اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: حمل ونقل بين المللي شنل	سرمایه ثبت شده: 2,600,000
نماد: حآفرین3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حمل ونقل بين المللي شنل

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شركت حمل و نقل بين المللي شنل سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استاندارد هاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشـتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليـت و حسـب ضـرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تـداوم فعاليـت اسـت، مگر اين كه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانـه ديگـري بـه جـز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئولیت حسابرس

3. 6-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عـاري از تحريف بااهميت ناشـي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهـارنظر وي مـي شـود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسـي طبق استانداردهاي حسابرسـي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشـي از تقلب يا اشـتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يـا درمجمـوع، بتواننـد بـر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسـي طبق استانداردهاي حسابرسـي، بكـارگيري قضـاوت حرفـه اي و حفـظ نگـرش ترديد حرفه اي در سـراسـر كار حسـابرسـي ضروري اسـت، همچنين

- خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مـالي ناشـي از تقلـب يـا اشـتباه مشـخص و ارز يـابي مـي شـود، روش هاي حسابرسـي در برخورد با اين خطرها طراحـي و اجـرا، و شـواهد حسابرسـي كـافي و مناسـب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني، جعل، حذف عمـدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشـي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است .

- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسـي به منظور طراحي روش هاي حسابرسـي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شـده و معقـول بـودن برآوردهـاي حسـابداري و مـوارد افشاي مرتبط ارزيابي ميشود.
- بر مبناي شواهد حسابرسـي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسـابداري تـداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويداد ها يا شرايطي كه مي توانـد ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنـين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعـات افشـا شـده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشـاره شـود يـا، اگـر اطلاعـات افشـا شـده كـافي نبـود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسـي كسب شده تا تـاريخ گزارش حسابرس است. با ا ين حال، رويدادها يا شرا يط آتي ممكن است سبب شود شر كت، از ادامه فعاليت باز بماند

- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا، و اين كه آيا معاملات و رويداد هاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه اي در صورت هاي مالي

منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت کنترل هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود□□

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند .

2-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شرکت حمل و نقل بين المللي شنل (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. 1-به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شرکت حمل و نقل بين المللي شنل (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3-وضعيت ماليات بر عملكرد شركت

به شرح يادداشت توضيحي 23، وضعيت ماليات عملكرد سنوات 1402 ، 1403 و سال مالي مورد گزارش به تفصيل تشريح گرديده است. ضمن احتساب ذخاير و اعتراض نسبت به برگ تشخيص سال 1402، هيئت مديره شركت اعتقاد دارد كه با توجه به دفاعيات صورت گرفته و مدارک و مستندات موجود ذخاير ماليات از كفايت لازم برخوردار بوده و تعديل حساب ها از اين بابت در حساب ها ضرورت نداشته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 4-وضعيت ادغام شركت ريل پرداز نو آوران در شركت مورد گزارش

به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 4-1، شركت ريل پرداز نوآوران به شناسه ملي 14014148192 در تاريخ 02/11/1403 با شماره 645179 در اداره ثبت شركت ها و موسسات غير تجاري تهران به ثبت رسيد. در تاريخ 31/02/1404 در جلسه مجمع عمومي فوق العاده شركت مزبور به اتفاق آراء مصوب گرديد اين شركت با كليه اموال ، دارايي ها ، مطالبات ، ديون و تعهدات به قيمت دفتري در شركت حمل و نقل بين المللي شنل (سهامي خاص) ادغام شود. گزارش حسابرسي موضوع ماده 111 قانون ماليات هاي مستقيم مصوب سال 1380 توسط موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش (حسابداران رسمي) در تاريخ 17/03/1404 تهيه و ارائه گرديد . بر اساس گزارش حسابرسي تركيب سهامداران جديد شركت شنل (ادغام گيرنده) بر اساس ارزش جاري در تاريخ 31/02/1404 (يادداشت 18) تعيين گرديد .پيرو فرآيند ادغام مذكور كليه اموال ، دارايي ها ، مطالبات ، ديون و تعهدات شركت ريل پرداز نو آوران به قيمت دفتري در دفاتر شركت حمل و نقل بين المللي شنل (سهامي خاص) در تاريخ 31/02/1404 طبق روزنامه رسمي شماره 3404 در تاريخ 13/05/1404 در مرجع ثبت شركت ها ثبت گرديد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 44 اساسنامه به ترتيب درخصوص تعيين حدود و اختيارات توسط هيئت مديره شركت و ارسال نسخه اي از صورتجلسه مزبور جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي كشور به مرجع ثبت شركت ها.
8. 8-به شرح يادداشت توضيحي 11، اسناد مالكيت لوكوموتيو هاي شركت ادغامي تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است.
9. 9- به شرح يادداشت توضيحي 11، اسناد مالكيت 2 باب آپارتمان واقع در خيابان الوند، كوچه كامبيز كه در سنوات مالي قبل خريداري شده است. تا تاريخ اين گزارش به نام شركت منتقل نگرديده است.
10. 10-قوانين و مقررات مالياتي در خصوص پرداخت ماليات حقوق كاركنان ظرف مهلت مقرر قانوني در سال مالي مورد گزارش رعايت نگرديده است.
11. 11-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين موسسه معاملات انجام شده عمدتا بر اساس روابط في مابين شركت و اشخاص وابسته صورت گرفته است.
12. 12-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است .

27خرداد1405

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه سامان پندار	Mokhtar Mousavi Pour [[Sign	952250	1405/05/20 15:20:05
شريک موسسه سامان پندار	[Naser Irannejad [Sign	800101	1405/05/20 15:26:15
مدير موسسه سامان پندار	[Gholamreza Shajari [Sign	861465	1405/05/20 15:29:05

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۴۲۰,۲۶۱	۳,۰۲۱,۸۲۷	(۲۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۹۰۲,۴۷۳)	(۲,۸۳۸,۹۲۰)	۳۳
سود(زیان) ناخالص	۵۱۷,۷۸۸	۱۸۲,۹۰۷	۱۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۱,۰۹۳)	(۱۵۷,۴۷۴)	(۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۲,۵۵۶	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۸۶,۶۹۵	۲۷,۹۸۹	۹۲۴
هزینه های مالی	(۱۲,۸۸۶)	(۵۵۳)	(۲,۲۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۸,۷۵۲)	۲۸,۹۳۶	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵۵,۰۵۷	۵۶,۳۷۲	۳۵۲
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سال جاري	(۲۱,۴۰۰)	(۱۴,۰۹۳)	(۵۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳۳,۶۵۷	۴۲,۲۷۹	۴۵۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۳۳,۶۵۷	۴۲,۲۷۹	۴۵۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال			۰
سرمایه	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۲۳۳,۶۵۷	۴۲,۲۷۹	۴۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	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	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۳۳,۶۵۷	۴۲,۲۷۹	۴۵۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷,۱۷۷,۱۶۵	۲۳۵,۱۳۹	۲۲۷,۶۰۹	۲,۹۵۲
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۵,۷۳۴	۲۸	۴۶۷	۲۰,۳۷۹
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۷,۶۲۵	۷,۶۲۵	۳۲,۲۲۴	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴۳	۰	۲۰,۸۵۱	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۱۹۰,۵۶۷	۲۴۲,۷۹۲	۲۸۱,۱۵۱	۲,۸۶۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۹,۹۸۶	۱۰۶,۹۸۹	۲۲,۳۵۸	(۶۳)
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۱۴۱,۶۸۸	۳,۲۹۹,۵۰۱	۲۶۴,۱۶۲	(۶۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۹۰,۰۶۴	۲۳۱,۰۴۴	۲۳۹,۶۴۴	(۱۸)
موجودي نقد	۵,۷۲۸	۵۴,۸۵۳	۸,۹۳۱	(۹۰)
	۱,۳۷۷,۴۶۶	۳,۶۹۲,۳۸۷	۵۳۵,۰۹۵	(۶۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۳۸۰,۴۱۷	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۷۷,۴۶۶	۳,۶۹۲,۳۸۷	۹۱۵,۵۱۲	(۶۳)
جمع دارايي‌ها	۸,۵۶۸,۰۳۳	۳,۹۳۵,۱۷۹	۱,۱۹۶,۶۶۳	۱۱۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷,۳۳۵,۱۶۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۳,۱۷۸	۳,۹۱۳	۱,۷۹۹	۲۳۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۱۳,۲۳۲	۲۱,۴۲۸	(۱۸,۷۳۷)	۲,۷۶۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۹۶۱,۵۷۸	۲,۶۲۵,۳۴۱	۸۳,۰۶۲	۲۰۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۵۴۹,۱۲۸	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲,۲۸۹	۳۰,۷۷۰	۱۰,۹۷۷	(۲۸)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۲,۲۸۹	۳۰,۷۷۰	۵۶۰,۱۰۵	(۲۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۴۴,۷۳۷	۱,۱۰۷,۶۰۴	۴۲۶,۰۸۹	(۶۰)
ماليات پرداختني	۴۸,۴۲۱	۲۷,۰۲۱	۷۴,۱۰۲	۷۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۷۹,۶۲۷	۰	۴۹,۰۰۰	
ذخاير	۱۱,۳۸۱	۶۰۰	۰	۱,۷۹۷
پيش‌دريافت‌ها	۰	۱۴۳,۸۴۳	۴,۳۰۵	--
	۵۸۴,۱۶۶	۱,۲۷۹,۰۶۸	۵۵۳,۴۹۶	(۵۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۸۴,۱۶۶	۱,۲۷۹,۰۶۸	۵۵۳,۴۹۶	(۵۴)
جمع بدهي‌ها	۶۰۶,۴۵۵	۱,۳۰۹,۸۳۸	۱,۱۱۳,۶۰۱	(۵۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸,۵۶۸,۰۳۳	۳,۹۳۵,۱۷۹	۱,۱۹۶,۶۶۳	۱۱۸

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۹	۰	۰	۰	(۱۸,۷۳۷)	۰	۸۳,۰۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۹	۰	۰	۰	(۱۸,۷۳۷)	۰	۸۳,۰۶۲
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۲,۲۷۹		۴۲,۲۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۲۷۹	۰	۴۲,۲۷۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۲۷۹	۰	۴۲,۲۷۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۲,۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲,۵۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۱۱۴				(۲,۱۱۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۹۱۳	۰	۰	۰	۲۱,۴۲۸	۰	۲,۶۲۵,۳۴۱
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲۳۳,۶۵۶		۲۳۳,۶۵۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	۲۳۳,۶۵۶		۲۳۳,۶۵۶
سود سهام مصوب									(۴,۲۲۸)		(۴,۲۲۸)
افزايش سرمايه	۴,۷۳۵,۱۶۸		۰			۰			۰		۴,۷۳۵,۱۶۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۳۷۱,۶۴۱		۳۷۱,۶۴۱
تخصيص به اندوخته قانوني					۹,۲۶۵				(۹,۲۶۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۲۳۵,۱۶۸	۰	۰	۰	۱۳,۱۷۸	۰	۰	۰	۶۱۳,۲۳۲	۰	۷,۹۶۱,۵۷۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۳۰,۳۸۰)	۵۸۱,۸۹۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۴۳,۵۵۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۳۰,۳۸۰)	۵۳۸,۳۳۷	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	درصد تغییر
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱,۸۴۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲,۱۹۴	۲,۱۹۴	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۸	۰	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲,۲۲۲	۳۵۰	۵۳۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۲۸,۱۵۸)	۵۳۸,۶۸۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۱۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱,۳۰۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی نشده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۲,۳۷۴)	(۵۷,۵۵۳)	۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹,۸۸۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۴۱۲,۹۷۲	۱۴۰,۹۷۱	۱۹۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	(۳۰۳,۶۸۴)	(۵۸۹,۷۹۰)	۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۷۹,۰۳۳	(۴۹۸,۳۷۲)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۹,۱۲۵)	۴۰,۳۱۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۴,۸۵۳	۸,۹۳۱	۵۱۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۵,۶۰۷	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۷۲۸	۵۴,۸۵۳	(۹۰)
معاملات غيرنقدي	۲,۲۲۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
ارزش آفرینان فدک	ارزش آفرینان فدک	14003698249	ارزش آفرینان فدک	ارزش آفرینان فدک	14003698249	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت کسب و کار	خیر
توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	14004076849	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	14004076849	مدیر عامل	غیر موظف	دکترا	MBA	بله