

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: و آذرخ	شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام راه گشا تجارت آذربایجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ

31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 21 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد

بند مسئولیت حسابرس

۳. 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 گونه

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 اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام

جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: و آذر ۴	شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. در سال مالی مورد گزارش، فعالیت شرکت عمدتاً معطوف به خرید و فروش سهام شرکتهای کشت و صنعت پیاذر و سرمایه گذاری توسعه آذربایجان- سهامدار اصلی(یادداشت توضیحی 1-12) بوده است. همچنین بشرح یادداشت 3-1 شرکت طی سال مورد فاقد پرسنل می باشد. با توجه به مراتب فوق، لازم است در خصوص شروع فعالیتهای جدید و سود آور در چارچوب موضوع فعالیت شرکت تصمیمات مقتضی اتخاذ و بمورد اجرا گذاشته شود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. سرفصل دریافتنیهای غیرتجاری شامل مبلغ 181 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 5) سود سهام مصوب شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) بوده که عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می باشد.

7. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و مفاد اساسنامه شرکت، بشرح ذیل می باشد:

-مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

-مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال یک نسخه از آن به مرجع ثبت شرکتهای جهت ثبت و آگهی.

-مفاد ماده 134 قانون تجارت در خصوص پرداخت پاداش به عضو غیر موظف هیئت مدیره.

8. معاملات مندرج دریادداشت 21 توضیحی صورتهای مالی، 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. ضمناً معاملات مذکور، در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته و تصویب آن با ه عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسا مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف مربوطه، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخو نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵آبان۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آباد نوین تهران	علی اصغر متقی	۸۰۰۶۸۸	۱۳۹۸/۱۰/۱۸ ۱۴:۵۵:۳۱
مدیر موسسه آباد نوین تهران	احمد محمدی	۸۳۱۲۶۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸ ۱۵:۰۴:۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان	نماد: و آذر ۴	شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری					بدهی ها				
دارایی های جاری						---		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۳۸۵		۱۳۰		۱۹۶		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳,۷۲۰		۲۱,۶۵۰		(۸۳)		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۲,۲۰۸		۲,۰۷۳		۷		سود سهام پرداختنی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲۲		۱۸		۲۲		تسهیلات مالی	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		ذخایر	
جمع دارایی های جاری		۶,۳۳۵		۲۳,۸۷۱		(۷۳)		پیش دریافت های جاری	
دارایی های غیر جاری						---		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		جمع بدهی های جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۶		۶		۰		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
دارایی های نامشهود		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های ثابت مشهود		۰		۰		---		تسهیلات مالی بلندمدت	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
جمع دارایی های غیر جاری		۶		۶		۰		جمع بدهی های غیر جاری	
								جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان				نماد: و آذر ۴		شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
							سایر اندوخته ها	*	*	*	--
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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	۳,۷۱۰	(۱,۰۶۰)		--
							جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۸۵۵	(۹۱۵)		--
جمع دارایی ها				۶,۳۴۱	۲۳,۸۷۷	(۷۳)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۳۴۱	۲۳,۸۷۷	(۷۳)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان	نماد: ۴آذر	شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	*	*	--
درآمد سود تضمین شده	*	*	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴,۸۹۹	۲,۳۰۵	۱۱۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۴,۸۹۹	۲,۳۰۵	۱۱۳
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۶)	(۲۴۹)	(۴۵)
سایر هزینه های عملیاتی	*	(۵۱۷)	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۳۶)	(۷۶۶)	(۸۲)
سود (زیان) عملیاتی	۴,۷۶۳	۱,۵۳۹	۲۰۹
هزینه های مالی	(۱)	(۱,۴۴۰)	(۱۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸	۷۵	(۸۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۷۷۰	۱۷۴	۲,۶۴۱
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۷۷۰	۱۷۴	۲,۶۴۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۴,۷۷۰	۱۷۴	۲,۶۴۱
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			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان				نماد: و آذر ۴	شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
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				۰		۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				۴,۷۷۰		۱۷۴	۲,۶۴۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱,۰۶۰)		(۸۷۶)	۲۱
تعدیلات سنواتی				۰		(۳۵۸)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱,۰۶۰)		(۱,۲۳۴)	(۱۴)
سود سهام مصوب				۰		۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱,۰۶۰)		(۱,۲۳۴)	(۱۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	--
سود قابل تخصیص				۳,۷۱۰		(۱,۰۶۰)	--
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	--
انتقال به سایر اندوخته ها				۰		۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۳,۷۱۰		(۱,۰۶۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال				۴۷,۷۰۰		۱,۷۴۰	۲,۶۴۱
سرمایه				۱۰۰		۱۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان	نماد: و آذر ۴	شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۵۵	۱۳۰	۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵۵	۱۳۰	۹۶
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۵۵	۱۳۰	۹۶
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان			
نماد: و آذر ۴		شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۵۵	۱۳۰	۹۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳۰	۰	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳۸۵	۱۳۰	۱۹۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راه گشا تجارت آذربایجان	نماد: و آذر ۴	شماره اطلاعیه : ۵۹۹۲۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال