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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 33، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مبلغ حدود 784 میلیارد ریال ازسرفصل دریافتني هاي تجاري و سایر دریافتني¬ها (مربوط به شرکت فرعي فولاد صنعت صائب تبریز) در رابطه با مانده حساب شرکت فولاد خرم دشت تاکستان از بابت موضوع قرارداد تبدیل شمش آهن به میلگرد آجدار مي باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش، وصول نگردیده است. با توجه به عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستي از شرکت مذکور و به دلیل اختلافات في¬مابین دو طرف در خصوص جرایم منظور شده به حساب شرکت مذکور، قابلیت وصول مانده حساب فوق محرز نشده است. همچنین با درنظرگرفتن مفاد قرارداد في¬مابین(جرایم عدم ایفاي تعهد موضوع تبصره 3 ماده 1 قرارداد) و صورتجلسه مورخ 24 فروردین ماه 1401 هیئت مدیره، ¬براي ماههاي فروردین و اردیبهشت سال مالي قبل، مبلغ حدود 178 میلیارد ریال جرایم عدم ایفاي تعهدات قرارداد در حساب‌ها انعکاس نیافته 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.

5. طبق نامه شماره 94945972 مورخ 01/02/1403 کارشناسان سازمان امور مالیاتي استان آذربایجان شرقي به هیئت حل اختلاف مالیاتي در خصوص اعتراض تسلیمي شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1400، مبلغ مالیات سال مذکور 277 میلیارد ریال تعیین شده، لیکن تا تاریخ مورد گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده و ذخیره¬اي از این بابت در حساب¬ها منظور نشده است. مضافا شرکت براي سال¬هاي 1401 و 1402 بدلیل شمولیت مفاد ماده 132 قانون مالیات¬هاي مستقیم ذخیره¬اي در حساب¬ها منظور ننموده است. باتوجه به مراتب فوق هرچند احتساب مبلغ حدود 277 میلیارد ریال ذخیره مالیاتي در حساب¬ها متصور مي¬باشد، لیکن تعیین بدهي قطعي مالیاتي شرکت، منوط به رسیدگي و اعلام نظر نهایي مقامات مالیاتي و تسویه حساب در این خصوص مي¬باشد.

اظهار نظر مشروط

6. بـه نظـر ایـن مؤسسـه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مـباني اظهار نظر مشـروط، صورت¬هاي مالي یاد شده، وضعیت مالي گروه و شرکت در تاریخ 29 اسفند 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. 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 تکمیل پروژه ها براساس آخرین برآوردهاي صورت گرفته مبلغ حدود 28.143 ميليارد ريال برآورد گرديده و زمان بهره‌برداري آنها سالهاي 1403 و 1404 اعلام شده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره جهت تأمین منابع مالي به منظور تكميل و بهره برداري از پروژه‌ها به نتيجه قطعي نرسيده است.

8. تداوم فعالیت

با عنايت به صورت سود و زيان جداگانه، سود (زيان) شركت طي سال جاري و قبل منجر به زيان عملياتي شده و اقدامات شركت در رابطه با موارد درج شده در يادداشت توضيحي 1-2-1 صورت-هاي مالي تاكنون به نتيجه نرسيده و در رابطه با يادداشت 2-2-1 صورت¬هاي مالي (مربوط به شركت فرعي) نيز اقدامي صورت نگرفته است. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اتخاذ تدابير مناسب جهت شروع فعاليت¬هاي عملياتي و خروج از وضعيت موجود جلب مي نمايد.

9. پوشش بیمه‌ای

7)به شرح يادداشت توضيحي 1-1-12 صورت¬هاي مالي، دارايي¬هاي ثابت مشهود از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي¬باشد.

مفاد بندهاي 7 الي 9 تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. اقدامات انجام شده در خصوص تكاليف مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 28/04/1402 صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهاي 2، 5 و 6 اين گزارش به نتيجه قطعي منجر نگرديده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30 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.

12. 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.

13. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت¬هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

20خرداد1403

موسسه حسابرسي ارکان سيستم

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارکان سيستم	Abbas Lari Dashtbayaz [[Sign	942156	1403/04/12 19:14:14
شريک موسسه ارکان سيستم	[Behrouz Shirkhani [Sign	952291	1403/04/12 19:16:59
مدير موسسه ارکان سيستم	Mohammad Shoghian [[Sign	800442	1403/04/12 19:18:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	(۴۴,۰۵۷)	(۳۵,۴۷۱)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۴,۰۵۷)	(۳۵,۴۷۱)	(۲۴)
هزینه های مالی	(۳,۹۹۵)	(۵,۴۹۴)	۲۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸,۰۰۱	۳۶,۰۱۶	۱۴۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۹,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۳	(۲)	--
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۳۹,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۳۹,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۴,۰۹۵	۱۸۵,۱۹۲	۱۲۸,۰۲۰	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲۲,۱۹۹	۱۲۲,۱۹۷	۱۲۲,۱۹۷	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۰۰,۱۰۰	۱,۱۰۰,۱۰۰	۱,۱۰۰,۱۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۲۹۷,۶۰۹	۱,۳۶۸,۷۵۵	۱,۳۳۱,۰۹۳	(۵)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۷۰۴,۰۰۳	۳,۷۷۶,۳۴۴	۲,۶۸۱,۴۱۰	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۰	۱۲	۴۳	۶۷
موجودي مواد و كالا	۱۰۰	۱۰۴	۱۱۳	(۴)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۷۹,۴۹۵	۸۷۴,۸۶۶	۸۸۱,۱۳۷	۱
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۱,۱۱۳	۱,۰۸۴	۶۸۸	۳
	۸۸۰,۷۲۸	۸۷۶,۰۶۶	۸۸۱,۹۸۱	۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۸۰,۷۲۸	۸۷۶,۰۶۶	۸۸۱,۹۸۱	۱
جمع دارايي‌ها	۳,۵۸۴,۷۳۱	۳,۶۵۲,۳۱۰	۳,۵۶۳,۳۹۱	(۲)
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	۹,۱۶۳	۹,۱۶۳	۹,۱۶۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۳۶,۵۸۹	۱۰۸,۶۳۹	۱۴۰,۵۸۸	۲۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۱۴۵,۷۵۲	۳,۱۱۷,۸۰۲	۳,۱۴۹,۷۵۱	۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۹	۱۹	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۶۴۳	۳,۵۵۶	۲,۱۰۴	۵۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۶۴۲	۳,۵۷۵	۲,۱۰۴	۵۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۳۳,۳۳۷	۵۲۸,۲۲۲	۳۹۸,۰۴۴	(۱۸)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۲,۷۱۱	۱۳,۴۹۲	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۳۳,۳۳۷	۵۳۰,۹۳۳	۴۱۱,۵۳۶	(۱۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۳۳,۳۳۷	۵۳۰,۹۳۳	۴۱۱,۵۳۶	(۱۸)
جمع بدهي‌ها	۴۳۸,۹۷۹	۵۳۴,۵۰۸	۴۱۳,۶۴۰	(۱۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۵۸۴,۷۳۱	۳,۶۵۲,۳۱۰	۳,۵۶۳,۳۹۱	(۲)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۴۰,۵۸۸	۰	۳,۱۴۹,۷۵۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۴۰,۵۸۸	۰	۳,۱۴۹,۷۵۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۴,۹۴۹)		(۴,۹۴۹)

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
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۴۹)	۰	(۴,۹۴۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۴۹)	۰	(۴,۹۴۹)
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۰۸,۶۳۹	۰	۳,۱۱۷,۸۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۹,۹۴۹		۳۹,۹۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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			۱		۱

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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۳۶,۵۸۹	۰	۳,۱۴۵,۷۵۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۰۲,۳۳۵)	۶۳,۰۷۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۲۰۲,۳۳۵)	۶۳,۰۷۳	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲)	(۵۸,۳۹۵)	۱۰۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۰	۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲)	(۵۸,۳۹۴)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۰۲,۳۳۷)	۴,۶۷۹	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۷۲,۱۵۹	۱۱,۹۹۲	۲,۱۷۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۵,۷۹۸)	(۱۱,۳۱۹)	(۴۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳,۹۹۵)	(۴,۹۵۶)	۱۹
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲۰۲,۳۶۶	(۴,۲۸۳)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۹	۳۹۶	(۹۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۸۴	۶۸۸	۵۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۱۱۳	۱,۰۸۴	۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
حيدرعلي مردم خواه	حيدرعلي مردم خواه	2970559390	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	حسابداري	بله
نيما فربودفام	نيما فربودفام	1380439876	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حسابداري	خير