اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري توسعه آذربايجان	سرمایه ثبت شده: 1,789,000
نماد: وآذر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 709902	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمايه گذاري توسعه آذربايجان

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت سرمايه‌گذاري توسعه آذربايجان(سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا ۳۸ توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، هيئت‌مديره 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين و اخلاق رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و اظهارنظر تعديل نشده نسبت به صورت‌هاي مالي جداگانه، كافي و مناسب استاهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، 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 به طور 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 تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجراء، 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 زير پاگذاري‌كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم‌كشف 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي‌كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي‌كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه و يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 ارکان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي‌كه مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آن ها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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. الف. به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه در تاريخ 29اسفند ۱۴۰۲، و عملكرد مالي وجريان‌هاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

ب. صورت‌هاي مالي جداگانه يادشده، وضعيت مالي شركت سرمايه گذاري توسعه آذربايجان(سهامي عام) در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري گزارشگري مالي در مورد ارائه صحيح صورت جريان هاي نقدي تلفيقي و همچين افشاي مناسب در برخي از سرفصل ها از جمله بهاي تمام شده كالاي فروش رفته (ضايعات توليد)، ارزش منصفانه سرمايه گذاري املاک، حسابها و اسناد دريافتني، ايفاي تعهدات ارزي، تعهدات سرمايه اي، معاملات با اشخاص وابسته و همچنين افشاي مناسب اصلاح اشتباهات رعايت نگرديده است.

6. ماليات عملكرد شركت فرعي فولاد صنعت صائب (يادداشت توضيحي 1-28)، براساس‌گزارش‌كارشناسان مالياتي قرار رسيدگي هيئت حل اختلاف مالياتي براي سال 1400، مبلغ 277 ميليارد ريال تعيين گرديده كه شركت به دليل اعتراض به ماخذ درآمد مشمول ماليات، بدهي در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنين، با استناد به ماده 132 قانون ماليات مستقيم، براي سال‌هاي 1401 و 1402 بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نگرديده است. احتساب بدهي مالياتي حداقل به مبلغ مزبور ضرورت دارد. در صورت انجام تعديلات مورد لزوم، ماليات‌پرداختني گروه به مبلغ 277 ميليارد ريال افزايش، سود انباشته گروه به مبلغ 140 ميليارد ريال كاهش و منافع فاقد حق كنترل به مبلغ 137 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

7. سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها شامل مبلغ 784 ميليارد ريال طلب از شركت فولاد خرم دشت تاكستان (يادداشت توضيحي ۱-۱-19) از بابت جرايم ناشي از عدم اجراي تعهد قرارداد تبديل شمش آهن به ميلگرد آجدار با شركت مزبور مي‌باشد كه به دليل اختلافات في‌مابين تا تاريخ تنظيم اين گزارش وصول نگرديده است. در غياب پاسخ تاييديه درخواستي و عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم، تعيين هر گونه تعديلات احتمالي و تاثير آن بر صورت‌هاي مالي مورد رسيدگي امكان‌پذير نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. به غير از مسائل درج شده در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط نسبت به صورت هاي مالي گروه، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

9. تامين مالي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت‌هاي توضيحي ۲-۱۳ و ۳-۱-۱۶ صورت‌هاي مالي، تامين منابع مالي مورد نياز براي پروژه‌هاي در جريان ساخت گروه و همچنين تعهدات باقي مانده شركت اصلي ناشي از خريد سرمايه گذاري تحت عنوان اسناد پرداختني جلب مي‌نمايد.

10. پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه به استثناي زمين و پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي(يادداشت توضيحي 1-1-13) به بهاي تمام شده 17،546 ميليارد ريال و ارزش دفتري15،153 ميليارد ريال تا مبلغ 2،895 ميليارد ريال و موجودي مواد وكالا(موضوع يادداشت توضيحي 3-19) به بهاي تمام شده 1،951 ميليارددريال تا مبلغ 55 ميليارد ريال در برابر هرگونه خطرات احتمالي از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند..

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. درصورتي‌كه اين مؤسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسدكه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطوريكه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت مورد مندرج در بند 3 حاوي تحريف بااهميت است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

12. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به اين موضوع جلب مي‌نمايد كه سود قابل تخصيص طبق صورت‌هاي مالي تلفيقي‌گروه به ميزان 452،909 ميليون ريال‌كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت‌هاي مالي شركت است.

13. الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير رعايت نشده است:

13-1) مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود به صاحبان سهام سنوات قبل ظرف مهلت مقرر.

13. 2-13) مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و بند 3 ماده 15 اساسنامه مبني بر دارا بودن تعداد سهام لازم در برخي از مقاطع سال مورد گزارش و توديع آن نزد صندوق به عنوان وثيقه مربوط به اعضاي هيئت‌مديره.

14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 2-36، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت‌كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، به استثناي واگذاري يک دستگاه خودروي سواري، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي تامين مالي انجام شده، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، 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 استثناي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش، به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

16-1) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانوني مقرر موضوع بند ۱-13 گزارش.

16-2) مفاد بند 10 ماده 25 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبني بر تاييد آخرين اساسنامه ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين، مفاد ابلاغيه‌هاي شماره 125074/122 و ۱۰۱۹۰۱/۱۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار مبني بر اصلاح مفاد اساسنامه.

16-3) مفاد تبصره 2 ماده 14دستورالعمل حاكميت شركتي مبني بر انتصاب اكثريت اعضاي كميته انتصابات مستقل خارج از اعضاي هيئت‌مديره و ممنوعيت مديران ارشد اجرايي به عضويت در كميته انتصابات.

16-4) مفاد ماده 6 منشور كميته انتصابات مبني بر انتخاب رئيس‌كميته انتصابات از اعضاي غير موظف هيئت مديره.

16-5) مفاد تبصره4 ماده 14دستورالعمل حاكميت شركتي مبني بر انجام وظايف كميته انتصابات در ارتباط با پيشنهاد برنامه آموزشي و اتخاذ سياست هاي لازم به منظور توجيه وظايف هيات مديره و پيشنهاد نامزدهايي براي عضويت در كميته‌هاي تخصصي و همچنين، پيشنهاد انتصاب و بركناري مديران ارشد.

16-6) مفاد تبصره 5 ماده 14دستورالعمل حاكميت شركتي مبني بر دارا بودن تخصص و دانش كافي در زمينه ريسک توسط يكي از اعضاي كميته ريسک.

16-7) مفاد ماده 15دستورالعمل حاكميت شركتي مبني بر ارزيابي سالانه اثربخشي هيئت‌مديره، مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي توسط هيئت‌مديره.

16-8) مفاد ماده۳۷ دستورالعمل حاكميت شركتي مبني بر افشاي اطلاعات تجارب و مدارک حرفه‌اي اعضاي هيئت‌مديره، عضويت اعضاي هيئت‌مديره در ساير شركت‌ها، حقوق و مزاياي مديران اصلي وكميته‌هاي تخصصي در پايگاه اينترنتي شركت.

16-9) مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زماني افزايش سرمايه شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبني بر واريز وجوه ناشي از فروش حق تقدم‌هاي استفاده نشده.

17. كنترل‌هاي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي بررسي شده است. بر اساس بررسي‌هاي انجام شده و با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي و به استثناي موارد مندرج در بندهاي اين‌گزارش، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت درکنترل‌هاي داخلي ناظر برگزارشگري مالي، طبق دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

18. در اجراي مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل يادشده مبني بر افشاي كمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت‌مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي‌كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

19. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	20تیر1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1403/04/23 19:45:14
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1403/04/23 19:47:58
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	[Mohammadtaghi Rezaei [Sign		1403/04/23 19:51:51

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۰۶	۸۸۰	(۵۴)	پرداختنی‌های تجاری	۶۰۳	۲۰,۸۸۷	(۹۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷	۳۶,۳۶۲	(۱۰۰)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲,۱۴۵,۸۴۵	۲,۴۴۶,۳۳۵	(۱۲)
دریافتنی‌های تجاری	۵۵,۱۷۰	۵۳۷,۴۵۴	(۹۰)	مالیات پرداختنی	۳۷,۷۵۰	۹۸,۴۲۸	(۶۲)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۶۷,۴۷۷	۲۶۶,۳۶۶	۰	سود سهام پرداختنی	۱۳۲,۲۸۱	۱۸۱,۹۹۴	(۲۷)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷,۲۹۱	۵,۸۳۸	۲۵	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع دارایی‌های جاری	۳۳۰,۳۵۱	۸۳۶,۹۰۰	(۶۱)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۱۶,۴۷۹	۲,۷۴۷,۶۴۴	(۱۶)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۶۳۱,۱۲۴	۵,۶۳۱,۱۲۴	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۵۳۶,۰۰۰	۵۳۶,۰۰۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۸۹۳	۱۳,۲۶۹	(۴۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۲۹۲	۱۹,۳۲۷	۴۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۶۵۴,۹۱۳	۵,۶۶۱,۲۸۹	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۶۳,۲۹۲	۵۵۵,۳۲۷	۱
				جمع بدهی‌ها	۲,۸۷۹,۷۷۱	۳,۳۰۲,۹۷۱	(۱۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۷۸,۹۰۰	۱۷۸,۹۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شرکت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱,۱۳۷,۵۹۳	۱,۲۲۷,۳۱۸	(۷)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۱۰۵,۴۹۳	۳,۱۹۵,۲۱۸	(۳)
جمع دارایی‌ها	۵,۹۸۵,۲۶۴	۶,۴۹۸,۱۸۹	(۸)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۹۸۵,۲۶۴	۶,۴۹۸,۱۸۹	(۸)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵۹,۲۸۲	۱۵,۱۵۵	۲۹۱
درآمد سود تضمین شده	۲	۷	(۷۱)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۳,۹۸۶)	۱,۴۹۶	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	(۳)	(۱۴,۳۳۸)	(۱۰۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵,۹۵۰	۴۷۵,۷۵۰	(۹۹)
جمع درآمدهای عملیاتی	۶۱,۲۴۵	۴۷۸,۰۷۰	(۸۷)
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۵,۲۶۴)	(۸۷,۴۸۱)	(۱۴)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۲۰,۳۴۴)	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۷۵,۲۶۴)	(۱۰۷,۸۲۵)	(۳۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۰۱۹)	۳۷۰,۲۴۵	--
هزینه‌های مالی	(۴,۵۴۰)	(۱,۹۷۹)	۱۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۸,۵۹۲	۱,۵۰۸	۱,۱۳۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳	۳۶۹,۷۷۴	(۱۰۰)
مالیات بر درآمد	(۳۰۸)	(۸۵,۳۴۱)	(۱۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۷۵)	۲۸۴,۴۳۳	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲۷۵)	۲۸۴,۴۳۳	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۱۶۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۱۶۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۲۷۵)	۲۸۴,۴۳۳	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۲۲۷,۳۱۸	۲,۶۹۰,۷۸۵	(۵۴)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۱,۲۲۷,۳۱۸	۲,۶۹۰,۷۸۵	(۵۴)
سود سهام مصوب	(۸۹,۴۵۰)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	(۱,۵۸۹,۰۰۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۱۳۷,۸۶۸	۱,۱۰۱,۷۸۵	۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۱,۱۳۷,۵۹۳	۱,۳۸۶,۲۱۸	(۱۸)
انتقال به اندوخته قانوني	۰	(۱۵۸,۹۰۰)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۱۳۷,۵۹۳	۱,۲۲۷,۳۱۸	(۷)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۱۵۹	--
سرمایه	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۷۸۹,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۵,۲۵۵	۹,۵۹۷	۲۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	(۶۰,۹۸۶)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۵,۷۳۱)	۹,۵۹۷	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(۴,۵۴۰)	(۱,۹۷۹)	۱۲۹
سود سهام پرداختی	(۱۳۹,۱۶۲)	(۱۳۸,۲۵۱)	۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۴۳,۷۰۲)	(۱۴۰,۲۳۰)	۲
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۶۵۶	۵۰,۰۰۰	(۶۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۵)	(۲۲۳)	(۸۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۵,۶۱۱	۴۹,۷۷۷	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۵۳,۸۲۲)	(۸۰,۸۵۶)	۹۰
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۴۶,۶۵۵	۶۷۰,۶۲۹	(۳۳)
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۹۳,۳۰۷)	(۶۰۷,۰۲۸)	(۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۵۳,۳۴۸	۶۳,۶۰۱	۱۴۱

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۷۴)	(۱۷,۲۵۵)	(۹۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۸۰	۱۸,۱۳۵	(۹۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۰۶	۸۸۰	(۵۴)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره					ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
انواع فرآورده هاي غذايي و آشاميدني	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۵	۰	۱	۱۵	۱	۱۵	۰	۰	۰	۱	۱۵	۰
محصولات کاغذي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۱	۱	۱	۱	۰	۰	۰	۱	۱	۰
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۳۰۳	۰	۲	۳۰۳	۲	۳۰۳	۰	۰	۰	۲	۳۰۳	۰
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۱	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰.۱
فعاليتهاي کمکي به نهادهاي مالي واسط	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰	۰.۰۵	۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۰.۰۵
هتل و رستوران	۱	۴۵,۷۸۲	۳۱,۶۸۹	(۴۵,۷۷۲)	۱	(۳۱,۶۸۲)	۱	۱۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۵,۷۸۲	۰.۴۵	(۴۵,۷۷۲)	۹۰.۲	۱	۱۰	۰

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره					ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده		تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شكر	۱	۴,۰۶۹	۳,۸۰۲	(۴,۰۶۹)	(۳,۸۰۲)	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰		۱	۴,۰۶۹	۰.۰۴	(۴,۰۶۹)	۸.۰۳	۰
ساخت محصولات فلزي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۳۴	۰	۰	۱
خودرو و ساخت قطعات	۱	۸۴۹	۸۷۱	(۸۴۹)	(۸۷۱)	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰		۱	۸۴۹	۰.۰۱	(۸۴۹)	۱.۶۷	۰
ساير صنايع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۱۰۵	۰	۰	۱۰۵		۰	۱۰۵	۰	۰	۰	۰
جمع	۳	۵۰,۷۰۰	۳۶,۳۶۲	(۵۰,۶۹۰)	(۳۶,۳۵۵)	۱	۱۰	۷			۷	۱۰,۰۱۵,۴۲۴	۰	۷	۱۰,۰۱۵,۴۲۴		۱۰	۱۰,۰۶۶,۱۲۴	۱۰۰	(۵۰,۶۹۰)	۱۰۰	۸

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۳	میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

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	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
ایران خودرو	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱,۰۰۰	۲۵۸,۲۸۳	۸۴۹	۸۷۱	(۲۵۸,۲۸۳)	(۸۴۹)	(۸۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۷۶	۰
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۶۴,۵۷۴	۴۵,۷۸۳	۳۱,۶۸۹	(۳,۸۶۳,۶۳۲)	(۴۵,۷۷۲)	(۳۱,۶۸۲)	۱۰	۰	۷	۱۰,۵۰۴		۷,۷۹۰	(۳)
کشت و صنعت پیاذر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۷,۷۰۶	۴,۰۶۹	۳,۸۰۲	(۹۷,۷۰۶)	(۴,۰۶۹)	(۳,۸۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۰	۰
جمع				۵۰,۷۰۰	۳۶,۳۶۲		(۵۰,۶۹۰)	(۳۶,۳۵۵)	۱۰		۷				(۳)

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

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)	
اذرتوسعه مسکن	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۷	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
تجارت کولاك تبریز	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۸	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	
عمران جلفا	۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۴۹	۱۱۳	۰	۰	۱۱.۲۵	۱۱۳	۴۰۲	
نبات کاغذ اذربایجان	۵۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱	۰	۰	۳۰	۱	۶۷	
مجتمع فولاد صائب تبریز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰.۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۱	
سرمایه گذاري توسعه و عمران شهرستان هشترود	۱۱۰	۱,۰۰۰	۰	۱۱۰	۰	۰	۰	۱۱۰		
نگین پخش آسان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۱۵	۱۵	۱,۰۰۰	
راه گشا تجارت آذربایجان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰	۰	۰	۸۰	۸۰	۱,۰۰۰	
سایر شرکتهاي خارج از بورس	۰	۰	۰	۱۰۵	۰	۰	۰	۱۰۵		
جمع				۱۰,۰۱۵,۴۲۴		۰		۱۰,۰۱۵,۴۲۴		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
کشت و صنعت پیاذر	۶۱۱,۰۱۳	۱۹,۱۲۳	۱۱,۶۸۵	۰
جمع			۱۱,۶۸۵	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي 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	۷۰۸,۷۱۹	۲۲,۲۲۸	۱۵,۷۵۴	۱۹,۲۷۹	۱۳,۶۶۴	(۲,۰۹۰)
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۳,۸۶۳,۶۲۲	۱۱,۸۴۶	۴۵,۷۷۲	۱۱,۳۴۶	۴۳,۸۳۸	(۱,۹۳۴)
ایران خودرو	۲۵۸,۲۸۳	۳,۲۸۷	۸۴۹	۳,۴۳۴	۸۸۷	۳۸
جمع			۶۲,۳۷۵		۵۸,۳۸۹	(۳,۹۸۶)
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.						

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱۵,۱۵۵	۵۹,۲۸۲	بابت سود سال مالی مجتمع فولاد صائب به ازای هر سهم ۳۵ ریال و سود سال مالی ۱۴۰۱ - ۴ ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱,۴۹۶	(۳,۹۸۶)	فروش سهام شرکتهای بورسی
سود سپرده بانکی	۷	۲	کاهش سپرده گذاری در بانکها
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۴,۳۳۸)	(۳)	فروش سهام شرکتهای بورسی
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۴۷۵,۷۵۰	۵,۹۵۰	سال قبل مربوط به فروش ۲۴ دستگاه کامیون کشنده کاماز بوده است
جمع	۴۷۸,۰۷۰	۶۱,۲۴۵	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۵۰,۷۰۰	۱۰	فروش سهام شرکتهای بورسی
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۵,۶۳۱,۱۲۴	۵,۶۳۱,۱۲۴	
سرمایه گذاری در املاک	۱۵,۶۷۹	۱۵,۶۷۹	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۵,۶۹۷,۵۰۳	۵,۶۴۶,۸۱۳	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی توسعه سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۴	۱۱	۱۱
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۲۳۸	۲۴۳	۲۴۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیش بینی می شود با افزایش تورم هزینه ها هم افزایش یابد.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۴,۵۴۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۴,۵۴۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت برنامه ای در خصوص تسهیلات ندارد و در صورت دریافت تسهیلات هزینه مالی شناسایی خواهد شد

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدهاي غیر عملیاتي	۱,۵۰۸	۱۸,۵۹۲
جمع	۱,۵۰۸	۱۸,۵۹۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۲۲۷,۳۱۸	۰	۲۸۴,۴۳۳	۸۹,۴۵۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعیین تکلیف نهاد مالی شدن شرکت - تعیین تکلیف مانده بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز از بابت خزید ۵۰.۵ سهام مجتمع فولاد صائب تبریز

سایر توضیحات با اهمیت

تعیین تکلیف نهاد مالی شدن شرکت - تعیین تکلیف مانده بدهی شرکت به شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز از بابت خزید ۵۰.۵ سهام مجتمع فولاد صائب تبریز - افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱،۷۸۹،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

درآمد 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	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ / ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ *
کشت و صنعت پیاذر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۴۷۰,۸۴۷	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱۷۱	۸۱ / ۰
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۳۵	۱۱۶ / ۰
مجتمع فولاد صائب تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۵۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۴۸	۵۹,۰۸۵ / ۱۳,۶۳۵

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	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ / ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ *
گروه دارويي برکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۹۴۹,۹۷۷	۰	۱,۰۰۰		۰	۱,۶۰۰	۱,۵۲۰
جمع			۱,۵۱۹,۷۲۰,۸۲۰	۴,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵۰	۰	۱,۸۵۴	۵۹,۲۸۲ / ۱۵,۱۵۵
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته									۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									۵۹,۲۸۲
*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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	دفعات حضور در جلسات					جمع حقوق و مزایا و پاداش	
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
بهداد بيات	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	بلي			بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
مصطفي افشارطويناني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلي			بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
محمد محبي کيا	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلي			بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
مجيد صادقي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	بلي			بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰

							دفعات حضور در جلسات				جمع حقوق و مزایا و پاداش
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
قايين شاهعلي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	خير			بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۶	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمد محبی کیا	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره ارزش آفرینان	۰	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۴	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
راه گشا تجارت آذربایجان	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
سبد شرک ۶۹۵۶۰ شرکت سرمایه گذاری prx	۰	۰	۰

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 هواپيمائي آتا	سرمايه گذاري هواپيمائي آتا	10103968382	نادر زندي	بهداد بيات	0520514564	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	☑
گروه سرمايه گذاري فولاد گستر كوثر	گروه سرمايه گذاري فولاد گستر كوثر	10103349751	بهداد بيات	مصطفي افشارطوبناني	5889541692	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	☑
مجتمع صنعتي فولاد گستر كوثر	مجتمع صنعتي فولاد گستر كوثر	10860395072	حيدرعلي مردم خواه	محمد محبي كيا	0010729046	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑
گروه كارخانجات ياقوت صنعت تبريز	گروه كارخانجات ياقوت صنعت تبريز	10200236256	مهدي موثقي	مجيد صادقي	0066894921	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑
قايين شاهعلي	قايين شاهعلي	1583056130				نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑