



شرکت: سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: و آذر	سرمایه ثبت نشده: 100,000
کد صنعت (ISIC): 709902	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این نوع اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.	

4. 4- سرفصل دریافتني‌هاي تجاري و غيرتجاري و پيش‌پرداخته‌هاي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي شماره 5 و 7 صورتهاي مالي جمعا شامل مبلغ 2/25 ميليارد ريال مانده اقلام راكد و انتقال‌ي از سنوات قبل مي‌باشد كه صرفا از بابت مبلغ 15 ميليارد ريال آن ذخيره كاهش ارزش داراييها در حسابها منظور گرديده و اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات مزبور و تعيين وضعيت پيش‌پرداخته‌ها منجر به نتايج قطعي نشده و شواهد و مستندات قابل كنترل در خصوص چگونگي و قابليت بازپافت كامل مطالبات و پيش‌پرداخته‌هاي مذكور ارائه نشده است. هر چند احتساب ذخيره اضافي جهت كاهش ارزش داراييهاي مزبور مابقي مانده مطالبات و پيش پرداخته‌ها ضروري است ليكن در نبود آئين نامه چگونگي احتساب ذخاير كاهش ارزش داراينها، تعيين ميزان دقيق تعديلات مورد لزوم و آثار مالي ناشي از آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش امكانپذير نگرديده است.
5. 5- زيان انباشته گروه در تاريخ ترازنامه به مبلغ 167 ميليارد ريال و زيان شركت اصلي بيش از 71 درصد سرمايه آن مي‌باشد و بدهيهاي جاري گروه نيز نسبت به داراييهاي جاري آن به مبلغ 108 ميليارد ريال فزوني يافته و شركت مشمول مفاد مواد 141 اصلاحيه قانون تجارت گرديده است. اين موضوع به همراه ساير موارد مندرج در اين گزارش نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت است كه درباره توانايي شركت به ادامه فعاليت ترديدي عمده ايجاد مي‌كند. بنابر اين ممكن است شركت قادر به بازپافت داراييها و تسويه بدهيها در روال عادي فعاليت تجاري خود نباشد، اين واقعييت در صورتهاي مالي، افشاء نشده است.
6. 6- بر خلاف استانداردهاي حسابداري درآمد حاصل ازضبط سپرده شركت در مزايده به دليل عدم ايفاي تعهدات در خصوص فروش سهام شركت كولاك شرق به مبلغ 27 ميليارد ريال از شركت سرمايه گذاري سيف با هزينه هاي ناشي از عدم ايفاي تعهدات مرتبط با پروژه بيلانكوه (ساخت مدرسه 15 كلاس) تهاتر گرديده است. ضمن اينكه بابت مبلغ 17 ميليارد ريال مابقي تعهدات به سازمان نوسازي توسعه و تجهيز مدارس كشور، ذخيره‌اي در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب مذكور در صورت تعديل حسابها سرفصل‌هاي پرداختني‌هاي غير تجاري و زيان انباشته به مبلغ 17 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.
7. 7- تا تاريخ تنظيم اين گزارش تائيديه وكيل حقوقي و پاسخ بخشي از تائيديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل‌هاي حسابها و اسناد دریافتني گروه و پيش پرداخته‌ها به مبلغ 23 ميليارد ريال و تائيديه خاص درخواستي از بانك سرمايه شعبه استاد شهريار (شركت كولاك شرق) واصل نشده، همچنين به موجب صورت تطبيق دريافت شده، مانده حساب شركت اصلي با شركت كولاك شرق داراي مغايرت مساعد به مبلغ 970 ميليون ريال مي باشد كه رفع مغايرت نگرديده است، با توجه به مراتب فوق، تعيين آثار مالي ناشي از رفع مغايرات فوق و همچنين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت تائيديه‌هاي واصل نشده بر صورتهاي مالي گروه و شركت اصلي ضرورت مي‌يافت، براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

8. 8- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 و همچنين آثار احتمالي مورد مندرج در بند 7 صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت سرمايه گذاري توسعه آذربايجان(سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1398 و عملکرد مالي و جريانه‌اي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

9. 9- وضعيت مالياتي شركت اصلي و گروه به شرح يادداشت توضيحي شماره 14 صورتهاي مالي مي‌باشد. براساس اوراق تشخيص و قطعي صادره كسري ذخيره ماليات جهت عملکرد سالهاي 1384 و 1396 شركت اصلي مبلغ 418 ميليون ريال و ساير شرکتهای گروه نیز به مبلغ 637 ميليون ريال مي‌باشد. لازم به توضيح است از بابت ماليات عملکرد سالجاري شركت اصلي بدليل زيان ايزاري ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. با توجه به موارد بالا و اعتراض شركت از بابت موارد ذكر شده تعيين وضعيت مالياتي شركت منوط به مشخص شدن نتايج حاصل از رسيدگيهاي انجام شده توسط مراجع ذيربط مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و قراردادي

10. 10- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي در بر گيرنده اظهارنظر نسبت به ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌شود. در ارتباط با حسابرس‌ي صورتهاي مالي، مسئوليت اين مؤسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور شناسايي مغايرتهاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرس‌ي و يا تحريفهاي با اهميت است. در صورتيكه اين مؤسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد بايد اين موضوع را

گزارش کند. همانگونه که در بخش مباني اظهارنظر مشروط توضیح داده شده است با توجه به آثار بندهای 4 الي 6 اين مؤسسه به اين نتیجه رسيده است که مبالغ يا ساير اقلام مندرج در ساير اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت به طور با اهميتي تحريف شده است. با توجه به آثار احتمالي بند 7 اين گزارش، اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابريسي کافي و مناسب بدست آورد، اين رو، اين مؤسسه نمي تواند اظهارنظر کند که «ساير اطلاعات» در ارتباط با اين موضوع حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

11، 11- موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر مي باشد.

- 11-1- زیان انباشته شرکت (صرف نظر از آثار موارد مندرج در بندهای 4 الي 7 اين گزارش)در تاريخ ترازنامه پيش از 50 درصد سرمايه آن است لذا شرکت مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در انحلال يابقي آن در چهار چوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصميم گيري نمايد.
- 11، 11-2- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مصوب 1347 در خصوص لزوم پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب آن توسط شرکت مورد گزارش رعایت نگردیده است.
- 12، 12- معاملات مندرج در يادداشت توضیحي 33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدير ذینفع در رأیگيري و در چارچوب معاملات با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- 13، 13- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- 14، 14- مفاد دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات و انضباطي شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.
- 14-1- بند 1 ماده 7 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر ارايه صورتهای مالي شرکت اصلي و تلفیقي گروه حداقل 10 روز قبل از مجمع و حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالي.
- 14-2- بند 2 ماده 7 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر ارايه گزارش فعالیت هیأت مدیره حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومي.
- 14-3- بندهای 3 و 4 ماده 7 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر ارايه صورتهای مالي میان دوره اي 3 ماهه حسابريسي شده و حسابريسي نشده در زمان مقرر.
- 14-4- بنده 6 مکرر ماده 7 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر ارايه اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر 5 روز کاري بعد از پایان هر ماه.
- 14-5- بند 10 ماده 7 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر ارايه صورتهای مالي میان دوره اي 6 ماهه حسابريسي شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه.
- 14-6- تبصره 9 ماده 9 دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر افشاي فوري تغيير در ترکیب اعصاي هیات مدیره.
- 14-7- ماده 12 مکرر دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، مبني بر افشاي گزارش کنترلهای داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع.
- 14-8- ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبني بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومي، ظرف مهلت قانوني (سنوات قبل).
- 14-9- ماده 9 دستورالعمل انضباطي ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبني بر ارايه دلایل زیاندهي و برنامه آتی برای رفع موانع و سود آور شدن حداکثر ظرف 2 ماه پس از ارايه صورتهای مالي سالانه حسابريسي شده.

- 14-10- مفاد بند 8 ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبني بر تاييد آخرين اساسنامه ناشر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
- 14-11 مفاد مواد پيش بيني شده در دستورالعمل کنترلهای داخلي ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تشکیل کمیته حسابريسي.
- 15، 15- مفاد مواد 15، 24، 27/04/1397 دستورالعمل حاکميتي شرکتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیات مدیره و نظارت بر عملکرد آن، برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه، درج اطلاعات حقوق و مزایاي اعضاي هیات مدیره و مدير عامل، مستقل بودن میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، حقوق و مزایاي مدیران اصلي و روبه های حاکمیت شرکتي در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسيري مدیریت رعایت نشده است.
- 16، 16- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرائي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابريسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرائي مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهای حسابريسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهميتي که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها رعایت نشده، عمدتا شامل تعيين شخص یا واحد مبارزه با پولشويي و معرفي آن به واحد اطلاعات مالي و همچنین آموزش کارکنان، اين مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابريسي و خدمات مدیریت رهبين

1398/11/30 15:27:08	811001	[Mohammad Hajipour Sign]	شریک مؤسسه رهبين
1398/11/30 15:30:11	800724	[Naghi Mazraeh Farahani Sign]	شریک مؤسسه رهبين
1398/11/30 15:33:00	800454	[Hosein Sheikh Sofla Sign]	مدیر مؤسسه رهبين

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۵,۲۵۹	۴۲۶	۱۰,۵۴۸	پرداختنی‌های تجاری	۸۹	۸۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۶,۳۳۵	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۵,۰۸۳	۳۷,۸۹۰	۹۸
دریافتنی‌های تجاری	۱۸,۱۱۶	۳۱,۳۴۰	(۱۵)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۷,۳۹۹	۳۹,۴۲۳	(۳۰)	سود سهام پرداختنی	۱۳,۱۸۸	۱۵,۴۱۱	(۱۴)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳,۶۳۹	۳,۴۸۴	۶	تسهیلات مالی	۱۰۴,۹۸۴	۱۰۹,۱۳۰	(۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۰۵	۳۰۵	۰	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۹۳,۸۰۸	۷۰,۲۰۲	۳۴	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۳۷,۰۹۸	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۱۷۳,۳۴۴	۱۷۹,۶۰۸	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۹,۰۹۰	۸۹,۰۹۰	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۷۹,۳۴۷	۷۹,۳۴۷	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۹۳	۱۹۳	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸۰	۳۳۸	(۱۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۴۷۲	۶,۶۹۳	۳۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۶۸,۸۱۰	۱۶۸,۸۶۸	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۸,۴۷۲	۶,۶۹۳	۳۷
				جمع بدهی‌ها	۱۸۱,۸۱۶	۱۸۶,۳۰۰	(۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۴۶,۳۳۳	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۹۳۶	۵,۹۳۶	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۷۱,۳۴۶)	(۵۳,۱۵۶)	۳۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۰,۸۰۲	۵۲,۷۷۰	۵۳
جمع دارایی‌ها	۲۶۳,۶۱۸	۲۳۹,۰۷۰	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۳,۶۱۸	۲۳۹,۰۷۰	۱۰

شرح			
درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
(۷۱)	۹,۱۰۵	۲,۶۰۰	درآمد سود سهام
--	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
۳	۱۹,۹۰۴	۲۰,۵۱۶	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
--	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۰)	۳۹,۰۰۹	۲۳,۱۱۶	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۳۶	(۱۴,۲۵۳)	(۱۷,۹۶۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	۰	۰	سایر هزینه های عملیاتی
۳۶	(۱۴,۲۵۳)	(۱۷,۹۶۱)	جمع هزینه های عملیاتی
(۶۵)	۱۴,۷۵۶	۵,۱۵۵	سود (زیان) عملیاتی
۰	(۲۲,۴۹۳)	(۲۳,۴۷۸)	هزینه های مالی
(۹۷)	۳,۹۸۴	۱۳۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۸۳	(۴,۷۵۳)	(۱۸,۱۹۰)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	(۶۴۱)	۰	مالیات بر درآمد
۲۳۷	(۵,۳۹۳)	(۱۸,۱۹۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۳۷	(۵,۳۹۳)	(۱۸,۱۹۰)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۲۳۷	(۵,۳۹۳)	(۱۸,۱۹۰)	سود (زیان) خالص
۱۳۳	(۳۳,۸۴۳)	(۵۳,۱۵۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۳۳,۹۳۱)	۰	تعدیلات سنواتی
۱۱	(۴۷,۷۶۳)	(۵۳,۱۵۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	۰	۰	سود سهام مصوب

--	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۱	(۴۷,۷۴۳)	(۵۳,۱۵۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۴	(۵۳,۱۵۶)	(۷۱,۳۴۶)	سود قابل تخصیص
--	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
--	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۴	(۵۳,۱۵۶)	(۷۱,۳۴۶)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۶۹	(۵۳)	(۹۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد			
شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/06/31 حسابرسی شده 1398/06/31	واقعی حسابرسی شده 1397/06/31	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	26,565	9,910	168
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	26,565	9,910	168
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(16,191)	(6,607)	145
سود سهام پرداختی	(2,223)	(181)	1,128
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(18,414)	(6,788)	171
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	0	(641)	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	4,000	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	0	(5)	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	(42)	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	0	3,953	--

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
27	6,434	8,151	
فعالیت‌های تأمین مالی			
--	0	46,222	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از استقراض
48	(6,380)	(9,440)	بازپرداخت اصل استقراض
--	(6,380)	36,782	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
83,109	54	44,933	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
15	372	426	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
10,548	426	45,359	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها																				
شرح سرمایه گذاری			پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			تغییرات		
			تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳	۱۰,۰۰۰	۰	۱	۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱	۶,۳۲۵	۱۴,۰۶۳	(۶,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۱	۶,۳۲۵	۰	۱	۰,۰۰۰	(۶,۳۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۷۳,۷۳۶	۰	۰	۰	۰	۲	۷۳,۷۳۶	۰	۲	۰,۰۰۰	۷۳,۷۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۰۰۰	۰	۱	۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۳۰۳	۰	۰	۰	۰	۲	۳۰۳	۰	۲	۰,۰۰۰	۳۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵	۰	۰	۰,۰۰۰	۱۰۵
جمع	۲	۶,۳۲۵	۱۴,۰۶۳	(۶,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	۷	۸۹,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۷	۸۹,۱۴۵	۰	۷	۱۰۰	(۶,۳۲۵)

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس														
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			افزایش (کاهش)		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار		بهای شده هر سهم (ریال)	
کشت و صنعت پیادر	۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۶۸۷,۰۰۰	۶,۳۲۵	۱۴,۰۶۳	(۳,۶۸۷,۰۰۰)	(۶,۳۲۵)	(۱۴,۰۶۳)	۰.۰۰	۰	۰	۱۷,۴۵۳	۰	
بیمه اتکایی امین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶	۰	۰	(۱۶)	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۱,۳۹۵	۰	
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل- سیلان سبز	۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳	۰	۰	(۳)	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۳,۳۷۵	۰	
جمع			۶,۳۲۵	۱۴,۰۶۳		(۶,۳۲۵)	(۱۴,۰۶۳)		۰	۰	۰		۰	

وضعیت پرتفوی سهام 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)	
کولاک شرق	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹,۹۹۶,۰۰۰	۷۳,۷۲۱	۰	۰	۹۹.۹۹	۷۳,۷۲۱	۱,۴۷۵	
اذرتوسعه مسکن	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۷	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
تجارت کولاک تبریز	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۹۹.۹۸	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	
عمران جلفا	۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۴۹	۱۱۳	۰	۰	۱۱.۲۵	۱۱۳	۴۰۳	
سرمایه گذاری توسعه و عمران هشتروند	۱۱۰	۱,۰۰۰	۰	۱۱۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۱۰	۰	
راه گشا تجارت-آذربایجان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰	۰	۰	۸۰.۰۰	۸۰	۱,۰۰۰	
نگین پخش آسان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵	۰	۰	۱۵.۰۰	۱۵	۱,۰۰۰	
نیات کاغذ اذربایجان	۵۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱	۰	۰	۳۰.۰۰	۱	۶۷	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۰	۱۰۵	۰	۰	۰.۰۰	۱۰۵	۰	
جمع			۸۹,۱۴۵		۰			۸۹,۱۴۵		

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده

صورت ریزمعاملات 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 پیادر	۲,۶۸۷,۰۰۰	۲,۳۵۳	۶,۳۲۵	۹,۹۸۹	۲۶,۸۴۱	۳۰,۵۱۶
بیمه اتکایی امین	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰

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
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل- سیلان سبز	۳	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۶,۳۲۵		۲۶,۸۲۱	۲۰,۵۱۶

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده										
نام شرکت		وضعیت پورتنوی						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
										1397/06/31
										1398/06/31
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										
*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 سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود										

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 12 ماهه منتهی به 1398/06/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/06/31

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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۹,۱۰۵	۲,۶۰۰	فروش سهام پیاذر توسط بانک سرمایه بابت قسمتی از تسهیلات
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۹,۹۰۴	۲۰,۵۱۶	فروش سهام پیاذر توسط بانک سرمایه بابت قسمتی از تسهیلات

سود-سپرده-بانکی	.	.	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	.	.	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	.	.	
سود حاصل از سایر فعالیتها	.	.	
جمع	۳۹,۰۰۹	۳۳,۱۱۶	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت			
شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۶,۳۲۵	۰	فروش سهام پیاذر توسط بانک سرمایه بابت قسمتی از تسهیلات
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۸۹,۰۹۰	۸۹,۰۹۰	
سرمایه گذاری در املاک	۷۹,۳۴۷	۷۹,۳۴۷	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱۷۴,۶۶۳	۱۶۸,۳۳۷	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی
شرکت در نظردارد در صورت ایجاد نقدینگی از محل عایدی افزایش سرمایه در شرکت های پرسود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس سرمایه گذاری نماید
«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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۵	۱۵	۱۵
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۸۴	۸۶	۹۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
تغییرات در هزینه های عمومی اداری ناشی از افزایش نرخ تورم و افزایش نرخ حقوق اداره کار نسبت به سال گذشته می باشد	دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	کوتاه مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۱	۱۰۹,۱۳۰	۱۰۴,۹۸۴		۰	۰	۱۰۴,۹۸۴	۰	۲۳,۴۷۸
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۱۰۹,۱۳۰	۱۰۴,۹۸۴			۰	۱۰۴,۹۸۴	۰	۲۳,۴۷۸

