اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي	سرمایه ثبت شده: 4,374,257
نماد: حریل2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي

بند مقدمه

1. 1.صورت¬هاي مالي شركت تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي (سهامي خاص) شامل صورت¬ وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 26، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5.مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 6. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي، به گونه‌اي در صورت¬هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2.با عنايت به يادداشت توضيحي 3-12، ارزش بازار سرمايه گذاري ها (عمدتا سرمايه گذاري در سهام شركت ريل پرداز نوآفرين) كمتر از ارزش دفتري آنها مي باشد. با توجه به بررسي هاي بعمل آمده احتساب كاهش ارزش سرمايه گذاري هاي بلند مدت به مبلغ 507 ميليارد ريال در حساب ها ضروري است. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 1-14 مبلغ 11 ميليارد ريال مطالبات از صندوق بازارگرداني لاجورد دماوند، قابليت وصول ندارد. با توجه به مراتب فوق تعديل حساب ها ضروري است و در صورت اصلاح حساب ها مانده حساب زيان انباشته شركت به مبلغ 518 ميليارد ريال افزايش و حساب هاي سرمايه گذاري هاي بلند مدت و دريافتني ها جمعا به مبلغ 518 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

6. 4.همانطور كه از صورت سود و زيان مشخص است، عمليات شركت در سال مالي مورد گزارش منجر به مبلغ 1.031 ميليون ريال زيان خالص گرديده است كه عمدتا ناشي از زيان فروش سهام شركت هاي ريل پرداز نوآفرين ، كشاورزي آرين توسكا و دليجان طلايي شكوه پارس بوده است.
مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7.با توجه به مکاتبه شماره 135049/122 مورخ 1 شهریور 1402 در خصوص لزوم رعایت ترکیب دارایي هاي شرکت مطابق ماده 7 دستور العمل شناسایي و ثبت نهادهاي مالي فعال در بازار اوراق بهادار و همچنین تایید صلاحیت اعضاي هیات مدیره ، به عنوان شروط پذیرش شرکت به عنوان نهاد مالي، رعایت نگردیده است

8. 1.موارد عدم رعایت الزامات قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

8-1- مفاد ماده 105 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماه 29 اساسنامه، در خصوص نگهداري نسخه اي از صورتجلسه مجامع در محل شرکت، (صورتجلسه مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ 17 مهر 1402).

8-2- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ارسال نسخه اي از صورتجلسه هیات مدیره به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت آگهي در روزنامه رسمي كشور.

8-3- در راستاي مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31 خرداد 1402 صاحبان سهام، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

8-4-مفادماده 259 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص دعوت بازرس به مجامع شرکت.

8-5- مفاد ماده 31 اساسنامه در خصوص تایید صلاحیت حرفه اي اعضاي هیات مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

8-6- مفاد ماده 55 اساسنامه در خصوص تنظیم گزارش فعالیت هیأت مدیره و صورت هاي مالي سه ماه پس از انقضاي هر سال مالي و ارائه آن به بازرس.

9. 9.معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-23، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي‌گیري، رعایت نشده است. مضافا به استثناي دریافت و پرداخت هاي قرض الحسنه بدون ارائه و دریافت تضامین و خرید دارایي هاي ثابت بدون دریافت گزارش کارشناسي، نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 10.گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتي دیگري که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

11. 11.در اجراي ماده 4 رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غیرتجاري، موضوع ماده 46 آئین نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته،که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	16مرداد1403

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/06/10 16:30:45
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/06/10 16:33:37
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/06/10 16:35:10

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۰,۲۴۰	۴۵۹	۴,۳۱۰	پرداختنی‌های تجاری	۵۰۰,۳۶۲	۹۴,۸۲۸	۴۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۵,۰۱۳	۱۹۱,۸۵۷	(۶۱)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۴۰۷,۹۲۶	--
دریافتنی‌های تجاری	۱,۹۰۴,۱۵۸	۲۶۸,۴۳۲	۶۰۹	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۸۸۳,۹۲۳	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۵۰۲	۳۶۰	۳۱۷	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۰۰۰,۹۱۳	۱,۳۴۵,۰۳۱	۴۹	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۵۰۰,۳۶۲	۵۰۲,۷۵۴	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۰۵۹,۶۳۶	۴,۵۳۷,۴۵۳	(۵۵)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱	۱	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۸۹	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۰۶۴,۳۲۶	۴,۵۳۷,۴۵۴	(۵۵)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
				جمع بدهی‌ها	۵۰۰,۳۶۲	۵۰۲,۷۵۴	۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴,۳۷۴,۲۵۷	۴,۳۷۴,۲۵۷	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۷۲,۲۱۵	۷۲,۲۱۵	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۳۳,۲۵۹	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۵۶۴,۸۷۷	۵,۳۷۹,۷۳۱	(۳۴)
جمع دارایی‌ها	۴,۰۶۵,۲۳۹	۵,۸۸۲,۴۸۵	(۳۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۶۵,۲۳۹	۵,۸۸۲,۴۸۵	(۳۱)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات

شرح	واقعی دوره مشابه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲۴,۱۵۷	۶۵۴,۷۷۱	(۹۶)
درآمد سود تضمین شده	۴	۳۶۶	(۹۹)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	(۹۵۳,۸۷۴)	۳۲۳,۰۴۶	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	(۹۲۹,۷۱۳)	۹۷۸,۱۸۳	--
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۱,۶۳۲)	(۵,۸۰۵)	۱,۶۵۱
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۰۱,۶۳۲)	(۵,۸۰۵)	۱,۶۵۱
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۳۱,۳۴۵)	۹۷۲,۳۷۸	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴۹,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۸۲,۳۷۸	--
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۸۲,۳۷۸	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۸۲,۳۷۸	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۹۸۲,۳۷۸	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۹۸۲,۳۷۸	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۸۲,۳۷۸	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۳۳,۲۵۹	۲۹۷,۴۲۳	۲۱۴
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۹۳۳,۲۵۹	۲۹۷,۴۲۳	۲۱۴
سود سهام مصوب	(۹۳۳,۲۵۹)	(۲۹۷,۴۲۳)	۲۱۴
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۸۲,۳۷۸	--
انتقال به اندوخته قانوني	۰	(۴۹,۱۱۹)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸۸۱,۵۹۵)	۹۳۳,۲۵۹	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۰۱,۵۴۲)	۲۲۴,۵۸۲	--
سرمایه	۴,۳۷۴,۲۵۷	۴,۳۷۴,۲۵۷	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۶۹۹,۸۲۰	۱,۰۵۸,۹۳۴	۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۶۹۹,۸۲۰	۱,۰۵۸,۹۳۴	۶۱
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۹۳۳,۲۵۹)	(۲۹۷,۴۲۳)	۲۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۳۳,۲۵۹)	(۲۹۷,۴۲۳)	۲۱۴
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۱,۸۲۵,۵۳۵)	(۸۸۳,۹۲۳)	۱۰۷
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۳۹۳,۱۲۲	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۴۳۲,۴۱۳)	(۸۸۳,۹۲۳)	۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶۶۵,۸۵۲)	(۱۲۲,۴۱۲)	۴۴۴
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۰۳۲,۷۷۷	۶۰۷,۸۸۸	۷۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۴۷,۱۴۴)	(۴۸۵,۳۴۹)	(۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۸۵,۶۳۳	۱۲۲,۵۳۹	۴۶۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹,۷۸۱	۱۲۷	۱۵,۴۷۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۵۹	۳۳۲	۳۸

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰,۲۴۰	۴۵۹	۴,۳۱۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس								خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
هتل و رستوران	۰	۰	۰	۷,۱۳۷	۷,۲۱۳	۱	۷,۱۳۷	۷,۲۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۳۷	۰.۳۵	۱	۷,۱۳۷	۰.۳۵
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات شيميايي	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱	۱	۰
حمل ونقل، انبارداري و ارتباطات	۲	۴,۰۸۸,۵۱۹	۴,۵۳۵,۵۸۴	(۲,۰۷۴,۵۱۳)	(۳,۰۱۷,۸۰۹)	۱	۲,۰۱۴,۰۰۶	۱,۵۱۷,۷۷۵	۰	۰	۰	۲۵	۱	۲۵	۲	۴,۰۸۸,۵۱۹	۱۰۰	(۲,۰۷۴,۴۸۸)	۱۰۰.۳۴	۲	۲,۰۱۴,۰۳۱	۹۹.۶۵
ساير فعاليتها	۰	۰	۰	(۷۰)	۰	۱	(۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰)	۰	۱	(۷۰)	۰

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری						
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
جمع	۲	۴,۰۸۸,۵۱۹	۴,۵۳۵,۵۸۴	(۲,۰۶۷,۴۴۵)	(۳,۰۱۰,۵۹۶)	۴	۲,۰۲۱,۰۷۴	۱,۵۲۴,۹۸۸		۰	۰	۲۵	۱	۲۵	۰	۲	۴,۰۸۸,۵۱۹	۱۰۰	(۲,۰۶۷,۴۲۰)	۱۰۰	۵	۲,۰۲۱,۰۹۹	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
ریل پرداز سیر	۵,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۸,۶۸۵	۶۳۱	۶۹۱	(۳۵۸,۶۸۵)	(۶۳۱)	(۶۹۱)	۰	۰	۰	۰	۳,۲۳۰	۰
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۲۶,۰۰۰	۷,۱۳۷	۷,۲۱۳	۰.۰۶	۷,۱۳۷	۷,۲۱۳	۷,۷۰۷	۷,۷۹۰	۷۶
گروه پتروشیمي سرمایه گذاري ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۱	۰	۰	۱	۰	۳,۰۶۷	۱,۹۴۵	(۱)
آتیه داده پرداز	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۹۷	۰
صندوق سرمایه گذاري با درآمد ثابت فیروزه آسیا(ETF)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۸۲۴	۰
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۵۸	۰
ریل پرداز نوآفرین	۷,۴۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۸۹,۳۲۴,۲۱۲	۴,۰۸۷,۸۸۸	۴,۵۳۴,۸۹۳	(۴۰۲,۰۹۶,۳۰۸)	(۲,۰۷۳,۸۸۲)	(۳,۰۱۷,۱۱۸)	۱۰.۶	۲,۰۱۴,۰۰۶	۱,۵۱۷,۷۷۵	۲,۵۵۸	۱,۹۲۸	(۴۹۶,۲۳۱)
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۲۴۷)	(۷۰)	۰	۰	(۷۰)	۰	۰	۰	۷۰
جمع				۴,۰۸۸,۵۱۹	۴,۵۳۵,۵۸۴		(۲,۰۶۷,۴۴۵)	(۳,۰۱۰,۵۹۶)		۲,۰۲۱,۰۷۴	۱,۵۲۴,۹۸۸			(۴۹۶,۰۸۶)

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره	تغییرات	انتهای دوره	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
ریل پرداز لجستیک اروند	۳,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱	۲۵	۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع				۰		۲۵		۲۵		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
ریل پرداز سیر	۴۶,۴۸۱,۰۲۷	۳,۱۰۱	۱۴۴,۱۳۸	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۵,۶۲۶,۰۰۰	۱۰,۷۷۷	۶۰,۶۳۷	۰
گروه پتروشیمي سرمایه گذاري ایرانیان	۳۲۶	۳,۰۶۷	۱	۰
آتیه داده پرداز	۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵	۶۷,۸۲۹	۰
وهنر	۱۹,۰۵۹,۲۶۳	۶,۳۲۳	۱۲۰,۵۲۰	۰
شرکت تابان نیرو سپاهان	۲۸,۷۱۴	۳۹,۴۲۳	۱,۱۳۲	۰
توسعه سرمایه گذاري کشاورزي آرین توسکا	۸۹,۸۹۵,۹۶۲	۴,۱۷۱	۳۷۵,۰۳۳	۰
صندوق سرمایه گذاري با درآمد ثابت فیروزه آسیا(ETF)	۲۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۸,۲۷۹	۸۱۵,۵۱۰	۰
سبد گردان اطلس	۱۸۳,۷۷۶	۴۳,۷۱۰	۸,۰۳۳	۰
صندوق سرمایه گذاري افرا نماد پایدار	۱,۲۶۵,۰۰۰	۲۳,۶۴۵	۲۹,۹۱۱	۰
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۲,۰۶۵,۰۰۰	۶۳,۰۵۳	۱۳۰,۲۰۶	۰
کاریزما بازار	۲,۰۸۲,۸۹۷	۲۱,۵۷۹	۴۴,۹۴۷	۰
ریل پرداز نوآفرین	۸۴۳,۸۷۰,۴۵۴	۲,۷۷۴	۲,۳۴۱,۴۸۲	۰
دلیجان طلایي شکوه پارس	۱۱۶,۸۷۰,۴۰۲	۳,۶۸۳	۴۳۰,۴۷۳	۰
ریل گردش ایرانیان	۴۵,۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۷۷	۱۷۵,۰۹۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۳,۲۲۱,۶۲۸	۱۴,۷۱۱	۴۸۸,۷۴۹	۰
ریل پرداز لجستیک اروند	۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵
جمع			۵,۲۳۳,۶۹۱	۲۵
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
ریل پرداز سیر	۴۶,۷۳۹,۷۱۲	۳,۰۹۷	۱۴۴,۷۶۹	۰	۰	(۱۴۴,۷۶۹)
تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۲	۵۳,۵۰۰	۰	۰	(۵۳,۵۰۰)
آتیه داده پرداز	۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۵	۶۷,۸۲۹	۰	۰	(۶۷,۸۲۹)
وهنر	۱۶,۵۹۸,۸۳۳	۶,۲۷۱	۱۰۴,۱۰۷	۰	۰	(۱۰۴,۱۰۷)
شرکت تابان نیرو سپاهان	۲۸,۷۱۴	۳۹,۴۳۳	۱,۱۳۲	۰	۰	(۱,۱۳۲)
توسعه سرمایه گذاري کشاورزي آرین توسکا	۸۹,۸۹۵,۹۶۲	۴,۱۷۱	۳۷۵,۰۳۳	۰	۰	(۳۷۵,۰۳۳)
صندوق سرمایه گذاري با درآمد ثابت فیروزه آسیا(ETF)	۲۱,۳۰۴,۳۶۵	۳۸,۲۷۹	۸۱۵,۵۱۰	۰	۰	(۸۱۵,۵۱۰)
سبد گردان اطلس	۱۸۳,۷۷۶	۴۳,۷۱۰	۸,۰۳۳	۰	۰	(۸,۰۳۳)
اختصاصي بازارگرداني ثروت پویا	۱۰۹,۲۳۲	۱,۰۱۷,۵۴۰	۱۱۱,۱۴۸	۰	۰	(۱۱۱,۱۴۸)
صندوق سرمایه گذاري افرا نماد پایدار	۱,۲۶۵,۰۰۰	۲۳,۶۴۵	۲۹,۹۱۱	۰	۰	(۲۹,۹۱۱)
صندوق سرمایه گذاري اعتماد آفرین پارسیان(ETF)	۲,۰۶۵,۰۰۰	۶۳,۰۵۳	۱۳۰,۲۰۶	۰	۰	(۱۳۰,۲۰۶)
کاریزما بازار	۲,۰۸۲,۸۹۷	۲۱,۵۷۹	۴۴,۹۴۷	۰	۰	(۴۴,۹۴۷)
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۳,۲۹۱,۸۷۵	۱۴,۶۸۲	۴۸۸,۸۱۹	۰	۰	(۴۸۸,۸۱۹)
ریل پرداز نوآفرین	۱,۲۴۵,۹۶۶,۷۶۲	۳,۵۴۳	۴,۴۱۵,۳۶۴	۰	۰	(۴,۴۱۵,۳۶۴)
ریل گردش ایرانیان	۱۶۹,۶۲۴,۶۹۱	۲,۹۸۳	۵۰۶,۱۱۶	۰	۰	(۵۰۶,۱۱۶)
دلیجان طلایي شکوه پارس	۱۲۹,۳۶۱,۱۶۰	۳,۸۹۱	۵۰۳,۴۰۸	۰	۰	(۵۰۳,۴۰۸)
جمع			۷,۷۹۹,۸۳۲		۰	(۷,۷۹۹,۸۳۲)

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

اسماعيل اويسي	اسماعيل اويسي	1372770364	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
ريل پرداز سير	ريل پرداز سير	10104008480	فرهنگ طلوعي	فرهنگ طلوعي	2938267967		رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	ساير	بله
نوين گامان آتي همراه	نوين گامان آتي همراه	14007843343	آرمان اسدي	آرمان اسدي	2990637761		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	MBA	بله
توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلي	14004076849	اسماعيل اويسي	اسماعيل اويسي	1372770364		عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله