

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: طاق کسری آذربایجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	نماد: غاذرا	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

طاق کسری آذربایجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت طاق کسری آذربایجان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 17 پیوست، مورد بر-

ا جمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره-ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشها:

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی-تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می-شود و از این رو

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی-کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به مبلغ 1293ر1 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 4) انتقالی از سال مالی قبل می باشد. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مربوط به خرید، تعیین صحت مبالغ ثبت شده و هرگونه تعدیل احتمالی از این بابت

برای این مؤسسه امکان پذیر نمی-باشد.

4. بررسی-های انجام شده نشان می دهد که رویداد-های مالی شرکت در سنوات مالی قبل در دفاتر ثبت نگردیده است. لذا اطلاعات لازم در خصوص سایر داراییها و بدهی-های احتمالی در دسترس نمی-باشد. همچنین بشرح یادداشت توضیحی |

، داراییهای ثابت مشهود شرکت در پایان سال مالی قبل، بر اساس ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری بطرفیت جاری سهامداران، در حسابها ثبت و سپس به حساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است. با توجه به مراتب

مزبور، تعیین هرگونه تعدیل احتمالی ناشی از موارد مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

5. بررسی های انجام شده حاکی از این است که بر اساس برگهای مالیاتی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، در رابطه با اصل و جرائم مالیات عملکرد سنوات مالی 1388 الی 1390 و 1393 الی 1395 جمعا مبلغ 411 میلیون ریال مطالبه

شده که از این بابت مبلغ 150 میلیون ریال بعنوان بدهی در حسابها منظور شده است. همچنین دفاتر قانونی سال مالی 1396 تحریر نشده و اظهارنامه مالیاتی آن نیز بنحو صحیحی تنظیم و اظهار نشده است. باتوجه به مراتب مزبور، اگرچه تعدیل

حسابها از این بابت ضرورت دارد، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت از بابت سنوات مالی فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می-باشد.

6. براساس بررسی-های بعمل آمده حق امتیازهای آب، برق و گاز از داراییهای ثابت مشهود تفکیک نشده است. با توجه به مراتب مزبور، اگرچه تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین تعدیلات

در این خصوص برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

7. اقلام مقایسه-ای صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی مشابه سال مالی قبل در دسترس نبوده و اقلام مقایسه-ای سال قبل صورتهای مالی مذکور نیز بنحو صحیحی ارائه نشده است.

شماره اطلاعیه : ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: غاذرا	شرکت: طاق کسری آذربایجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

نتیجه گیری مشروط

8. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 الی 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می-یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه-های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. همانگونه که از صورتهای مالی شرکت مشهود است، در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد فعالیت تولیدی بوده و نتایج عملیات طی دوره منجر به زیان انباشته-ای بالغ بر 1445 میلیون ریال شده و شرکت مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. همچنین افزایش سرمایه در جریان شرکت (پادداشت توضیحی 10) تا تاریخ این گزارش ثبت و آگهی نشده است.

بندهای توضیحی

10. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند 1396 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 12 تیر 1397 آن مؤسسه نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد نظر ”مشروط“ و نسبت به صورت سود و زیان نظر ”مردود“ اظهار شده است.

11. صورتهای مالی مورد گزارش متکی به دفاتر قانونی نمی-باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ آذر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آباد نوین تهران	علی اصغر متقی	۸۰۰۶۸۸	۲۰:۱۳:۵۶ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳
مدیر موسسه آباد نوین تهران	احمد محمدی	۸۳۱۲۶۰	۲۰:۱۵:۵۲ ۱۳۹۷/۰۹/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان	نماد: غاذرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱		۱		پرداختنی های تجاری		۸,۹۴۸	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		پرداختنی های غیر تجاری		۰	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		مالیات پرداختنی		۴	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۰		سود سهام پرداختنی		۰	
موجودی مواد و کالا		۱,۲۹۳		۱,۶۰۱		تسهیلات مالی		۵۰۸	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۰		۰		ذخایر		۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		پیش دریافت های جاری		۰	
جمع دارایی های جاری		۱,۲۹۴		۱,۶۰۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	
دارایی های غیرجاری						جمع بدهی های جاری		۹,۴۶۰	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		بدهی های غیرجاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		پرداختنی های بلندمدت		۰	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		پیش دریافت های غیرجاری		۰	
دارایی های نامشهود		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت		۰	
دارایی های ثابت مشهود		۳۵,۴۳۲		۳۶,۳۷۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	
سایر دارایی ها		۰		۰		جمع بدهی های غیرجاری		۰	
جمع دارایی های غیرجاری		۳۵,۴۳۲		۳۶,۳۷۴		جمع بدهی ها		۹,۴۶۰	
						حقوق صاحبان سهام			
						سرمایه		۱	
						افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۲۸,۷۱۰	
						صرف (کسر) سهام		۰	
						سهام خزانه		۰	
						اندوخته قانونی		۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان				شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: غادرا
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۱,۴۴۵)	۱۲	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۷,۲۶۶	۲۸,۷۲۳	(۵)
جمع دارایی ها	۳۶,۷۲۶	۳۷,۹۷۶	(۳)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۶,۷۲۶	۳۷,۹۷۶	(۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان	نماد: غاذرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۶۵)	*	---	(۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۹۵۲)	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۴۱۷)	*	---	(۵)
هزینههای مالی	(۴۰)	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	۲۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۴۵۷)	*	---	۱۵
مالیات بر درآمد	*	*	---	(۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۴۵۷)	*	---	۱۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱,۴۵۷)	*	---	۱۱
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان	نماد: غاذرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۱,۴۵۷)	۰	--	۱۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۲	۱	۱,۱۰۰	۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۲	۱	۱,۱۰۰	۱
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲	۱	۱,۱۰۰	۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۱,۴۴۵)	۱	--	۱۲
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۴۴۵)	۱	--	۱۲
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۰	۰	--	۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان	نماد: غاذرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۱۷)	.	--	(۱,۰۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۱۷)	.	---	(۱,۰۳۶)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	.	.	--	.
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	.	.	---	.
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	.	.	--	.
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰)	.	--	(۷,۶۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: طاق کسری آذربایجان		نماد: غا ذ ر ا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۰)	۰	۰	--	(۷,۶۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۷)	۰	۰	--	(۸,۷۰۰)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۷,۱۱۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۸,۷۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۷,۰۸۳)	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۷	۰	۰	--	۸,۷۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱	۱	۱	۰	۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱	۱	۱	۰	۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۲۸,۷۱۰