

شرکت: تجارت کولاک تبریز	سرمایه ثبت شده: 5,000
نماد: و آذر5	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	تجارت کولاک تبریز
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت تجارت کولاک تبریز(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابداری انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تجارت کولاک تبریز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مبنای اظهار نظر مشروط

5. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی 22، مالیات بردرآمد شرکت برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند 1400، سال مالی قبل و سال مورد گزارش براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین در ارتباط با اجاره وسائط نقلیه ذخیره مالیات بر ارزش افزوده شناسائی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر داشتن سوابق مالیاتی، ایجاد ذخیره در حسابها لازم به نظر می‌رسد، لیکن تعیین میزان آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعیت سند مالکیت وسائط نقلیه شرکت

بشرح یادداشت توضیحی 2-12، در سال مورد گزارش یکدستگاه خودرو بصورت توافقی از شرکت توسعه آذربایجان-سهامی عام (شرکت اصلی) از طریق تامین مالی بصورت اجاره به شرط تملیک خریداری شده، لذا سند مالکیت بنام شرکت انتقال نیافته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

7. در سال مالی مورد گزارش و طی سنوات مالی اخیر، در ارتباط با موضوع فعالیت اصلی شرکت، اقدام موثری بعمل نیامده و درآمد شرکت عمدتاً مربوط به اجاره وسایط نقلیه به شرکت کولاک شرق می باشد. همچنین شرکت فاقد مصوبات هیئت مدیره و آئین نامه ها و رویه های اجرایی لازم در ارتباط با معاملات و خرید و فروش سهام، تأمین منابع مالی و اجاره وسایط نقلیه می باشد.
8. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- الف- در تاریخ صورت وضعیت مالی، بدهیهای جاری شرکت (عمدتاً به شرکت اصلی) نسبت به داراییهای جاری آن معادل مبلغ 13,152 میلیون ریال فزونی داشته و زیان انباشته آن بیش از 3 برابر سرمایه ثبت شده است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوقالعاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیمگیری نماید.
- ب- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه شرکت، مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نشده است.
- ج- مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره 1 ماده 18 اساسنامه شرکت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل شرکت و ارسال یک نسخه از آن به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی رعایت نشده است.
- د- مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره رعایت نشده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحاتی 1-26، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. بنظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت ها تجارتی و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آباد نوین تهران	[Farhad Mosaffa [Sign	811076	1403/02/08 17:16:34
مدیر موسسه آباد نوین تهران	[Ahmad Mohammadi [Sign	831260	1403/02/08 17:17:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۷۰۹)	(۵,۱۲۸)	(۳۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	(۸۱۸)	۰	--
سایر درآمدها	۹۵	۰	
سایر هزینه ها	(۲,۸۷۸)	(۶۸۷)	(۳۱۹)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۰,۳۱۰)	(۵,۸۱۵)	(۷۷)
هزینه های مالی	(۳,۰۱۶)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹,۹۸۵	۷,۰۱۱	۴۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۳۴۱)	۱,۱۹۶	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۲۹۹)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۳۴۱)	۸۹۷	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳,۳۴۱)	۸۹۷	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۶۶۸)	۱۷۹	--
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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 شده	
سود(زیان) خالص	(۳,۳۴۱)	۸۹۷	--

شرح	دوره منتهي به		درصد تغيير
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيايي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات 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 تجديد 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	(۳,۳۴۱)	۸۹۷	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغيير
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
داراييها					
داراييهاي غيرجاري					
داراييهاي ثابت مشهود	۱۹,۲۹۶		۶۱	۸۱	۳۱,۵۳۳
سرمایه گذاري در املاک	۰		۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶	۱۶	۱۶	۰
دريافتنی‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹,۳۱۲	۷۷	۹۷	۲۴,۹۸۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۷	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنی‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۱۵,۹۹۴	۴,۸۵۰	۱۴۳	۲۳۰
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۱,۲۷۲	۰	۰	
موجودي نقد	۲۶	۳۴۷	۳۱۶	(۹۳)
	۸۷,۳۷۹	۵,۱۹۷	۴۵۹	۱,۵۸۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۷,۳۷۹	۵,۱۹۷	۴۵۹	۱,۵۸۱
جمع دارايي‌ها	۱۰۶,۶۹۱	۵,۲۷۴	۵۵۶	۱,۹۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۵,۲۹۳)	(۱۱,۹۵۲)	(۱۱,۹۰۶)	(۲۸)
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۰,۱۵۴)	(۶,۸۱۳)	(۶,۷۶۷)	(۴۹)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۱,۲۹۳	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۳,۷۸۴	۲,۱۴۰	۱,۳۳۶	۷۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۶,۳۱۵	۳,۳۷۸	۲,۵۷۴	۳۸۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۵,۲۹۸	۷,۰۰۲	۱,۴۱۴	۱,۲۶۱
ماليات پرداختني	۲۸۷	۱,۷۰۷	۴۶۵	(۸۳)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴,۹۴۵	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۲,۸۷۰	۰
	۱۰۰,۵۳۰	۸,۷۰۹	۴,۷۴۹	۱,۰۵۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰۰,۵۳۰	۸,۷۰۹	۴,۷۴۹	۱,۰۵۴
جمع بدهي‌ها	۱۱۶,۸۴۵	۱۲,۰۸۷	۷,۳۲۳	۸۶۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰۶,۶۹۱	۵,۲۷۴	۵۵۶	۱,۹۲۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۳,۸۴۹)	۰	(۷,۷۱۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۳,۸۴۹)	۰	(۷,۷۱۰)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۹۷		۸۹۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۸۹۷	۰	۸۹۷
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	۸۹۷	۰	۸۹۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	(۱۱,۹۵۳)	۰	(۶,۸۱۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳,۳۴۱)		(۳,۳۴۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳,۳۴۱)	•	(۳,۳۴۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه					•					•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					•		•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	•	•	•	۱۳۹	•	•	•	(۱۵,۲۹۳)	•	(۱۰,۱۵۴)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۱,۳۵۱)	۰	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۲۰)	۰	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۲,۷۷۱)	۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۶۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۳۱	(۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۶۲)	۳۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۲,۷۳۲)	۳۱	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۵,۵۲۵	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۵۳)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۵۶۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۳,۴۱۲	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۲۱)	۳۱	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴۷	۳۱۶	۱۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۶	۳۴۷	(۹۳)
معاملات غیرنقدی	۱۵,۸۳۳	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	10200142417	فاقد نماینده	عمید شاهعلی	1582251878	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله
آذر توسعه مسکن	آذر توسعه مسکن	10200198833	حسین ابراهیم پورطلوعی	سیدعلی مظلومی	0380912236	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کاردانی	حسابداری	بله
کولاک شرق	کولاک شرق	10200110654	رقیه مردمی بشیر	رقیه مردمی بشیر	1381807615	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله