کک و سوخت هسته اي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵	۰	۱	۵	۰.۱۲	۱	۵	۰	۰	۱	۵	۰.۰۱
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۱	۱	۰.۰۳	۱	۱	۰	۰	۱	۱	۰
هتل و رستوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شکر	۱	۴,۲۱۶	۴,۲۱۶	۵۷,۶۱۴	۱	۶۱,۸۳۰	۶۵,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹.۸۱	۱	۴,۲۱۶	۵۷,۶۱۴	۱۰۰	۱	۶۱,۸۳۰	۹۹.۹۹
فلزات اساسي	۱	۲	۲	۰	۱	۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۵	۱	۲	۰	۰	۱	۲	۰
جمع	۲	۴,۲۱۸	۴,۲۱۸	۵۷,۶۱۴	۲	۶۱,۸۳۳	۶۵,۰۶۷	۰	۲	۶	۰	۲	۶	۱۰۰	۴	۴,۲۲۴	۵۷,۶۱۴	۱۰۰	۴	۶۱,۸۳۸	۱۰۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه								سهام سایر شرکتها				کل سرمایه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره				ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغییرات		انتهاي دوره	
	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهاي تمام شده	درصد به کل
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاري در سهام		۰		۰		۰				۰	۰		۰			۰	۰			۰	
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																					
به دلیل بروز رسانی کدال و تغییر فرم ها بوده است																					

صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره							
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس														
شبریز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۱۰	۰
کشت و صنعت پیاذر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۷	۴,۲۱۶	۴,۲۱۶	۳,۷۶۱,۳۰۱	۵۷,۶۱۴	۶۰,۸۴۹	۱.۱۵	۶۱,۸۳۰	۶۵,۰۶۵	۱۵,۳۰۰	۱۶,۱۰۰	۳,۲۳۵
تهیه توزیع غذایِ دنا آفرین فدک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۱۶	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۴	۲	۲	۲۸۲	۰	۰	۰	۲	۲	۶,۱۲۵	۸,۰۰۰	۰
جمع سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس				۴,۲۱۸	۴,۲۱۸		۵۷,۶۱۴	۶۰,۸۴۹		۶۱,۸۳۲	۶۵,۰۶۷			۳,۲۳۵
سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس														
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس				۰	۰		۰	۰		۰	۰			۰
جمع				۴,۲۱۸	۴,۲۱۸		۵۷,۶۱۴	۶۰,۸۴۹		۶۱,۸۳۲	۶۵,۰۶۷			۳,۲۳۵
توضیحات														

صورت وضعیت پرتفوی سهام سایر شرکت‌ها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
آذر توسعه مسکن	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۰	۰	۰.۰۱	۱	۱,۰۰۰	
نگین پخش آسان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵	۰	۰	۵	۵	۱,۰۰۰	
جمع				۶		۰		۶		
توضیحات										

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهایِ تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهایِ تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهایِ تمام شده سهام سایر شرکتها
شبریز	۳۶۲,۱۵۹	۱۵,۱۷۷	۳,۹۷۹	۰
کشت و صنعت پیاذر	۴,۴۷۲,۳۲۵	۱۵,۲۸۶	۶۸,۳۶۵	۰
تهیه توزیع غذایِ دنا آفرین فدک	۲,۳۱۰,۴۶۲	۵,۸۲۳	۱۳,۴۵۴	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۲۸۲	۰	۰	۰
جمع			۸۵,۷۹۸	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاریِ برخی از شرکتها ناشی از اجرایِ افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
کشت و صنعت پیاذر	۷۱۱,۰۲۴	۱۵,۱۲۰	۱۰,۷۵۱	۱۵,۲۹۱	۱۰,۹۴۴	۱۹۳
تهیه توزیع غذایِ دنا آفرین فدک	۲,۳۱۰,۴۶۲	۵,۸۲۳	۱۲,۳۵۴	۵,۲۵۸	۱۲,۲۸۱	(۱,۰۷۲)
شبریز	۳۶۲,۱۵۹	۱۵,۱۷۷	۳,۹۷۹	۱۶,۵۱۲	۴,۳۲۹	۳۵۰
جمع			۲۸,۱۸۴		۲۷,۶۵۴	(۵۳۰)
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						۰
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						(۵۳۰)

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره			
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:										
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تامین مالی:										
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:										

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره			
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سپرده های ریالی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سرمایه گذاری در املاک:										
زمین	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
پروژه در جریان ساخت	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۱	۳,۲۳۵	۰	۱	۳,۲۳۵	۰	(۳,۲۳۵)
جمع		۰			۳,۲۳۵	۰		۳,۲۳۵		
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها		۰			۰			۰		
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات										

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۳/۱۲/۳۰ / ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ *
کشت و صنعت پیاذر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۴,۰۴۱,۳۰۸	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱.۱۵	۱,۳۴۴	۵۰۰	۲,۰۲۱
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۴۹۶,۷۷۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۳	۲۷۹	۲۸	۱۴
جمع سود تقسیمی شرکتها									۲,۰۳۵ / ۰
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰ / ۰
جمع کل									۲,۰۳۵ / ۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی									۲,۰۳۵

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمایه گذاري توسعه آذربایجان	سرمایه گذاري توسعه آذربایجان	10200142417	ملیحه مهدي زاده	ملیحه مهدي زاده	1370768230	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کاردانی	علوم کامپیوتر	بله
آذر توسعه مسکن	آذر توسعه مسکن	10200198833	سهیلا علي پورزنوزي	سهیلا علي پورزنوزي	1583156811	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	روانشناسي	بله
تجارت کولاک تبریز	تجارت کولاک تبریز	10200321600	رقیه مردمي بشیر	رقیه مردمي بشیر	1381807615	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله