اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات انفورماتیک راهبر	سرمایه ثبت شده: 3,400,000
نماد: هلد غدیر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام خدمات انفورماتیک راهبر

بند مقدمه

1. 1.صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 الي 36 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 7.مسئوليت تهيه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

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

بند مسئوليت حسابرس

3. 8.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي ، به عنوان يک مجموعه واحد ، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استاندارد هاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت ، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي ميشوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استاندارد هاي حسابرسي ، به كارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ،همچنين :

•خطر هاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي ، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطر ها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب ميتواند همراه با تباني ، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات ، يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد ، خطر عدم كشف تحريف هاي با اهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

• از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي شركت ، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه گيري ميشود . اگر چنين نتيجه گيري 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 ،اظهار نظر موسسه تعديل ميگردد. نتيجه گيري مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت ، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

افزون بر اين ، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي ، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع رساني 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.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

5. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2.در رابطه با شركت فرعي ريل كام راهبر (سهامي خاص) موارد زير قابل ذكر است:

2-1-بررسي هاي انجام شده از سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود حاكي از آن است كه دارايي هاي در جريان تكميل شركت فرعي مزبور (موضوع يادداشت توضيحي 3-9 صورتهاي مالي)، شامل مبلغ 430 ميليارد ريال مخارج انجام شده در سنوات قبل بابت پروژه ترانزيت پهناي باند (POTN)، مي باشد كه به دليل بروز اختلاف با شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران دارايي هاي مذكور در حسابها به صورت راكد و انتقالي از سنوات قبل منظورگرديده است، ضمن آنكه سرفصل دريافتني هاي تجاري موضوع يادداشت توضيحي 3-14 صورت هاي مالي، شامل مبلغ 156 ميليارد ريال مطالبات از شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران بابت علي الحساب هاي پرداختي در سنوات قبل، در رابطه با پروژه مزبور مي‌باشد كه به دليل عدم اجراي قرارداد، تسويه نگرديده است. باتوجه به مراتب مذكور، مانده هاي فوق تا تاريخ اين گزارش تعيين وضعيت نگرديده ضمن آنكه پاسخ تأييديه درخواستي از شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران نيز واصل نشده است. آثار تعديلات احتمالي ناشي از حل و فصل و تعيين تكليف موارد مذكور بر صورت هاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

2-2-همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-25 صورت هاي مالي آمده است، سرفصل پرداختني هاي بلندمدت شامل مبلغ 524 ميليارد ريال (معادل 9.266.718 يوان) بدهي ارزي سنواتي شركت فرعي مذكور به شركت فايبرهوم چين مي باشد كه بنا به ادعاي مديريت شركت، به دليل محدوديت هاي ناشي از نقل و انتقال وجوه ارزي، تسويه بدهي مذكور و همچنين امكان رفع كامل تعهد ارزي از اين بابت (موضوع يادداشت توضيحي 1-32 صورت هاي مالي) ميسر نگرديده و مبلغ دفتري آن به عنوان پرداختني هاي بلندمدت طبقه بندي گرديده است، در اين خصوص به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي ازجمله عدم دريافت پاسخ تأييديه درخواستي و همچنين عدم وجود شواهدي مبني بر تأييد مانده مزبور توسط شركت يادشده، آثار تعديلات احتمالي ناشي از تعيين تكليف موارد مذكور و رفع محدوديت هاي موجود، در شرايط حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. 3.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-2-10 صورتهاي مالي آمده است، مبلغ 34 ميليارد ريال از سرفصل دارايي هاي نامشهود شركت شامل مانده انتقالي از سرفصل پروژه هاي در جريان پيشرفت (موضوع يادداشت توضيحي 1-18 صورتهاي مالي)، به سرفصل مذكور مي باشد كه موضوع فوق مربوط به پرداختي شركت اصلي در سال 1400 بابت قرارداد في¬مابين با شركت ساختارهاي اطلاع رساني نوين گستر (پيمانكار دست دوم) جهت پياده سازي سامانه هوش تجاري شامل انبار داده ها و داشبوردهاي مديريتي براي شركت سرمايه گذاري غدير بوده كه در اين رابطه به دليل عدم ابلاغ قرارداد از طرف شركت سرمايه گذاري غدير، بازيافت مبالغ پرداختي عليرغم پيگيري هاي انجام شده، منجر به نتيجه نهايي نگرديده است. باتوجه به مراتب مذكور، بازيافت مخارج انجام شده فوق الذكر براي اين مؤسسه محرز نبوده و تعديل حسابها از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي، تعيين ميزان تعديلات قطعي از اين بابت بر صورت هاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مقدور نمي‌باشد.

7. 4.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-1-11 صورت هاي مالي آمده است، سرمايه گذاري در شركت توسعه بهنگام غدير در سنوات قبل به مبلغ 467 ميليارد ريال (شامل مبلغ 510 ميليارد ريال بهاي تمام شده پس از كسر مبلغ 43 ميليارد ريال ذخيره كاهش ارزش انباشته)، بوده است كه به شرح مندرج در يادداشت مزبور، شركت سرمايه پذير در حال انحلال بوده و خالص دارايي هاي قابل تقسيم آن معادل مبلغ 319 ميليارد ريال اعلام شده است، در اين خصوص باتوجه به ميزان سرمايه گذاري در شركت مزبور (معادل 85 درصد)، سهم شركت مورد گزارش از خالص دارايي هاي قابل تقسيم شركت سرمايه پذير، حداكثر معادل مبلغ 271 ميليارد ريال مي باشد كه از اين بابت مبلغ 196 ميليارد ريال كسري ذخيره در حسابها وجود دارد، لذا در صورت اصلاح صورتهاي مالي، سرفصل سرمايه گذاري در شركت هاي فرعي و سود خالص سال هريک به مبلغ 196 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6.توجه سهامداران محترم را به وضعيت تداوم فعاليت شركت فرعي ريل كام راهبر كه در يادداشت توضيحي 1-15-3 صورتهاي مالي افشا شده است، جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9.اقدامات انجام شده توسط هيأت مديره شركت درخصوص رعايت تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 20 آذر 1402، در رابطه با بندهاي 2 و 3 اين گزارش و همچنين پيگيري وصول مطالبات از شركت ملي نفت ايران و پرونده هاي ماليات بر عملكرد سالهاي 1395، 1396 و 1399، منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

10. 10.توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را در هنگام تصميم گيري درخصوص تقسيم سود، به آثار مالي ناشي از موارد مندرج در بندهاي مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش، جلب مي‌نمايد.

11. 11.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-33 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

12. 12.گزارش هيات 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 موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

13. 13.در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	14آذر1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	[Ahmad Mousavi [Sign		1403/10/01 16:33:04
مدیر موسسه کوشا منش	Seyed Mostafa Hoseini [[Sign	952261	1403/10/01 16:43:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵۶۵,۶۱۶	۴۵۳,۸۶۲	۲۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۸۸,۵۰۱)	(۱۰۸,۰۰۵)	(۱۶۷)
سود(زیان) ناخالص	۲۷۷,۱۱۵	۳۴۵,۸۵۷	(۲۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵۱,۹۶۰)	(۲۵۷,۴۷۳)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۷۴,۸۴۵)	۸۸,۳۸۴	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۱,۱۷۲	۷۰,۹۵۷	۴۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶,۳۲۷	۱۵۹,۳۴۱	(۸۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۱۵۶)	--
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۲۶,۳۲۷	۱۵۹,۱۸۵	(۸۳)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۲۶,۳۲۷	۱۵۹,۱۸۵	(۸۳)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۸	۷۹,۵۹۳	(۱۰۰)
سرمايه	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۶,۳۲۷	۱۵۹,۱۸۵	(۸۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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	۲۶,۳۲۷	۱۵۹,۱۸۵	(۸۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۷,۶۵۲	۱۹۴,۰۴۳	۲۰۹,۱۲۰	(۳)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۱۷۷,۵۴۶	۸۶,۷۷۹	۶,۶۵۴	۱۰۵
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱,۶۸۵,۹۷۹	۶۹۱,۲۳۲	۶۸۷,۵۸۲	۱۴۴
دريافتنيهاي بلندمدت	۷۹۷,۳۰۱	۲,۰۷۷,۶۳۵	۱,۶۰۷,۳۰۳	(۶۲)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۵۰,۱۴۱	۶۹,۴۳۳	۱۷۱,۵۲۰	(۲۸)
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۸۹۸,۶۱۹	۳,۱۱۹,۱۲۲	۲,۶۸۳,۱۷۹	(۷)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۴۳,۳۱۷	۳۳,۳۹۲	۳۳,۳۳۵	۳۰
موجودي مواد و کالا	۳,۱۳۸	۴۴,۵۹۵	۵۴,۱۹۳	(۹۳)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۳۸۲,۹۷۵	۵۳۹,۰۸۶	۳۷۹,۸۳۷	(۲۹)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲۷۶,۹۴۸	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۲۵,۰۷۷
موجودي نقد	۴۱,۴۲۶	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	۱۵
	۷۴۷,۸۰۴	۶۵۴,۳۳۲	۵۹۰,۱۲۶	۱۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۶۸,۰۶۵	۱۲۷,۹۴۴	۱۴۲,۰۱۸	(۴۷)
جمع داراييهاي جاري	۸۱۵,۸۶۹	۷۸۲,۲۷۶	۷۳۲,۱۴۴	۴
جمع داراييها	۳,۷۱۴,۴۸۸	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۳۳	(۵)
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۷,۲۵۲	۳۵,۹۳۶	۲۷,۹۷۷	۴
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲۲,۸۳۳	۱۰۱,۲۷۲	(۴۹,۹۵۴)	۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۵۶۰,۰۸۵	۲,۱۳۷,۲۰۸	۱,۹۷۸,۰۲۳	۶۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲,۷۹۰	۱,۳۸۵,۲۲۵	۱,۰۰۵,۵۱۴	(۱۰۰)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۷,۱۳۲	۲۰,۹۲۸	۲۱,۵۶۷	۷۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۹,۹۲۲	۱,۴۰۶,۱۵۳	۱,۰۲۷,۰۸۱	(۹۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰۷,۴۸۱	۲۴۱,۴۴۳	۲۶۵,۷۵۰	(۵۵)
ماليات پرداختني	۷,۰۰۰	۱۱۶,۵۹۴	۱۱۶,۵۹۴	(۹۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۲۶,۸۷۵	۰
	۱۱۴,۴۸۱	۳۵۸,۰۳۷	۴۰۹,۲۱۹	(۶۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۴,۴۸۱	۳۵۸,۰۳۷	۴۰۹,۲۱۹	(۶۸)
جمع بدهي‌ها	۱۵۴,۴۰۳	۱,۷۶۴,۱۹۰	۱,۴۳۶,۳۰۰	(۹۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۷۱۴,۴۸۸	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۲۳	(۵)

صورت تغییرات 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 تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۷۷	۰	۰	۰	۹۳,۹۰۸	۰	۲,۱۲۱,۸۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۳,۸۶۲)	۰	(۱۴۳,۸۶۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۷۷	۰	۰	۰	(۴۹,۹۵۴)	۰	۱,۹۷۸,۰۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۵۹,۱۸۵		۱۵۹,۱۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۱۸۵	۰	۱۵۹,۱۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۱۸۵	۰	۱۵۹,۱۸۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷,۹۵۹				(۷,۹۵۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۳۶	۰	۰	۰	۱۰۱,۲۷۲	۰	۲,۱۳۷,۲۰۸

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۲۶,۳۲۷		۲۶,۳۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۲۶,۳۲۷		۲۶,۳۲۷
سود سهام مصوب									(۳,۴۵۰)		(۳,۴۵۰)
افزایش سرمایه	۱,۴۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۴۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۳۱۶				(۱,۳۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۲۵۲	۰	۰	۰	۱۲۲,۸۳۳	۰	۳,۵۶۰,۰۸۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۸۶,۵۲۳)	(۸۴,۹۴۹)	(۱۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۹,۵۹۴)	(۱۵۶)	(۷۰,۱۵۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۶,۱۱۷)	(۸۵,۱۰۵)	(۲۴۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۶۶	۴,۳۴۴	(۹۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۲۴۹)	(۹,۱۵۳)	۱۰
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	(۷۱,۴۶۸)	(۸۱,۷۴۷)	۱۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵۱,۷۴۲)	(۲,۱۴۶)	(۲,۳۱۱)
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	(۲۷۵,۸۴۸)	(۳,۷۵۰)	(۷,۲۵۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲۳۰,۲۷۳)	(۸۷۷,۱۵۸)	۷۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۸۲۲,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۶,۸۱۹	۲۶,۴۱۱	۲۶۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۸۱,۵۰۵	(۴۲۳,۱۹۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴,۶۱۲)	(۵۰۸,۳۰۴)	۹۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۹,۳۴۳	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۴۲۱,۹۹۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۹,۳۴۳	۴۲۱,۹۹۵	(۹۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۴,۷۳۱	(۸۶,۳۰۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	(۷۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۳۶	۸۰۷	(۳۴)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۱,۴۲۶	۳۶,۱۵۹	۱۵
معاملات غیرنقدي	۱,۴۴۰,۵۳۶	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
گروه مالي نماد غدير	گروه مالي نماد غدير	10320898341	عليرضا هادي پورملاسرائي	احمد تولائي	1060264676	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كامپيوتر	بله
بين المللي توسعه صنايع و معادن غدير	سرمايه گذاري زرين پرشيا	10102986880	احمد تولائي	عليرضا هادي پورملاسرائي	2593299959	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
سرمايه گذاري اعتضاد غدير	سرمايه گذاري اعتضاد غدير	10102169938	حميدرضا نائيني	حميدرضا نائيني	3259007687	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت	بله
حميدرضا نائيني	حميدرضا نائيني	3259007687	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت	بله