اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مجتمع فولاد صائب تبریز	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: وآذر8	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 مجتمع فولاد صائب تبریز

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي تلفيقي گروه و جداگانه شركت مجتمع فولاد صائب تبريز(سهامي خاص) شامل صورت¬هاي 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 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه 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 تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به¬گونه‌اي در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 مشروط

4. بـه نظـر ایـن مؤسسـه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و4 و همچنین به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 5 بخش مباني اظهار نظر مشـروط، صورت¬هاي مالي یاد شده، وضعیت مالي گروه و شرکت در تاریخ 30 اسفند 1403 و عملکرد مالي و جریان¬هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سرفصل دریافتني هاي تجاري وسایردریافتني ها به شرح یادداشت توضیحي 1-1-15 صورت هاي مالي شامل مبلغ 784 میلیارد ریال بدهي شرکت فولاد خرم دشت تاکستان (مربوط به شرکت فرعي فولاد صنعت صائب تبریز) از بابت موضوع قرارداد تبدیل شمش آهن به میلگرد آجدار مي باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش، وصول نگردیده و به دلیل وجود اختلافات في¬مابین در خصوص جرایم منظور شده به حساب شرکت مذکور در سال¬هاي قبل، قابلیت وصول مانده حساب فوق و جرایم تحقق یافته و منظور نشده در حسابها طبق مفاد قرارداد في مابین، محرز و مشخص نگردیده است. بدلیل عدم دسترسي به اسناد و مدارک کافي در این خصوص، میزان تعدیلات احتمالي و آثار مالي ناشي از آن بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش، مشخص نمي باشد

6. بابت مالیات عملکرد سال 1401 شرکت فرعي فولاد صنعت صائب تبریز (سهامي خاص)، طبق برگ تشخیص مالیاتي مبلغ 228 میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه آن¬ مشخص نگردیده، ضمن اینکه جهت سال¬ مالي مذکور، صرفا مبلغ 160 میلیون ریال مالیات محاسبه و پرداخت شده است. همچنین جهت سال مالي 1402 و سال مالي مورد گزارش، براساس سود ابرازي به ترتیب مبالغ 222 میلیون ریال و 499 میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ایجاد ذخیره جهت سال مالي 1401 حداقل مبلغ 228 میلیارد ریال در حساب¬ها ضروري مي¬باشد، لیکن تعیین بدهي قطعي مالیاتي شرکت از بابت سنوات مالي فوق الذکر، منوط به رسیدگي و اعلام نظرنهایي مقامات مالیاتي مي¬باشد.

7. طي برررسي¬هاي صورت گرفته، از بابت مالیات بر ارزش افزوده (اصل و جرایم) سال 1401 شرکت مبلغ 483 میلیارد ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت، ذخیره اي از این بابت در حساب ها منظور نشده است. مضافا مالیات بر ارزش افزوده سال هاي 1402 و 1403 تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگي مقامات مالیاتي قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ایجاد ذخیره حداقل به مبلغ 483 میلیارد ریال در حساب¬ها ضروري مي¬باشد، لیکن تعیین بدهي قطعي مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت سنوات مالي فوق الذکر، منوط به رسیدگي و اعلام نظر نهایي مقامات مالیاتي مي¬باشد.

8. صورت¬هاي مالي تلفیقي دربرگیرنده اطلاعات مالي شرکت¬هاي آذر فولاد صائب آذربایجان (سهامي خاص) و فرآوري سنگ آهن (سهامي خاص)، با جمع دارایي¬ها به مبلغ 565 میلیارد ریال و حقوق صاحبان سهام به مبلغ 563 میلیارد ریال مي¬باشد که صورت¬هاي مالي آنها حسابرسي نشده است. تعیین میزان تعدیلات احتمالي ناشي از مراتب فوق بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش مشخص نمي¬باشد.

تاکید بر مطالب خاص

9. عدم تکمیل پروژه در جریان ساخت

به شرح يادداشت توضيحي 4-12 صورت¬هاي مالي، اقلام تشكيل دهنده دارايي هاي در جريان تكميل مربوط به شركت هاي فرعي مي باشد كه طي سنوات اخير راكد بوده و برنامه هاي زمانبندي اجراي آنها طبق پيش بيني هاي اوليه نبوده است. هر چند مخارج لازم جهت تكميل پروژه ها براساس آخرين برآوردهاي صورت گرفته مبلغ حدود 52,106 ميليارد ريال برآورد گرديده و زمان بهره‌برداري آنها سالهاي 1404 و 1405 اعلام شده، ليكن تا تاريخ تهيه اين گزارش، اقدامات انجام شده توسط هيئت مديره جهت تأمين منابع مالي لازم به منظور تكميل و بهره برداري از پروژه‌ها، به نتيجه قطعي نرسيده است.

10. پوشش بيمه¬اي دارائي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-1-12 ، 2-2-12 و 1-17 صورت¬هاي مالي، دارايي¬هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي¬باشد.

11. تداوم فعاليت

سود خالص شركت در سال مالي جاري و سنوات قبل معطوف به درآمد¬هاي غيرعملياتي (سود سهام حاصل از سرمايه گذاري در ساير شركت¬ها) بوده، لذا باتوجه به يادداشت¬هاي توضيحي 1-2-1 و 1-2-2 صورت¬هاي مالي، توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اتخاذ تدابير مناسب جهت شروع فعاليت¬هاي عملياتي جلب مي¬نمايد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28 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. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است.مضافا با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، به نظر اين موسسه معاملات مزبور با شرايط خاص حاكم بر روابط في¬مابين اشخاص وابسته صورت گرفته و دريافت و پرداخت¬هاي صورت گرفته بدون سود و كارمزد بوده است.

13. 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 رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

	05خرداد1404

موسسه حسابرسي ارکان سيستم	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارکان سیستم	[Abbas Lari Dashtbayaz [Sign	942156	1404/04/03 15:42:44
شریک موسسه ارکان سیستم	[Behrouz Shirkhani [Sign	952291	1404/04/03 15:44:15
مدیر موسسه ارکان سیستم	[Mohammad Shoghian [Sign	800442	1404/04/03 15:46:49

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۴۷۳)	(۴۴,۰۵۷)	۱۵
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۷۲,۰۰۰	۸۸,۰۰۱	۴۳۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۳۴,۵۲۷	۴۳,۹۴۴	۸۸۹
هزینه های مالی	(۲۵۲)	(۳,۹۹۵)	۹۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۴,۲۷۵	۳۹,۹۴۹	۹۸۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۴,۲۷۵	۳۹,۹۴۹	۹۸۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۳۴,۲۷۵	۳۹,۹۴۹	۹۸۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۴۵	۱۳	۱,۰۱۵
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۳۴,۲۷۵	۳۹,۹۴۹	۹۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	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 سال	۴۳۴,۲۷۵	۳۹,۹۴۹	۹۸۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۳,۱۳۲	۱۸۴,۰۹۵	۱۸۵,۱۹۲	(۱)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲۴,۷۴۳	۱۲۲,۱۹۹	۱۲۲,۱۹۷	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۰۰,۱۰۰	۱,۱۰۰,۱۰۰	۱,۱۰۰,۱۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۲۱۵,۷۳۰	۱,۲۹۷,۶۰۹	۱,۳۶۸,۷۵۵	۷۱
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۶۲۳,۷۰۵	۲,۷۰۴,۰۰۳	۲,۷۷۶,۲۴۴	۳۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۹	۲۰	۱۲	۱۴۵
موجودي مواد و كالا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۴	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۲۲۳,۰۶۵	۸۷۹,۴۹۵	۸۷۴,۸۶۶	۱۵۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۱۱۰	۱,۱۱۳	۱,۰۸۴	۰
	۲,۲۲۴,۳۲۴	۸۸۰,۷۲۸	۸۷۶,۰۶۶	۱۵۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۲۲۴,۳۲۴	۸۸۰,۷۲۸	۸۷۶,۰۶۶	۱۵۳
جمع دارايي‌ها	۵,۸۴۸,۰۲۹	۳,۵۸۴,۷۳۱	۳,۶۵۲,۳۱۰	۶۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۸۷۷	۹,۱۶۳	۹,۱۶۳	۲۳۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۶۰,۱۵۰	۱۳۶,۵۸۹	۱۰۸,۶۳۹	۱۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۳۹۱,۰۲۷	۳,۱۴۵,۷۵۲	۳,۱۱۷,۸۰۲	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲,۲۲۶,۵۸۷	۱۹	۱۹	۱۱,۷۱۸,۷۷۹
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۳۸	۵,۶۲۳	۳,۵۵۶	(۸۵)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۲۲۷,۴۲۵	۵,۶۴۲	۳,۵۷۵	۳۹,۳۷۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۲۹,۵۷۷	۴۳۳,۳۳۷	۵۲۸,۲۲۲	(۴۷)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۲,۷۱۱	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۲۹,۵۷۷	۴۳۳,۳۳۷	۵۳۰,۹۳۳	(۴۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۲۹,۵۷۷	۴۳۳,۳۳۷	۵۳۰,۹۳۳	(۴۷)
جمع بدهي‌ها	۲,۴۵۷,۰۰۲	۴۳۸,۹۷۹	۵۳۴,۵۰۸	۴۶۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۸۴۸,۰۲۹	۳,۵۸۴,۷۳۱	۳,۶۵۲,۳۱۰	۶۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۰۸,۶۳۹	۰	۳,۱۱۷,۸۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۰۸,۶۳۹	۰	۳,۱۱۷,۸۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۹,۹۴۹		۳۹,۹۴۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۴۹	۰	۳۹,۹۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۴۹	۰	۳۹,۹۴۹
سود سهام مصوب									(۱۲,۰۰۰)		(۱۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۱		۱
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۳۶,۵۸۹	۰	۳,۱۴۵,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰		۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									۴۳۴,۲۷۵		۴۳۴,۲۷۵
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۱۸۹,۰۰۰)		(۱۸۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۱,۷۱۴				(۲۱,۷۱۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۷۷	۰	۰	۰	۳۶۰,۱۵۰	۰	۳,۳۹۱,۰۲۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۸۹۹	(۲۰۲,۳۳۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۸۹۹	(۲۰۲,۳۳۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۶۵۰)	(۲)	(۱۳۲,۴۰۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۶۵۰)	(۲)	(۱۳۲,۴۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۴۹	(۲۰۲,۳۳۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۲۷۲,۱۵۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۶۵,۷۹۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۵۲)	(۳,۹۹۵)	۹۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۵۲)	۲۰۲,۳۶۶	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳)	۲۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۱۳	۱,۰۸۴	۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۱۱۰	۱,۱۱۳	۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	10200142417	مرتضي حمايت خواه	مرتضي حمايت خواه	1378334973	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
توسعه سرمايه گذاري دريک	توسعه سرمايه گذاري دريک	10104052682	نادر حسين بابائي	نادر حسين بابائي	1699836371	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
نيما فربودفام	نيما فربودفام	1380439876	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	بله