

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| صفحه | موضوع |
|----------|--|
| ۱ الی ۵ | الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| | ب- صورتهای مالی |
| ۲ | ۱. صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲. صورت وضعیت مالی |
| ۴ | ۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | ۳. صورت جریان های نقدی |
| ۶ الی ۱۶ | ۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی |



بسته

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

آثار مالی ناشی از خرید و فروش سهام

۳. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۵-۱ جلب می‌نماید که نشان می‌دهد در سال مالی مورد گزارش فعالیت شرکت صرفاً مربوط به خرید و فروش سهام بوده و در ارتباط با موضوع فعالیت اصلی شرکت اقدام موثری بعمل نیامده است. همچنین طی سال مورد گزارش شرکت متحمل زیان فروش سهام و کاهش ارزش سرمایه گذاری به ترتیب ۲۱۳۴۶ میلیون ریال و ۴۸۹۹۶ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۱۰) گردیده و استفاده از تسهیلات اعتباری شرکت کارگزاری برای شرکت ۱۵۸۲۶ میلیون ریال هزینه مالی (یادداشت توضیحی ۹) داشته است. بعلاوه در تاریخ صورت وضعیت مالی

بدهی های جاری شرکت مبلغ ۷۵۱۸۷ میلیون ریال بیشتر از دارایی های جاری آن است. مفاد این بند بر اظهار نظر این موسسه تأثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴. بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳، در دوره مالی قبل سال مالی شرکت از پایان شهریور به پایان اسفند هر سال تغییر یافته بود و لذا اقلام مقایسه ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با سال مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارند.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

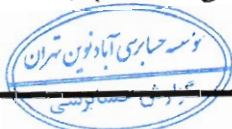
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای



اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۷۵۳ برابر سرمایه ثبت شده آن است، لذا توجه مجمع عمومی عادی را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

ب- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۳ ماده ۱۵ اساسنامه شرکت، مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نشده است

ج- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۱ ماده ۱۸ 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 ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ 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.

۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 بررسی های 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

استثنای عدم تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف مربوط و اخذ تأییدیه تخصصی از واحد اطلاعات مالی برای مسئول مبارزه با پولشویی و تهیه دستورالعمل مربوط و ایجاد بسترهای لازم برای ارزیابی ریسک و اجرای قانون مزبور، این مؤسسه به موارد بااهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۴ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸ شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان

(سهامی خاص) شماره ثبت ۳۴۶۲۴

تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام

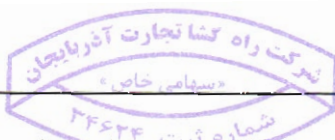
به پیوست صورت‌های مالی شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

- | | |
|------|-----------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۱۶-۶ | • یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

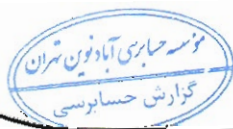
| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره |
|---|---------------------------------|-------------------------|---|
|  | رئیس هیئت مدیره | رقیه مردمی بشیر | شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام) |
|  | مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره | منصور اصغری | شرکت تجارت کولای تبریز (سهامی خاص) |
|  | عضو هیئت مدیره | ملیحه مهدی زاده | شرکت آذر توسعه مسکن (سهامی خاص) |



تبریز - خیابان ارتش جنوبی، نرسیده به چهارراه باغشمال، نبش کوچه استاد شهریار، پلاک ۱- طبقه اول

Email : rta@azarbavjanid.com

تلفاکس ۳۵۵۵۸۵۵۴ (۰۲۱)



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

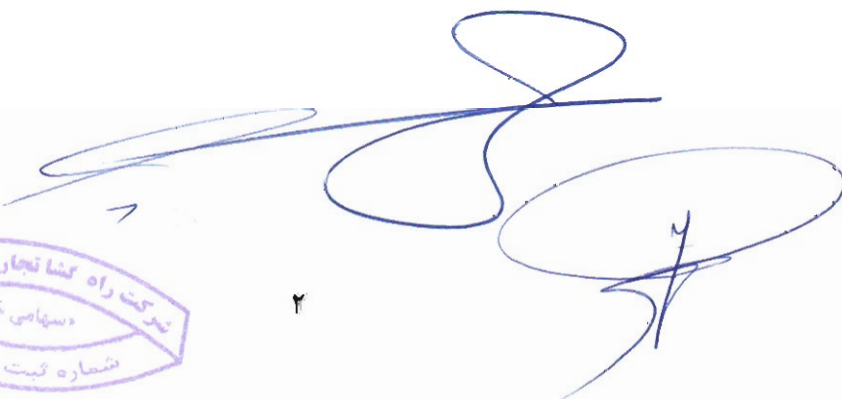
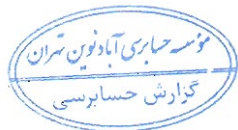
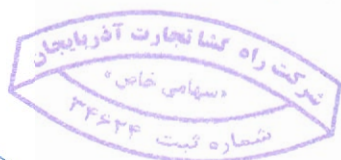
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|-------------------------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| ۱ | ۲ | ۶ | درآمد سود سهام |
| ۱۰ | (۲۱,۳۴۶) | ۷ | درآمد سود تضمین شده |
| | (۴۸,۹۹۵) | | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
| | (۷۰,۳۳۸) | | زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری |
| ۱۱ | | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | | هزینه های عملیاتی |
| (۲۴۴) | (۷۶۰) | ۸ | سایر هزینه ها |
| (۲۴۴) | (۷۶۰) | | جمع هزینه های عملیاتی |
| (۲۳۳) | (۷۱,۰۹۸) | | زیان عملیاتی |
| - | (۱۵,۸۲۶) | ۹ | هزینه های مالی |
| (۲۳۳) | (۸۶,۹۲۴) | | زیان قبل از مالیات |
| - | - | | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۲۳۳) | (۸۶,۹۲۴) | | زیان خالص |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲

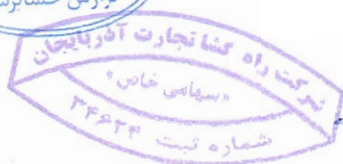
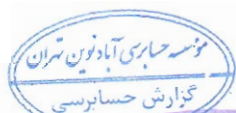
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری : |
| ۶ | ۶ | ۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶ | ۶ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری : |
| ۱۱,۹۷۶ | ۱۱۸ | ۱۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۵۷ | ۲۰۰,۹۶۵ | ۱۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۰۳ | ۲,۶۲۰ | ۱۲ موجودی نقد |
| ۱۲,۱۳۶ | ۲۰۳,۷۰۳ | جمع دارایی های جاری |
| ۱۲,۱۴۲ | ۲۰۳,۷۰۹ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۳ سرمایه |
| ۴۵ | ۴۵ | ۱۴ اندوخته قانونی |
| ۱۱,۵۶۸ | (۷۵,۳۵۶) | سود (زیان) انباشته |
| ۱۱,۷۱۳ | (۷۵,۲۱۱) | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری : |
| ۳۰ | ۳۰ | ۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۰ | ۳۰ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۳۹۹ | ۲۷۸,۸۹۰ | ۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| - | - | ۱۷ مالیات پرداختی |
| ۳۹۹ | ۲۷۸,۸۹۰ | جمع بدهی های جاری |
| ۴۲۹ | ۲۷۸,۹۲۰ | جمع بدهی |
| ۱۲,۱۴۲ | ۲۰۳,۷۰۹ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| جمع کل | سود (زیان) انباشته | انداخته قانونی | سرمایه |
|------------|--------------------|----------------|------------|
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۱۱,۹۴۶ | ۱۱,۸۰۱ | ۴۵ | ۱۰۰ |
| (۲۳۳) | (۲۳۳) | - | - |
| ۱۱,۷۱۳ | ۱۱,۵۶۸ | ۴۵ | ۱۰۰ |
| (۸۶,۹۲۴) | (۸۶,۹۲۴) | - | - |
| (۷۵,۲۱۱) | (۷۵,۳۵۶) | ۴۵ | ۱۰۰ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 زیان خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۴

مؤسسه حسابرسی آبادنوبین تهران
 گزارش حسابرسی

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان
 سهامی خاص
 شماره ثبت ۳۳۶۲۴

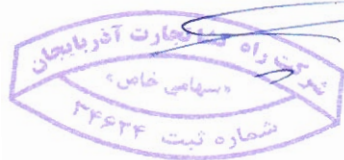
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| ۲,۰۳۴ | (۲۲۵,۵۴۰) | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |
| - | - | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۲,۰۳۴ | (۲۲۵,۵۴۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۲,۰۳۴ | (۲۲۵,۵۴۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی : |
| ۸۱ | ۲۶۳,۷۹۷ | دریافت وجه طی دوره از سهامدار عمده |
| (۲,۰۳۳) | (۴۱,۳۹۱) | پرداخت وجه طی دوره به سهامدار عمده |
| - | ۳۵,۳۸۷ | دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته |
| - | (۱۳,۹۱۱) | بازپرداخت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص وابسته |
| - | (۱۵,۸۲۶) | پرداخت های نقدی بابت تامین اعتبار از کارگزاری |
| (۱,۹۵۲) | ۲۲۸,۰۵۷ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| ۸۲ | ۲,۵۱۷ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۲۱ | ۱۰۳ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱۰۳ | ۲,۶۲۰ | مانده موجودی نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ تاسیس و تحت شماره ۳۴۶۲۴ و شماره ملی ۱۰۲۰۰۴۲۵۱۴۱ مورخ ۳۱/۰۵/۱۳۹۱ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ هیئت مدیره بدین شرح تغییر یافته است: استان آذربایجان شرقی، شهرستان تبریز، بخش مرکزی، شهر تبریز، محله ارتش جنوبی، کوچه عزب دفتر بلراول، خیابان ارتش جنوبی، پلاک ۱، طبقه اول و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

انجام فعالیت های بازرگانی و اقتصادی در داخل و خارج کشور، واردات و صادرات و ترانزیت و خرید و فروش انواع کالاها و مواد اولیه و محصولات مصرفی، سرمایه ای یا واسطه ای مجاز. واردات، صادرات و خرید و فروش انواع مواد غذایی اعم از فرآورده های دامی، لبنی، باغی و صنعتی. بخش و توزیع هر نوع کالای تجاری. مشارکت در شرکتهای و موسسات ساختمانی و عمرانی، تولیدی، بازرگانی، خدمات فروش و واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی و انجام کلیه معاملات مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت. ساخت و خرید و فروش هر نوع ساختمان مسکونی، تجاری و خدماتی. انجام خدمات مهندسی، مدیریت، بازاریابی، اقتصادی و فنی. انجام خرید و فروش سهام از طریق بورسهای اوراق بهادار داخلی و خارجی. مبادرت به کلیه امور عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم و مفید است. در دوره مالی مورد گزارش، فعالیت شرکت صرفاً مربوط به خرید و فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بوده است.

۱-۳- تغییر سال مالی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۴ آذر ۱۴۰۰ سال مالی شرکت از روز اول فروردین ماه هر سال شروع می شود و روز آخر اسفندماه همان سال خاتمه می یابد.

۱-۴- تعداد کارکنان

شرکت در طی دوره فاقد پرسنل رسمی و قراردادی بوده است.

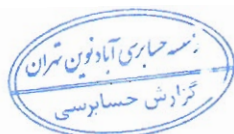
۱-۵- تداوم فعالیت

در سال مالی مورد گزارش فعالیت شرکت صرفاً مربوط به خرید و فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامدار اصلی) بوده و طی سال شرکت متحمل زیان فروش سهام و کاهش ارزش سرمایه گذاری به ترتیب ۲۱،۳۴۶ میلیون ریال و ۴۸،۹۹۵ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۷ و ۱۰) گردیده است. ضمناً استفاده از تسهیلات اعتباری شرکت کارگزاری برای شرکت ۱۵،۸۲۶ میلیون ریال هزینه مالی (یادداشت توضیحی ۹) داشته است. بعلاوه در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های جاری شرکت مبلغ ۷۵،۱۸۷ میلیون ریال بیشتر از دارایی های جاری آن است. در تاریخ تایید صورتهای مالی تعداد ۹،۵۶۴،۰۴۶ سهام از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان از قرار هر سهم ۱۴،۹۳۰ ریال فروخته شده و مبلغ ۴۰،۰۰۰ میلیون ریال از زیان های متحمل جبران گردیده و با توجه به شرایط بازار سرمایه و افزایش قیمت های سهام به نظر مدیریت مابقی زیانها نیز در سال آتی جبران و از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج خواهد شد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای، استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشند. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای صورت پذیرفته استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، علی رغم بکارگیری برخی از استانداردهای فوق الذکر به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱ |

سود سهام شرکتهای بورسی

۶- درآمد سود تضمین شده

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱ | ۲ |

سود سپرده بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰ | (۲۱,۳۴۶) | ۷-۱ |
| ۱۰ | (۲۱,۳۴۶) | |

سهام

۷-۱- سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر می باشد:

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۴۰۱ | | | |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| سود خالص | سود خالص | بهای تمام شده | فروش | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | (۲۱,۳۴۸) | ۹۳,۱۱۹ | ۷۱,۷۷۱ | ۸۹۴,۱۳۴ |
| ۱۰ | ۲ | ۱۰ | ۱۲ | ۷۳۸ |
| ۱۰ | (۲۱,۳۴۶) | ۹۳,۱۲۹ | ۷۱,۷۸۳ | |

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سایر شرکتهای بورسی

۸- سایر هزینه ها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۴۰ | ۵۲۶ |
| - | ۱۱۲ |
| - | ۱۰ |
| ۴ | ۱۱۲ |
| ۲۴۴ | ۷۶۰ |

حق الزحمه حسابرسی

حق اشتراک و آبونمان

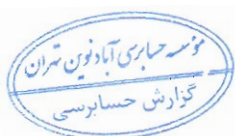
حق الثبت

سایر هزینه ها

۹- هزینه های مالی

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱ |
|-------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۵۸۲۶ |
| - | ۱۵۸۲۶ |

کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری



شرکت راه گینا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری ها

| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|-------------|----------|----------|
| مبلغ دفتری | | |
| میلیون ریال | ۵۷ | ۲۰۰,۹۶۵ |
| میلیون ریال | ۵۷ | ۲۰۰,۹۶۵ |
| میلیون ریال | ۵۷ | ۲۰۰,۹۶۵ |
| میلیون ریال | ۶ | ۶ |
| میلیون ریال | ۶۳ | ۲۰۰,۹۷۱ |
| میلیون ریال | (۴۸,۹۹۶) | (۴۸,۹۹۶) |
| میلیون ریال | ۲۴۹,۹۶۷ | ۲۴۹,۹۶۷ |

۱۰-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

| درصد سرمایه گذاری | مقدار در پایان سال | | کاهش | | ا افزایش | | مقدار در ابتدای سال | |
|-------------------|--------------------|------------|-------------|---------|-------------|------------|---------------------|--------|
| | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| % | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال | |
| ۱/۲۰ | ۲۰۰,۹۰۴ | ۲۱,۴۳۶,۰۴۶ | ۹۳,۰۱۱۹ | ۸۹۴,۱۳۴ | ۳۳۳,۰۱۹ | ۲۲,۳۵۸,۱۸۰ | - | - |
| ناچیز | ۴۱ | ۱۰,۶۳ | - | - | - | - | ۴۱ | ۱۰,۶۳ |
| ناچیز | ۷ | ۱۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۷ | ۱۰,۰۰۰ |
| ناچیز | - | - | ۵ | ۳۰۰ | - | - | ۵ | ۳۰۰ |
| ناچیز | ۴ | ۵۷ | - | - | - | - | ۴ | ۵۷ |
| ناچیز | ۹ | ۵۹۱ | - | - | ۹ | ۵۹۱ | - | - |
| | ۲۰۰,۹۶۵ | ۲۱,۴۳۶,۰۵۷ | ۹۳,۰۱۱۴ | ۸۹۴,۵۳۴ | ۳۳۳,۰۲۸ | ۲۲,۳۵۸,۷۷۱ | ۵۷ | ۱۲,۴۲۰ |
| | ۱ | ۱۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱ | ۱۰,۰۰۰ |
| | ۵ | ۵,۰۰۰ | - | - | - | - | ۵ | ۵,۰۰۰ |
| | ۶ | ۶,۰۰۰ | - | - | - | - | ۶ | ۶,۰۰۰ |
| | ۲۰۰,۹۷۱ | ۲۱,۴۳۲,۸۵۷ | ۹۳,۰۱۱۴ | ۸۹۴,۵۳۴ | ۳۳۳,۰۲۸ | ۲۲,۳۵۸,۷۷۱ | ۶۳ | ۸,۴۲۰ |

سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
 کشت و صنعت پیاز
 بانک اقتصاد نوین
 سرمایه گذاری سیمان تاسیس
 پلیر آریاساسول
 بین المللی توسعه معادن غدیر
 سرمایه گذاری بلند مدت
 آذر توسعه مسکن
 شرکت یگین پخش آسان
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت راه گنا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

| | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰ | | | | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱ | | | | ارزش بازار در | | مبلغ سرمایه گذاری | |
|------------------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------|-------------------------|----------|-----------------|----------|---------------|------|-------------------|----------------------------|
| | جمع | سود سهام | سود (زیان) فروش | جمع | جمع | سود سهام | سود (زیان) فروش | سود سهام | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت: | | | | | | | | | | | | |
| سرمایه گذاری توسعه آذربایجان | - | - | - | - | ۲۴۹,۹۰۰ | - | - | - | ۴۱ | ۴۱ | ۲۴۹,۹۰۰ | کشت و صنعت پیاز |
| کشت و صنعت پیاز | - | - | - | - | - | - | - | - | ۷ | ۷ | - | بانک اقتصاد نوین |
| بانک اقتصاد نوین | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری سپهان تامین |
| سرمایه گذاری سپهان تامین | - | - | - | - | - | - | - | - | ۴ | ۴ | ۴ | پلیمو آریا ساسول |
| پلیمو آریا ساسول | - | - | - | - | - | - | - | - | ۹ | ۹ | ۹ | بین المللی توسعه مادن غدیر |
| بین المللی توسعه مادن غدیر | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سایر شرکتهای بررسی |
| سایر شرکتهای بررسی | ۱۰ | - | ۲ | ۲ | - | ۱ | ۱ | ۱ | - | - | - | جمع |
| جمع | ۱۰ | - | (۷۰,۳۳۳) | (۷۰,۳۳۳) | (۴۸,۹۹۶) | (۲۱,۳۳۶) | - | - | ۲۴۹,۹۶۱ | ۵۷ | ۲۴۹,۹۶۱ | |
| سرمایه گذاری بلند مدت: | | | | | | | | | | | | |
| شرکت آذر توسعه مسکن | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱ | ۱ | |
| شرکت نگین بخش آسان | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۵ | ۵ | |
| جمع | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۶ | ۶ | |
| جمع کل | ۱۰ | - | (۷۰,۳۳۳) | (۷۰,۳۳۳) | (۴۸,۹۹۶) | (۲۱,۳۳۶) | - | - | ۲۴۹,۹۶۱ | ۶۳ | ۲۴۹,۹۶۷ | |

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
غیرتجاری:

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|---------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۱,۹۰۴ | - |
| ۶۹ | ۱۱۸ |
| ۳ | - |
| <u>۱۱,۹۷۶</u> | <u>۱۱۸</u> |

اشخاص وابسته:
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
سایر اشخاص:
سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
کارگزاری حافظ

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|-------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷ | ۱۰ |
| ۴ | ۲,۶۰۹ |
| ۸۲ | ۱ |
| <u>۱۰۳</u> | <u>۲,۶۲۰</u> |

موجودی نزد بانکها

(سپرده) بانک تجارت شعبه مسجد کبود
(جاری) بانک تجارت شعبه مسجد کبود
بانک اقتصاد نوین شعبه مرکزی تبریز

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل بر ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | |
|-------------|------------|-------------|------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۸۰٪ | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰٪ | ۸۰,۰۰۰ |
| ۱۰٪ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰٪ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۱۰٪ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰٪ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
شرکت آذر توسعه مسکن
شرکت تجارت کولاک تبریز

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مانده اندوخته قانونی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۵ میلیون ریال می‌باشد. به موجب مفاد موارد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۰ | ۳۰ |
| ۳۰ | ۳۰ |

مانده ابتدای سال

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۴۶,۰۷۲ | ۱۶-۱ |
| - | ۲۳۲,۴۱۵ | ۱۶-۲ |
| ۶۸ | ۶۸ | |
| ۳۲۷ | ۳۳۱ | |
| ۲ | ۲ | |
| ۲ | ۲ | |
| - | - | |
| ۳۹۹ | ۲۳۲,۸۱۸ | |
| ۳۹۹ | ۲۷۸,۸۹۰ | |

تجاری

حسابهای پرداختنی:

کارگزاری فارابی

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سایر اشخاص:

کارکنان

موسسه حسابرسی آباد نوین تهران

سازمان تامین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی

سایر

۱۶-۱- مانده بدهی به کارگزاری فارابی بابت اعتبار دریافتی بابت خرید سهام می باشد.

۱۶-۲- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان بابت دریافت دسقرض جهت انجام امور اداری می باشد. گردش حساب

فوق به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱

| بستانکار | بدهکار |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۱,۹۰۴ |
| ۲۶۳,۷۹۷ | - |
| - | ۴۰,۹۵۳ |
| ۲۳,۸۱۴ | - |
| - | ۲,۳۳۹ |
| ۲۸۷,۶۱۱ | ۵۵,۱۹۶ |
| ۲۳۲,۴۱۵ | |

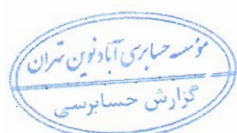
مانده در ابتدای دوره

دریافت وجه طی دوره

پرداخت وجه طی دوره

تهاتر حسابهای فی مابین با آذر توسعه مسکن

تهاتر حسابهای فی مابین با تجارت کولاک



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|------------------------|----------------|--------------|---------|------|-------------|-------------|---------------------------|-------------------|----------|
| | ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| | مالیات پرداختی | ماده پرداختی | پرداختی | قطعی | | | | | |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | - | - | - | ۱۷۴ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | - | - | - | ۴,۷۷۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | - | - | - | ۲۴,۴۳۶ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | | |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | - | - | - | - | - | (۲۶۵) | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | (۲۳۳) | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | (۸۶,۹۲۴) | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

۱۷-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ قطعی شده است.

۱۷-۲- بابت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به دلیل زیان ده بودن شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



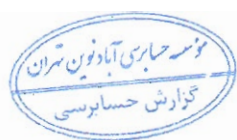
شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

| ۱۴۰۱ | ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ | |
|-------------|----------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۸۶,۹۲۴) | (۲۳۳) | زیان خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۱۵,۸۲۶ | - | هزینه های مالی |
| ۴۸,۹۹۵ | - | زیان تغییر کاهش ارزش سرمایه گذاری |
| (۲۲,۱۰۳) | (۲۳۳) | |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۲۴۹,۹۰۳) | (۱۶) | سرمایه گذاری های کوتاه مدت (افزایش) |
| ۱۱,۸۵۸ | ۲,۹۵۵ | کاهش دریافتی های عملیاتی |
| ۳۴,۶۰۹ | (۶۷۲) | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| (۲۰۳,۴۳۶) | ۲,۲۶۷ | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| (۲۲۵,۵۴۰) | ۲,۰۳۴ | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |



شرکت راه گشا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۲۹ | ۲۷۸,۹۲۰ | جمع بدهی ها |
| (۱۰۳) | (۲,۶۲۰) | موجودی نقد |
| ۳۲۶ | ۲۷۶,۳۰۰ | خالص بدهی |
| ۱۱,۷۱۳ | (۷۵,۲۱۱) | حقوق مالکانه |
| ۳ | -۳۶۷ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۱۹-۲- ریسک بازار

۱۹-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری میشود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمیکند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

۱۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته، از طریق تامین مالی سهامدار عمده، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

شرکت راه گسنا تجارت آذربایجان (سهامی خاص)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| تفاوت حسابهای فیما بین | اعلام هزینه | پرداخت وجه | دریافت وجه | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح |
|------------------------|-------------|------------|------------|----------------|----------------------|---|-----------------------------|
| ۴۳,۵۵۴ | ۴۳۷ | ۴۱,۳۹۱ | ۲۶۳,۷۹۷ | ۷ | عضو هیئت مدیره | شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان(سهامی هم) | شرکت اصلی و نهایی |
| ۴۱,۲۱۵ | - | ۱۱,۵۷۲ | ۲۵,۳۸۷ | ۷ | نائب رئیس هیئت مدیره | آذر توسعه مسکن | مدیران اصلی شرکت و شرکت های |
| ۲,۳۳۹ | - | ۲,۳۳۹ | - | ۷ | رئیس هیئت مدیره | تجارت کولاک تبریز | اصلی آن |

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۰ | خالص | | ۱۴۰۱ | خالص | | سایر پرداختی ها | نام شخص وابسته | شرح |
|------|------|--------|---------|------|---------|-----------------------------------|-------------------|-----|
| | طلب | بدهی | | طلب | بدهی | | | |
| - | - | ۱۱,۹۰۴ | ۲۳۲,۴۱۵ | - | ۲۳۲,۴۱۵ | شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان | شرکت اصلی و نهایی | |
| - | - | ۱۱,۹۰۴ | ۲۳۲,۴۱۵ | - | ۲۳۲,۴۱۵ | جمع | | |

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی و دازایی احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دازایی و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم انشا و تعدیل اقلام صورت های مالی بوده رخ نداده است.

