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 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
راه گشا تجارت آذربایجان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت راه گشا تجارت آذربايجان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 23، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي 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 هيئت مديره است.

درتهيه صورتهاي 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 واقع‌بينانه 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، درصورت 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 مي‌شود، 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 صورتهاي 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. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت راه گشا تجارت آذربايجان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.
حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت راه گشا تجارت آذربايجان(سهامي خاص) 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، كافي و مناسب است.

ساير محدوديت ها و تحريف ها

5. همانگونه كه در صورتهاي مالي شركت مشهود است، در سال مالي مورد گزارش فعاليت شركت صرفا مربوط به خريد و فروش سهام بوده و در ارتباط با موضوع فعاليت اصلي شركت اقدام موثري بعمل نيآمده است. همچنين زيان خالص براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 برابر 89،689 ميليون ريال و زيان انباشته آن 1650 برابر سرمايه بوده و در آن تاريخ بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 164،876 ميليون ريال (عمدتا بدهي به شركت اصلي) بيشتر از دارايي‌هاي جاري آن مي¬باشد. برنامه هاي مديريت شركت جهت تداوم فعاليت و خروج از وضعيت فعلي در يادداشت توضيحي 4-1 ارائه شده، ليكن مراتب فوق نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهارنظر اين موسسه تاثيري نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. وارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
الف- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 1650 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوقالعاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميمگيري نمايد.
ب- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و بند 3 ماده 15 اساسنامه شركت، مبني بر توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت رعايت نشده است
ج- 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 شركتها جهت ثبت و آگهي رعايت نشده و شركت فاقد مصوبات هيئت مديره و آئين نامه ها و رويه هاي اجرائي لازم در ارتباط با خريد و فروش سهام و تامين منابع آن مي¬باشد.
د- مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه شركت در خصوص تشكيل جلسات هيئت مديره رعايت نشده است.
7. معاملات مندرج درياددداشت توضيحي 1-21، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درمورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني برکسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. بنظر اين موسسه معاملات مذكور در چارچوب روابط خاص في مابين با اشخاص وابسته صورت پذيرفته است
8. گزارش هيئت 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 بررسي‌هاي 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 هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
9. 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¬هايي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي ارسال شده است.

08اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آباد نوين تهران

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آباد نوين تهران	[Farhad Mosaffa [Sign	811076	1403/02/08 17:15:47
مدير موسسه آباد نوين تهران	[Ahmad Mohammadi [Sign	831260	1403/02/08 17:19:14

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	۳,۶۴۵	۲,۶۲۰	۳۹	پرداختنی‌های تجاری	۵۵۸	۴۶,۰۷۲	(۹۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۲۱۸	۲۰۰,۹۶۵	(۹۸)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۷۲,۴۷۱	۲۳۲,۸۱۸	(۲۶)
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۹۰	۱۱۸	۱۴۶	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۸,۱۵۳	۲۰۳,۷۰۳	(۹۶)	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	۱۷۲,۰۲۹	۲۷۸,۸۹۰	(۳۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶	۶	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۳۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶	۶	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰	۳۰	۰
				جمع بدهی‌ها	۱۷۲,۰۵۹	۲۷۸,۹۲۰	(۳۸)

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	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۴۵	۴۵	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 شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	(۱۶۵,۰۴۵)	(۷۵,۳۵۶)	۱۱۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۶۴,۹۰۰)	(۷۵,۲۱۱)	۱۱۹
جمع دارایی‌ها	۸,۱۵۹	۲۰۳,۷۰۹	(۹۶)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۸,۱۵۹	۲۰۳,۷۰۹	(۹۶)

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 شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۱,۱۲۷	۱	۱۱۲,۶۰۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمد سود تضمین شده	۱	۲	(۵۰)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۶۴,۰۰۶)	(۲۱,۳۴۶)	۲۰۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	(۴۸,۹۹۵)	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۸۷۸)	(۷۰,۳۳۸)	(۱۱)
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۹۸۵)	(۷۶۰)	۳۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۹۸۵)	(۷۶۰)	۳۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶۳,۸۶۳)	(۷۱,۰۹۸)	(۱۰)
هزینه‌های مالی	(۲۵,۸۲۶)	(۱۵,۸۲۶)	۶۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۹,۶۸۹)	(۸۶,۹۲۴)	۳
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۹,۶۸۹)	(۸۶,۹۲۴)	۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۸۹,۶۸۹)	(۸۶,۹۲۴)	۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
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
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
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

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۸۹,۶۸۹)	(۸۶,۹۲۴)	۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷۵,۳۵۶)	۱۱,۵۶۸	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	(۷۵,۳۵۶)	۱۱,۵۶۸	--
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۵,۳۵۶)	۱۱,۵۶۸	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۱۶۵,۰۴۵)	(۷۵,۳۵۶)	۱۱۹
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۶۵,۰۴۵)	(۷۵,۳۵۶)	۱۱۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۸۹۶,۸۹۰)	(۸۶۹,۲۴۰)	۳
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	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

شرح	واقعی سال دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال قبل منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۸۶,۷۴۹	(۲۲۵,۵۴۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۶,۷۴۹	(۲۲۵,۵۴۰)	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۹,۷۰۶)	(۱۵,۸۲۶)	۲۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۹,۷۰۶)	(۱۵,۸۲۶)	۲۵
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۷,۰۴۳	(۲۴۱,۳۶۶)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۷۸,۸۰۵	۲۹۹,۱۸۵	(۷)
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۴۴,۸۲۳)	(۵۵,۳۰۲)	۵۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶۶,۰۱۸)	۲۴۳,۸۸۳	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۲۵	۲,۵۱۷	(۵۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۶۲۰	۱۰۳	۲,۴۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۶۴۵	۲,۶۲۰	۳۹
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	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	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
استخراج کانه هاي فلزي	۱	۹	۰	(۹)	۰	۱	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۹	۰	(۹)	۰	۱	۰	۰
استخراج ساير معادن	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	۱	۵	۰	۰	۰	۱	۵	۰.۱۲

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	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۱	۲۴۹,۸۹۹	۲۰۰,۹۰۳	(۲۴۹,۸۹۹)	(۲۰۰,۹۰۳)	۰	۰	۰			۱	۱	۰	۱	۱	۰	۲	۲۴۹,۹۰۰	۹۹.۹۷	(۲۴۹,۸۹۹)	۱۰۱.۶۹	۱	۱	۰.۰۲
رايانه و فعاليت‌هاي وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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	۰
بانكها و موسسات اعتباري	۱	۷	۰	(۷)	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷	۰	(۷)	۰	۰	۰	۰
ساير محصولات كاني غيرفلزي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات شيميايي	۱	۴	۰	(۴)	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴	۰	(۴)	۰	۰	۰	۰
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شكر	۱	۴۱	۰	۴,۱۷۵	۴,۳۲۸	۱	۴,۲۱۶	۴,۳۲۸			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۱	۰.۰۲	۴,۱۷۵	(۱.۷)	۱	۴,۲۱۶	۹۹.۸۱
فلزات اساسي	۰	۰	۰	۲	۲	۱	۲	۲			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۱	۲	۰.۰۵

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	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۵	۲۴۹,۹۶۰	۲۰۰,۹۰۳	(۲۴۵,۷۴۲)	(۱۹۶,۵۷۲)	۳	۴,۲۱۸	۴,۳۳۰	۲	۶	۰	۲	۳	۶	۷	۲۴۹,۹۶۶	۱۰۰	(۲۴۵,۷۴۲)	۱۰۰	۵	۴,۲۲۴	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	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	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
توسعه اذر بایجان	۱,۷۸۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱,۴۶۴,۰۴۶	۲۴۹,۸۹۹	۲۰۰,۹۰۳	(۲۱,۴۶۴,۰۴۶)	(۲۴۹,۸۹۹)	(۲۰۰,۹۰۳)	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۰	۰
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۹۰	۰
فرآورده هاي نسوز پارس	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۸	۰
زامیاد	۳۶,۶۵۱,۴۴۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۳	۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳,۷۵۱,۵۲۰	۱,۰۰۰	۵۷	۴	۰	(۵۷)	(۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۳۵۰	۰
بین المللي توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۸,۳۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۹۴	۹	۰	(۵۹۱)	(۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۰	۰
کشت و صنعت پیاذر	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۳	۴۱	۰	۲۷۸,۹۴۴	۴,۱۷۵	۴,۳۲۸	۰.۰۸	۴,۲۱۶	۴,۳۲۸	۱۵,۰۵۷	۱۵,۴۶۰	۱۱۲
بانک اقتصاد نوین	۶۰,۸۵۱,۴۶۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷	۰	(۱,۰۰۰)	(۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۱۰	۰
کتوسعه	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۰۷۰	۰
تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۷	۰

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)
فن‌افزار	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۲۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
صفوخلیج	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶۵	۲	۲	۰	۲	۲	۴,۳۰۱	۴,۷۴۴	۰
جمع				۲۴۹,۹۶۰	۲۰۰,۹۰۳		(۲۴۵,۷۴۲)	(۱۹۶,۵۷۳)		۴,۲۱۸	۴,۳۳۰			۱۱۲

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)	
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		

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
توسعه اذر بایجان	۲,۷۱۵,۲۰۸	۱۳,۰۰۳	۳۵,۳۰۸	۰
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۴۲,۲۰۳,۷۴۴	۹,۸۱۹	۴۱۴,۴۰۸	۰
فرآورده هاي نسوز پارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۲	۷,۴۱۹	۰
زامیاد	۴,۲۵۷,۱۶۶	۵,۳۱۲	۲۲,۶۱۷	۰
لیزینگ آریادانا	۱,۲۷۳,۴۲۳	۳۸,۰۶۳	۴۸,۴۷۱	۰
پلیمر آریا ساسول	۱۱۴	۰	۰	۰

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
بين المللي توسعه صنايع و معادن غدير	۳۷۵	۰	۰	۰
کشت و صنعت پیاذر	۹,۵۴۲,۰۸۷	۳۰,۳۷۰	۱۹۴,۳۸۱	۰
تامین سرمایه کاردان	۴۱۴	۷,۲۴۶	۳	۰
کتوسعه	۴۴	۲۲,۷۲۷	۱	۰
فن‌افزار	۷۷	۱۲,۹۸۷	۱	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷,۸۵۰,۱۷۵	۱۳,۳۶۳	۱۰۴,۹۰۹	۰
صفوخلیج	۴۶۵	۴,۳۰۱	۲	۰
جمع			۸۲۷,۵۲۰	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
توسعه اذر بایجان	۲۴,۱۷۹,۲۵۴	۱۱,۷۹۵	۲۸۵,۲۰۷	۱۳,۱۴۷	۳۱۷,۸۹۲	۳۲,۶۸۵
کشت و صنعت پیاذر	۹,۲۶۳,۱۴۳	۳۰,۵۳۳	۱۹۰,۲۰۶	۱۹,۸۷۴	۱۸۴,۰۹۶	(۶,۱۱۰)
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۴۳,۲۰۳,۷۴۴	۹,۸۱۹	۴۱۴,۴۰۸	۷,۸۹۵	۳۳۳,۲۱۵	(۸۱,۱۹۳)
فرآورده هاي نسوز پارس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۲	۷,۴۱۹	۵,۷۸۱	۶,۹۳۸	(۴۸۱)
لیزینگ آریادانا	۱,۲۷۳,۴۲۳	۳۸,۰۶۳	۴۸,۴۷۱	۲۷,۲۵۰	۳۴,۷۰۲	(۱۳,۷۶۹)
بين المللي توسعه صنايع و معادن غدير	۹۶۶	۹,۳۱۶	۹	۱۶,۵۶۳	۱۶	۷
پلیمر آریا ساسول	۱۷۱	۳۳,۳۹۱	۴	۹۹,۴۱۵	۱۷	۱۳
بانک اقتصاد نوین	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷	۵,۰۰۰	۵	(۲)
کتوسعه	۴۴	۲۲,۷۲۷	۱	۲۲,۷۲۷	۱	۰
تامین سرمایه کاردان	۴۱۴	۷,۲۴۶	۳	۷,۲۴۶	۳	۰
فن‌افزار	۷۷	۱۲,۹۸۷	۱	۱۲,۹۸۷	۱	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۷,۸۵۰,۱۷۵	۱۳,۳۶۳	۱۰۴,۹۰۹	۱۳,۹۱۷	۱۰۹,۲۵۵	۴,۳۴۶

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
زامیاد	۴,۲۵۷,۱۶۶	۵,۳۱۲	۲۲,۶۱۷	۵,۴۲۹	۲۳,۱۱۵	۴۹۸
جمع			۱,۰۷۳,۲۶۲		۱,۰۰۹,۲۵۶	(۶۴,۰۰۶)

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	رقيه مردمي بشير	مليحه مهدي زاده	1370768230	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارداني	علوم كامپيوتر	بله
آذر توسعه مسكن	آذر توسعه مسكن	10200198833	فاقد نماينده	سهيلا علي پورزنوزي	1583156811	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	روانشناسي	بله
تجارت كولاک تبريز	تجارت كولاک تبريز	10200321600	فاقد نماينده	رقيه مردمي بشير	1381807615	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله