

شرکت: آذر گرمای سهند تبریز	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: لیوتان7	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	آذر گرمای سهند تبریز
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورت‌های مالی شرکت آذر گرمای سهند تبریز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. 2- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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

4.4- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت آذر گرمای سهند تبریز (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

5-5- با توجه به اینکه فعالیت شرکت آذر گرمای سهند تبریز در سال مالی مورد گزارش آغاز گردیده و در سنوات قبل فاقد فعالیت بوده ، لذا صورت های مالی این شرکت برای نخستین بار توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6-6- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 23 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

7-7- گزارش هیات 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 مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

8-8- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرای مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور در آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده 43 آئین نامه در خصوص تهیه و ارسال پیش نویس دستورالعمل های لازم و مواد 10 و 11 دستورالعمل در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی ، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

آرمان آروین پارس			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/28 17:38:47	800534	[Aliagha Azizibarzoki [Sign	شریک موسسه آرمان آروین پارس
1399/02/28 17:51:56	800284	Mohammad Behnam Daei [Mojdehi [Sign	شریک موسسه آرمان آروین پارس
1399/02/28 17:59:23	800731	[Ali Asghar Moslemi [Sign	مدیر موسسه آرمان آروین پارس

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۶۷,۷۵۸,۸۰۰	۱	۶۷۷,۵۸۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۶,۰۴۰,۱۰۰)	(۱)	(۶۶۰,۴۰۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
		۱۷,۱۸۷	سود (زیان) ناخالص
--	۰	(۱۲,۶۹۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	سایر درآمدها
--	۰	(۳۴۳)	سایر هزینه‌ها
		۴,۱۴۸	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
	۰	۸۶۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
	۰	۵,۰۱۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۱,۲۵۲)	سال جاری
	۰	۰	سال‌های قبل
	۰	۲,۷۵۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
	۰	۲,۷۵۸	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۲۱	عملیاتی (ریال)
	۰	۴	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۲۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۹۲,۹۵۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
۳۷۵,۷۰۰	۱	۳,۷۵۸	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
--	(۱)	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
--	(۱)	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
	۰	۳,۷۵۸	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
	۰	۰	۱۲۲,۹۲۸	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
	۰	۰	۱۲۲,۹۲۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۱۳۵,۳۳۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۲۲۸,۱۰۳	موجودی مواد و کالا
۶۱۹	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۵,۹۵۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۵۷,۳۵۰	موجودی نقد
۹,۰۳۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۵۶,۶۴۴	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹,۰۳۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۵۶,۶۴۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۱,۴۹۱	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۷۹,۵۷۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۳,۹۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
	۰	۰	۱۸۸	اندرخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۳,۵۷۰	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳,۹۷۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲,۷۵۸		۲,۷۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹								۰	۲,۷۵۸	۰	۲,۷۵۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۹۵,۰۰۰								۰		۱۹۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۸۸				(۱۸۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰ ۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰	۰	۰	۳,۵۷۰	۰	۲۰۳,۷۵۸

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۱)	۱۸,۱۸۳	نقد حاصل از عملیات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
--	(۱)	۱۸,۱۸۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۱,۱۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	۰	(۲,۴۳۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	(۲,۳۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱)	۱۵,۸۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۴۱,۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۰	۴۱,۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱)	۵۷,۳۵۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
--	۱	۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۰	۵۷,۳۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۱۵۶,۷۵۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

