

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تجارت آذین نقش جهان	سرمایه ثبت شده: 81,500
نماد: شصفا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	تجارت آذین نقش جهان
بند مقدمه	
<p>1. صورت های مالی شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند 1403 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 20 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

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.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. 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 خطرها 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.

مبانی عدم اظهارنظر

4. به شرح یادداشت های توضیحی 1-8 و 2-8 سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت های سرمایه پذیر به بهای تمام شده 51 میلیارد ریال، توسط گروه موسوم به ریخته گران توثیق و یا توسط مقام قضایی بابت بدهی گروه یاد شده توقیف گردیده است و اقدام قضایی انجام شده به منظور آزاد سازی سرمایه گذاری های مزبور به نتیجه نرسیده است. پیامدهای ناشی از موارد یاد شده منوط به صدور آرا قطعی رفع توثیق یا توقیف سرمایه گذاری های مزبور می باشد

عدم اظهار نظر

5. این موسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظری نمی کند. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی ابهام توصیف شده در بند 2 مبانی عدم اظهارنظر، به رغم کسب شواهد کافی و مناسب درخصوص ابهام یاد شده، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی میسر نیست.

سایر بندهای توضیحی

6. حسابرسی سال گذشته : صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 19 خرداد 1403 حسابرس مذکور، عدم اظهار نظر ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 11 تیر 1403 صاحبان سهام، در خصوص بند 2 این گزارش، به نتیجه نرسیده است.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-17 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در زمان ارائه صورت های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هیأت 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 جاب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

07 تیر 1404

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/04/19 19:35:44	861479	[Farshid Mohebbi [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1404/04/19 19:39:39	800747	[Reza Maasoom Zadeh [Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1404/04/19 21:35:15	800874	[Abbas Vafadar [Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
			درآمدهای عملیاتی
۲۵	۱,۶۷۴	۲,۲۵۳	درآمد سود سهام
۰	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
۰	۰	۰	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
	۰	۱,۲۳۵	سایر درآمدها
۱۰۸	۱,۶۷۴	۳,۴۸۸	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	زیان کاهش ارزش دریافتنیها
۰	۰	۰	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	هزینه اجاره
(۲۲)	(۱,۹۹۹)	(۲,۶۴۱)	سایر هزینهها
(۲۲)	(۱,۹۹۹)	(۲,۶۴۱)	جمع هزینه های عملیاتی
۳۶۱	(۲۳۵)	۸۴۷	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
۳۹۱	۹۰	۳۵۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۱۰	(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده		
		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		حسابرسی شده	
۶۱۰	(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۱۰	(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۶۰	(۴۰)	۱۰۴	عملیاتی (ریال)
۳۹۱	۱۱	۴۳	غیرعملیاتی (ریال)
۶۰۷	(۲۹)	۱۴۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۶۰۷	(۲۹)	۱۴۷	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۶۰۷	(۲۹)	۱۴۷	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۸۱,۵۰۰	۸۱,۵۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده		
		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		حسابرسی شده	
۶۱۰	(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود (زیان) خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	مالیات بردرآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
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
۶۱۰	(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود (زیان) جامع دوره

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به			شرح
	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها:
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۱,۸۷۶	۵۱,۸۷۵	۵۱,۸۷۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۲۴	۲۴	۲۴	سایر دارایی‌ها
۰	۵۱,۹۰۰	۵۱,۸۹۹	۵۱,۸۹۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	پیش‌پرداخت‌ها
۶۹	۲,۵۱۷	۲,۸۷۸	۴,۸۷۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۷	۱,۷۷۶	۲,۳۱۱	۲,۶۳۸	موجودی نقد
۶۴	۴,۲۹۳	۵,۱۸۹	۸,۵۱۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۶۴	۴,۲۹۳	۵,۱۸۹	۸,۵۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۶	۵۶,۱۹۳	۵۷,۰۸۸	۶۰,۴۱۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
				حقوق مالکانه
۰	۱۰۰	۸۱,۵۰۰	۸۱,۵۰۰	سرمایه
۰	۸۱,۴۰۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام
۰	۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام خزانه
۰	۱۰	۱۰	۱۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	اندوخته سرمایه ای
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴	(۲۷,۱۷۴)	(۲۷,۴۰۹)	(۲۶,۲۱۰)	سود (زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲	۵۴,۳۳۶	۵۴,۱۰۱	۵۵,۳۰۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۷۱	۱,۸۵۷	۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۷۱	۱,۸۵۷	۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۷۱	۱,۸۵۷	۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	جمع بدهی‌های جاری
۷۱	۱,۸۵۷	۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	جمع بدهی‌ها
۶	۵۶,۱۹۳	۵۷,۰۸۸	۶۰,۴۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۸۱,۴۰۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۱۷۴)	۰	۵۴,۲۲۶
اصلاح اشتباهات										۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰۰	۸۱,۴۰۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۱۷۴)	۰	۵۴,۲۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۲۲۵)		(۲۲۵)
اصلاح اشتباهات										۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۲۲۵)		(۲۲۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										(۲۲۵)		(۲۲۵)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۸۱,۴۰۰		۰			۰	۰	۰		۰		۸۱,۴۰۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		(۸۱,۴۰۰)										(۸۱,۴۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه										۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته										۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۴۰۹)	۰	۵۴,۱۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										۱,۱۹۹		۱,۱۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										۱,۱۹۹		۱,۱۹۹
سود سهام مصوب			۰			۰				۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰		۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه											۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۸۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۲۱۰)	۰	۵۵,۳۰۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۱۴۸	۵۳۵	۱,۳۳۷	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۸	۵۳۵	۱,۳۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۴۸	۵۳۵	۱,۳۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	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	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
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
۱۴۸	۵۲۵	۱,۳۳۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰	۱,۷۷۶	۲,۳۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۷	۲,۳۱۱	۲,۶۳۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

درآمدهای عملیاتی شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح درآمدهای عملیاتی
۱,۶۷۴	۲,۲۵۳	درآمد سود سهام
۰	۰	درآمد سود تضمین شده

وضعیت سودآوری		وضعیت پورتهوی						نام شرکت
درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	سود (زیان) هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ برگزاری مجمع	سال مالی شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۳/۱۲/۲۹ *	۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
۰		درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته						
۲,۲۵۳		درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی						
*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 سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.								
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								

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
یعقوب حبیبی	یعقوب حبیبی	2431618188	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
سعید رستمی	سعید رستمی	1291145737	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
محمد مهدیخانی	محمد مهدیخانی	1159689326	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
رضا شیخ زاده	رضا شیخ زاده	1751103226	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کاردانی	حسابداری	بله
پترو شیمی اصفهان	پترو شیمی اصفهان	10260279928	محمدعلی براتیان	محمدعلی براتیان	1282659650	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت	بله

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۱۷	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای محمد علی پراتیان	شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	-	آقای سعید رستمی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	-	آقای محمد مهدیخانی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	-	آقای رضا شیخ زاده
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	-	آقای یعقوب حبیبی

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۶۷۴	۳,۴۸۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۹۹۸)	(۲,۶۴۱)	۶	هزینه های اداری و عمومی
(۳۲۵)	۸۴۷		سود (زیان) عملیاتی
۹۰	۳۵۲	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲۳۵)	۱,۱۹۹		سود (زیان) خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۵۱,۸۷۴	۵۱,۸۷۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴	۲۴	۹	سایر دارایی‌ها
۵۱,۸۹۹	۵۱,۸۹۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۸۷۹	۴,۸۷۶	۱۰	سایر دریافتی‌ها
۲,۳۱۱	۳,۶۳۸	۱۱	موجودی نقد
۵,۱۹۰	۸,۵۱۴		جمع دارایی‌های جاری
۵۷,۰۸۸	۶۰,۴۱۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۸۱,۵۰۰	۸۱,۵۰۰	۱۲	سرمایه
۱۰	۱۰	۱۳	اندوخته قانونی
(۲۷,۴۰۹)	(۲۶,۲۱۰)		زیان انباشته
۵۴,۱۰۱	۵۵,۳۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	۱۴	سایر پرداختی‌ها
۲,۹۸۷	۵,۱۱۲		جمع بدهی‌ها
۵۷,۰۸۸	۶۰,۴۱۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۵۴,۳۳۶	(۲۷,۱۷۴)	۱۰	۸۱,۴۰۰	۱۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۲۳۵)	(۲۳۵)	-	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
-	-	-	(۸۱,۴۰۰)	۸۱,۴۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۵۴,۱۰۱	(۲۷,۴۰۹)	۱۰	-	۸۱,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۱۹۹	۱,۱۹۹	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۵۵,۳۰۰	(۲۶,۲۱۰)	۱۰	-	۸۱,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴۴۴	۹۷۵	نقد حاصل از عملیات
۴۴۴	۹۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۰	۳۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۹۰	۳۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۳۴	۱,۳۲۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۳۴	۱,۳۲۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۷۷۶	۲,۳۱۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۳۱۱	۳,۶۳۸	مانده وجه نقد در پایان سال

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

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۶۱۰۹۲۸ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۳۲۴۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت استان اصفهان، شهرستان شاهین شهر و میمه، بخش مرکزی، دهستان برخوار غربی، روستا مجتمع پتروشیمی اصفهان، خیابان پتروشیمی، پلاک ۰، طبقه همکف می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه فعالیت های بازرگانی از قبیل صادرات و واردات، خرید و فروش، تولید، تهیه کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ تسهیلات از بانک های دولتی و خصوصی صرفاً جهت تحقق اهداف شرکت، انجام کلیه امور مربوط به ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات خصوصی و دولتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت های دولتی و خصوصی، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت های دولتی و خصوصی و هرگونه اموری که به نحوی با موضوع شرکت مرتبط باشد. فعالیت شرکت طی سال مالی جاری محدود به شناسایی سود سهام می باشد.

۱-۳- کارکنان:

تعداد کارکنان شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سال مالی مشابه قبل ۱ نفر (مدیر عامل شرکت) می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر

است:

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد های تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازگیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد به موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می آورد. شایان ذکر است بر اساس برآورد مدیریت الزامات این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از سرمایه گذاریها به شرح یادداشت ۴-۳ شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۳-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۳-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتر آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۳-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حد اکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	انواع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۶۵۰	۲,۲۲۰	۸-۳	سود سهام:
۲۴	۳۳	۸-۳	شرکت پتروشیمی پردیس
-	۱,۲۳۵	۸-۳	تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۶۷۴	۳,۴۸۸		شرکت بیمه آرمان

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۳۳۰	۱,۹۵۰		هزینه حسابرسی
۶۰۰	۶۰۰	۶-۱	حق حضور اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۶۸	۹۱		کارمزد بانکی و ثبتی
۱,۹۹۸	۲,۶۴۱		

۶-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ حق حضور هیئت مدیره تعیین شده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۹۰	۳۵۲	سود سپرده بانکی

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
سرمایه گذاری های سریع معامله :						
۱,۸۷۵,۸۴۱	۵۰,۸۸۴	۱,۵۱۰,۴۶۰	۵۰,۸۸۴	۳.۶۲	۱۰,۸۷۴,۴۴۳	۸-۱ شرکت پتروشیمی اصفهان
۹,۶۰۰	۲۰۶	۱۵,۲۰۳	۲۰۶	-	۶۰,۰۰۰	۸-۲ شرکت پتروشیمی پردیس
۶۷۴	۶۳۵	۴۹۶	۶۳۵	-	۲۱۹,۶۰۶	۸-۲ تجارت الکترونیک پارسین
۱,۶۰۲	۱۵۰	۱,۴۳۲	۱۵۰	.۰۱	۳۱۵,۳۸۸	۸-۲ بیمه آرمان
۱,۸۸۷,۷۱۷	۵۱,۸۷۴	۱,۵۲۷,۵۹۱	۵۱,۸۷۴			
سایر شرکت ها:						
-	۰	-	۰	-	۱	پترو صنعت اصفهان
۱,۸۸۷,۷۱۷	۵۱,۸۷۴	۱,۵۲۷,۵۹۱	۵۱,۸۷۴			

۸-۱- سهام شرکت پتروشیمی اصفهان در مالکیت شرکت تجارت آذین نقش جهان در سنوات قبل، از طرف گروه ماهان (سهامدار عمده شرکت پتروشیمی اصفهان) به عنوان تضمین جهت اخذ تسهیلات از بانک سرمایه مورد استفاده قرار گرفت. لیکن تسهیلات مربوطه به این شرکت وارد نگردید. هم اکنون این سهام در وثیقه دادگاه قرار گرفته است. در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع اقدامات حقوقی جهت آزاد سازی سهام از طرف شرکت و با همکاری امور حقوقی پتروشیمی اصفهان در حال انجام می باشد.

۸-۲- سهام شرکت های پتروشیمی پردیس، تجارت الکترونیک پارسین و بیمه آرمان با توجه به مشکلات بوجود آمده از طرف گروه ماهان جهت جلوگیری از مخاطرات احتمالی آتی بر اساس نامه دستگاه قضایی مسدود گردیده است. اقدامات قانونی و حقوقی در جهت آزاد سازی سهام شرکت ها در دست انجام می باشد.

۸-۳- سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های تجارت الکترونیک پارسین و بیمه آرمان و پتروشیمی پردیس جمعاً به مبلغ ۳,۴۸۸ میلیون ریال شناسایی و ثبت شده است. (یادداشت ۵)

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲۴	۲۴	۹-۱

وجوه بانکی مسدود شده

۹-۱- وجوه بانکی مسدود شده به مبلغ ۲۴ میلیون ریال مربوط به وجوه بانکی نزد بانک تجارت شعبه پتروشیمی اصفهان می باشد که در سال ۱۳۹۶ از طریق مراجع قضایی (به علت مشکلات حادث شده برای سهامدار عمده) مسدود گردیده است.

۱۰- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۹۴۵	۹۷۸	۱۰-۱
۱,۶۵۰	۲,۲۲۰	۱۰-۲
۳۰	۱,۲۶۵	۱۰-۱
۲۵۴	۴۱۳	۱۰-۳
۲,۸۷۹	۴,۸۷۶	

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی

تجارت الکترونیک پارسیان - سود مصوب مجمع

شرکت پتروشیمی پردیس - سود مصوب مجمع

بیمه آرمان - سود مصوب مجمع و حق تقدم فروش رفته

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

۱۰-۱- با توجه به مسدود بودن سهام شرکتهای سرمایه پذیر متعلق به این شرکت از طرف مراجع قضایی در سنوات گذشته (به علت مشکلات حادث شده برای سهامدار عمده) علی رغم مکاتبات متعدد با شرکتهای مذکور، لیکن از پرداخت سود سهام مصوب در مجامع برگزار شده امتناع نموده اند و مسدود بودن سهام ها را علت عدم پرداخت اعلام می نمایند. در ارتباط با سایر شرکت ها پیگیری ها در جریان می باشد.

۱۰-۲- مطالبات از شرکت پتروشیمی پردیس بابت سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۰-۳- تا پایان سال ۱۳۹۹ وضعیت پرونده مالیاتی ارزش افزوده مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. همچنین پرونده های مالیاتی مذکور برای سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ توسط سازمان مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۳۱۱	۳,۶۳۸

موجودی نزد بانک ها (ریالی)

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۱,۵۰۰ میلیون ریال، شامل ۸,۱۵۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۸,۱۴۹,۹۹۵	۱۰۰	۸,۱۴۹,۹۹۵	شرکت پتروشیمی اصفهان
-	۱	-	۱	آقای محمد مهدی خانی
-	۱	-	۱	آقای محمد علی براتیان
-	۱	-	۱	آقای سعید رستمی
-	۱	-	۱	آقای رضا شیخ زاده
-	۱	-	۱	آقای یعقوب حبیبی
۱۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۲,۱۱۳	۳,۹۰۴	۱۴-۱	اشخاص وابسته- شرکت پتروشیمی اصفهان
۸۷۴	۱,۲۰۸		ذخیره هزینه های پرداختی-عمدتا قرارداد حسابرسی
۲,۹۸۷	۵,۱۱۲		

۱۴-۱- گردش حساب شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامدار اصلی) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۸۵۸	۲,۱۱۳		مانده ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۲۵۵	۱,۷۹۱	۱۷-۱	پرداخت هزینه های عهده شرکت
۲,۱۱۳	۳,۹۰۴		

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
(۲۳۵)	۱,۱۹۹	سود(زیان)خالص
		تعدیلات:
(۹۰)	(۳۵۲)	سود سپرده بانکی
۲	-	سایر
(۳۲۳)	۸۴۷	جمع تعدیلات:
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۶۲)	(۱,۹۹۷)	افزایش دریافتی ها
۱,۱۲۹	۲,۱۲۵	افزایش پرداختی ها
۷۶۷	۱۲۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۴	۹۷۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف مورد بررسی قرار می‌گیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با آن مدنظر قرار می‌گیرد.

۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۹۸۷	۵,۱۱۲	جمع بدهی‌ها
(۲,۳۱۱)	(۳,۶۳۸)	موجودی نقد
۶۷۶	۱,۴۷۵	خالص بدهی
۵۴,۱۰۱	۵۵,۳۰۰	حقوق مالکانه
۱/۲۵	۲/۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۶-۲- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از ریسک نوسانات ارزش منصفانه یا جریان‌های نقدی آتی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در قیمت بازار این تغییرات تحت تأثیر عواملی همچون رکود، جنگ و تغییرات ساختاری در اقتصاد می‌باشد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. تغییرات عمده‌ای در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱۶-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۱۱۲	۳,۹۰۴	۱,۲۰۸	سایر پرداختی‌ها
۵,۱۱۲	۳,۹۰۴	۱,۲۰۸	جمع

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت نیابتی توسط شخص وابسته
شرکت اصلی	شرکت پتروشیمی اصفهان	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۷۹۱
جمع				۱,۷۹۱

(یادداشت ۱-۱۴)

۱۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۱۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (طلب بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (طلب بدهی)
شرکت اصلی	شرکت پتروشیمی اصفهان	(۳,۹۰۴)	۳,۹۰۴	۲,۱۱۳
جمع			۳,۹۰۴	۲,۱۱۳

(یادداشت ۱۴)

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۸-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۸-۱-۱- وضعیت سهام وثیقه یا توقیفی به شرح جدول زیر می باشد:

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ و ۲-۸، با توجه به مشکلات به وجود آمده از طرف گروه ماهان، جهت جلوگیری از مخاطرات احتمالی آتی بر اساس نامه دستگاه قضایی کلبه سهام های شرکت به شرح جدول زیر وثیقه یا توقیف شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	وضعیت
پتروشیمی اصفهان	۱۰,۸۷۴,۴۴۳	۵۰,۸۸۴	۱,۵۱۰,۴۶۰	وثیقه
پتروشیمی پردیس	۶۰,۰۰۰	۲۰۶	۱۵,۲۰۳	توقیف
تجارت الکترونیک پارسیان	۲۱۹,۶۰۶	۶۳۵	۴۹۶	توقیف
بیمه آرمان	۳۱۵,۳۸۸	۱۵۰	۱,۴۳۲	توقیف

۱۸-۱-۲- تضامین آزاد نشده

(مبالغ به میلیارد ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۵۶	۳۵۶
۳۶۰	۳۶۰
۷۱۶	۷۱۶

تضمین سفته نزد بانک تجارت شعبه شیخ صدوق بابت ضمانت نامه انجام تعهدات به شهرداری تهران

تضمین سفته شرکت پتروشیمی اصفهان نزد بانک تجارت به نفع شهرداری تهران

۱۸-۱-۱- شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص) تحت کنترل شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام) بوده و در دوره کنترل شرکت پتروشیمی اصفهان توسط گروه موسوم به ریخته گران (اواخر سال ۱۳۸۹ الی اواسط سال ۱۳۹۲) تأسیس شده است. براساس پاسخ تأییدیه مستقل دریافتی از بانک تجارت شعبه شیخ صدوق شمالی اصفهان در پایان سال مالی سال گزارش (۱۴۰۳/۱۲/۳۰)، شرکت تجارت آذین نقش جهان هیچ گونه بدهی ندارد.

۱۸-۲- سایر بدهی های احتمالی

در رابطه با حق بیمه قراردادهای و پرسنل، و مالیات ارزش افزوده (یادداشت ۳-۱۰) و عملکرد شرکت، مطالبات آتی مازاد بر مبالغ ثبت شده در حساب های شرکت وجود دارد که مبلغ آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۱۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی، بوقوع نیوسته است.

شرکت تجارت آذین نقش جهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات - مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات - مبالغ به میلیون ریال		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	(۴۳۵)	۱۳۹۹
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	(۳)	۱۴۰۰
رسیدگی شده - قطعی	-	-	-	۵۲	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	-	-	-	(۲۳۵)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	۱,۱۹۹	۱۴۰۳
	-	-			

۲۰-۱-۱- مالیات بردرآمد عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲۰-۱-۲- بابت سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ جمعاً ۲,۷۸۶ میلیون ریال زیان مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۰-۱-۳- جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۲۰-۱-۴- جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ و با توجه به معافیت های قانونی ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.