اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: خدمات انفورماتیک راهبر	سرمایه ثبت شده: 3,400,000
نماد: هلد غدیر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خدمات انفورماتیک راهبر

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 الي 36 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثناي محدوديت مندرج در بندهاي 6 و 7، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد كه از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي شناسايي مي شود، آگاه است و از اين رو اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- هماهنگونه كه در يادداشت توضيحي 28 صورت هاي مالي منعكس است، بابت عملكرد سال مالي 1395 شركت اصلي، طبق برگ تشخيص صادره مبلغ 5/2 ميليارد ريال زيان تأييد گرديده كه شركت نسبت به برگ تشخيص موصوف اعتراض نموده وليكن نتيجه آن تا تاريخ اين گزارش مشخص نگرديده است، همچنين ماليات عملكرد سال هاي 1396، 1399 و 1401 شركت اصلي طبق برگهاي تشخيص و ماليات عملكرد سال 1398 طبق برگ قطعي صادره جمعا به مبلغ 266 ميليارد ريال تعين گرديده كه از اين بابت مبلغ 210 ميليارد ريال پرداخت شده و همچنين از بابت برگها ي تشخيص و قطعي شركت هاي فرعي جمعا به مبلغ 62 ميليارد ريال (شركت اصلي 56 ميليارد ريال و شركت هاي فرعي 6 ميليارد ريال) مازاد بر دفاتر مطالبه شده است،وليكن به دليل اعتراض شركت از بابت ما به التفاوت مالياتهاي مشروحه به مبلغ فوق الذكر ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. مضافا از بابت عملكرد شش ماهه دوره مالي مورد گزارش شركت اصلي ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. ضمن آنكه به شرح يادداشت توضيحي 3-1-35 صورتهاي مالي، ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1396 شركت اصلي طبق برگ مطالبه صادره به مبلغ 7/9 ميليارد ريال تعيين گرديده كه به دليل اعتراض شركت ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نشده و سوابق بيمه اي تأمين اجتماعي نيز از سال 1399 تا دوره مالي مورد گزارش رسيدگي نشده است.
باتوجه به مراتب مذكور، تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروري است ليكن تعيين مبلغ قطعي تعديلات لازم منوط به اعلام نظر نهايي توسط مراجع ذيصلاح مي باشد.
4. 4- بررسي هاي انجام شده از سرفصل دارايي هاي ثابت مشهود -دارايي در جريان تكميل و اقلام سرمايه اي نزد انبار (موضوع يادداشت توضيحي 10 صورتهاي مالي)، حاكي از آن است كه شركت فرعي ريل كام راهبر (سهامي خاص) در سنوات اخير و در راستاي اجراي پروژه ترانزيت پهناي باند (POTN) با شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران، نسبت به خريد برخي تجهيزات و همچنين احتساب بخشي از هزينه هاي تأمين مالي، حقوق و دستمزد و ساير هزينه هاي مربوطه، به حساب پروژه مذكور اقدام نموده است. متعاقبا در سال مالي قبل، به دليل توقف اجراي پروژه ناشي از اختلافات فيمابين شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران و شركت ارتباطات زيرساخت به عنوان طرف توافق با شركت مذكور به عنوان تأمين كننده خدمات ارتباطي و مخابراتي براي اتصال شبكه فيبر نوري راه آهن جمهوري اسلامي ايران به شبكه ساير كشورها در نقاط مرزي، شركت مورد گزارش اقدام به فروش بخش عمده اي از اقلام خريداري شده پروژه يادشده به شركت ارتباطات زيرساخت نموده است، به نحوي كه مانده حساب دارايي هاي در جريان تكميل و اقلام سرمايه اي نزد انبار عمدتا شامل ساير مخارج انجام شده پروژه، به مبلغ 458 ميليارد ريال بالغ گرديده كه باتوجه به فروش بخش عمده تجهيزات اصلي پروژه يادشده، چگونگي بازيافت مخارج باقيمانده مذكور، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي باشد. لذا به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي، تعيين آثار تعديلات لازم از اين بابت، بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.
5. 5- سرفصل پيش پرداخت ها و پروژه هاي در جريان پيشرفت (موضوع يادداشت هاي توضيحي 17 و19 صورت هاي مالي)، شامل مبلغ 45 ميليارد ريال 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 مي باشد كه در اين رابطه به دليل عدم ابلاغ قرارداد از طرف شركت سرمايه گذاري غدير، امكان بازيافت مبالغ پرداختي عليرغم پيگيري هاي انجام شده به نتيجه نهايي منجر 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 وليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي، تعيين ميزان تعديلات قطعي از اين بابت بر صورت هاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

6. 6- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 22 صورت هاي مالي آمده است، سرفصل دارايي هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش شامل مبلغ 128 ميليارد ريال تجهيزات ديتاسنتر و مركزداده مي باشدكه به استناد صورت جلسه مورخ 30/06/1401 هيات مديره ، مقرر گرديد دارايي مذكور به شركت فرعي طوبي اميد راهبر منتقل گردد. در اين رابطه اقدامات به عمل آمده جهت واگذري دارايي هاي فوق، تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نگرديده و در حسابها به صورت راكد درآمده است. باتوجه به مراتب مذكور، به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي، تعيين آثار مالي احتمالي ناشي از تعيين تكليف مورد مزبور، در شرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

7. 7- مانده پرداختني هاي بلندمدت موضوع يادداشت توضيحي 5-26 صورت هاي مالي، شامل مبلغ 560 ميليارد ريال (معادل 2/9 ميليون يوان) بدهي ارزي سنواتي شركت فرعي ريل كام راهبر به شركت فايبرهوم چين مي باشد كه بنا به ادعاي مديريت شركت مورد گزارش، به دليل محدوديت هاي ناشي از نقل و انتقال وجوه ارزي، تسويه بدهي مذكور امكانپذير نبوده و از طرفي، شواهدي مبني بر تائيد مانده حساب مذكور توسط شركت يادشده، تا تاريخ اين گزارش به اين موسسه ارائه نگرديده است. همچنين دريافتني هاي تجاري موضوع يادداشت توضيحي 11 صورتهاي مالي نيز، شامل مبلغ 156 ميليارد ريال علي الحساب هاي پرداختي شركت فرعي مذكور به شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران در اجراي قراردادفي مابين در سنوات قبل مي باشد كه به دليل عدم اجراي قرارداد، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. لذا به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي، آثار تعديلات احتمالي ناشي از اين امر، بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر مشخص نمي باشد.

نتيجه گيری مشروط

8. 8- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 و 7، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي يادشده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. 9- شرکت فرعي ريل کام راهبر در سنوات اخير فاقد عمليات در راستاي موضوع فعاليت خود بوده است، به نحويکه نتيجه عمليات شرکت در سال هاي اخير منتج به زيان گرديده و از طرفي باتوجه به اينکه شرکت در مرحله قبل از بهره برداي بوده و صرفا داراي يک پروژه در سنوات اخير مي باشد که بنابه دلايل مطروحه در بند 6 اين گزارش، عملياتي نگرديده است، لذا باتوجه به يادداشت توضيحي 1-15-3 صورت هاي مالي، اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در يادداشت مذکور نشان مي دهد که ابهامي بااهميت وجود دارد که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. (مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.)

10. 10- همانگونه که در صورت سود و زيان مشاهده مي گردد، نتايج عمليات گروه در دوره مورد گزارش منجر به مبالغ 138 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است، در اين خصوص است اقدامات مقتضي جهت برون رفت از وضعيت موجود در دستور کار مديريت قرار گيرد.

24اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي کوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه کوشا منش	[Hamidreza Orfi [Sign	811046	1403/02/29 12:27:33
مدير موسسه کوشا منش	Seyed Mostafa Hoseini [[Sign	952261	1403/02/29 18:00:04

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره میانی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸۰,۰۱۳	۷۰,۶۴۶	۴۵۳,۸۶۲	۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۷,۲۷۸)	(۵۶,۰۲۶)	(۱۰۸,۰۰۵)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۷۳۵	۱۴,۶۲۰	۳۴۵,۸۵۷	(۱۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۲,۹۴۵)	(۱۶۷,۰۲۲)	(۲۷۷,۵۱۳)	(۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۸۰,۲۱۰)	(۱۵۲,۴۰۲)	۶۸,۳۴۴	(۱۸)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۴,۰۷۶	۵۶,۴۳۷	۷۰,۹۵۷	(۲۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳۶,۱۳۴)	(۹۵,۹۶۵)	۱۳۹,۳۰۱	(۴۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۱۵۶)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳۶,۱۳۴)	(۹۵,۹۶۵)	۱۳۹,۱۴۵	(۴۲)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۳۶,۱۳۴)	(۹۵,۹۶۵)	۱۳۹,۱۴۵	(۴۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	(۷۱,۹۲۴)	(۷۶,۲۰۱)	۳۴,۰۹۴	۶
غيرعملياتي (ريال)	۱۷,۵۹۱	۲۸,۲۱۹	۳۵,۴۷۹	(۳۸)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۵۴,۳۳۳)	(۴۷,۹۸۲)	۶۹,۵۷۳	(۱۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۵۴,۳۳۳)	(۴۷,۹۸۲)	۶۹,۵۷۳	(۱۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴۰)	(۴۷,۹۸۲)	۶۹,۵۷۳	۱۰۰
سرمایه	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۳۶,۱۳۴)	(۹۵,۹۶۵)	۱۳۹,۱۴۵	(۴۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۱۳۶,۱۳۴)	(۹۵,۹۶۵)	۱۳۹,۱۴۵	(۴۲)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۱۹۱,۰۹۰	۱۹۴,۰۴۳	۲۰۹,۱۲۰	(۲)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۱۸,۴۷۱	۸۶,۷۷۹	۶,۶۵۴	۳۷
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۴۸۸,۱۳۶	۶۹۱,۲۳۲	۶۸۷,۵۸۲	۱۱۵
دریافتني‌هاي بلندمدت	۷۲۲,۴۲۰	۲,۰۷۷,۶۳۵	۱,۶۰۷,۳۰۳	(۶۵)
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۴۹,۵۹۱	۶۹,۴۳۳	۱۷۱,۵۲۰	(۲۹)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۵۶۹,۷۰۸	۳,۱۱۹,۱۲۲	۲,۶۸۲,۱۷۹	(۱۸)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۰۲,۷۳۹	۳۳,۳۹۲	۳۳,۳۳۵	۲۰۸
موجودي مواد و کالا	۸۷,۵۵۱	۴۴,۵۹۵	۵۴,۱۹۳	۹۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸۶,۵۱۷	۵۳۹,۰۸۶	۳۷۹,۸۳۷	(۶۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۴۸۸,۶۱۶	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۴۴,۳۲۰
موجودي نقد	۳۷,۵۸۰	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	۴
	۹۰۳,۰۰۳	۶۵۴,۳۳۲	۵۹۰,۱۲۶	۳۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۲۷,۹۴۴	۱۲۷,۹۴۴	۱۴۲,۰۱۸	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۰۳۰,۹۴۷	۷۸۲,۲۷۶	۷۳۲,۱۴۴	۳۲
جمع دارايي‌ها	۳,۶۰۰,۶۵۵	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۳۳	(۸)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
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	۳۵,۹۳۶	۳۵,۹۳۶	۲۷,۹۷۷	۰
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	۸۵,۵۱۰	۲۲۵,۰۹۴	۹۳,۹۰۸	(۶۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۵۲۱,۴۴۶	۳,۲۶۱,۰۳۰	۲,۱۲۱,۸۸۵	۵۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۵,۸۰۲	۱,۳۸۵,۲۲۵	۱,۰۰۵,۵۱۴	(۱۰۰)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷,۶۸۸	۲۰,۹۲۸	۲۱,۵۶۷	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۳,۴۹۰	۱,۴۰۶,۱۵۳	۱,۰۲۷,۰۸۱	(۹۸)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۲,۲۶۹	۲۳۴,۲۱۵	۲۳۸,۴۸۲	(۸۲)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۳,۴۵۰	۰	۰	
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۲۶,۸۷۵	۰
	۴۵,۷۱۹	۲۳۴,۲۱۵	۲۶۵,۳۵۷	(۸۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۵,۷۱۹	۲۳۴,۲۱۵	۲۶۵,۳۵۷	(۸۰)
جمع بدهی‌ها	۷۹,۲۰۹	۱,۶۴۰,۲۶۸	۱,۲۹۲,۴۳۸	(۹۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۶۰۰,۶۵۵	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۲۳	(۸)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۹۳,۹۰۸	۰	۲,۱۲۱,۸۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											

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
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	(۲۰,۰۴۰)	۰	(۲۰,۰۴۰)
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	۱۳۹,۱۴۵	۰	۱۳۹,۱۴۵
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	۱۳۹,۱۴۵	۰	۱۳۹,۱۴۵
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	۲۲۵,۰۹۴	۰	۲,۲۶۱,۰۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۳۶,۱۳۴)		(۱۳۶,۱۳۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۱۳۶,۱۳۴)		(۱۳۶,۱۳۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۳۶	۰	۰	۰	۸۵,۵۱۰	۰	۳,۵۲۱,۴۴۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۱۰۵,۹۲۵	(۱۸,۹۶۲)	(۸۴,۹۴۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۵۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۵,۹۲۵	(۱۸,۹۶۲)	(۸۵,۱۰۵)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴,۳۴۵	۴,۳۴۴	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۱۳۴)	(۶,۴۶۹)	(۱۲,۹۰۳)	(۲۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۹,۱۵۴)	(۵۴۷)	(۸۱,۷۴۷)	(۷,۰۵۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۳,۹۰۴)	(۶,۱۳۲)	(۲,۱۴۶)	(۲۹۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۴۸۷,۵۱۶)	(۲۳۰,۰۱۳)	۰	(۱۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲۱۶,۱۶۵)	(۴۳۹,۱۶۰)	(۸۷۷,۱۵۸)	۵۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۶۸۷,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۳,۸۷۸	۱۱,۹۵۵	۲۶,۴۱۱	۲۶۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۳,۹۹۵)	(۴۳۶,۰۲۱)	(۴۲۳,۱۹۹)	۹۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۸,۰۷۰)	(۴۵۴,۹۸۳)	(۵۰۸,۳۰۴)	۹۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۹,۳۴۳	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۹۵	(۹۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۹,۳۴۳	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۹۵	(۹۵)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۲۷۳	(۳۴,۹۸۳)	(۸۶,۳۰۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	۱۲۱,۶۶۱	(۷۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴۸	۷۴۲	۸۰۷	(۸۰)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۷,۵۸۰	۸۷,۴۲۰	۳۶,۱۵۹	(۵۷)
معاملات غيرنقدي	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات 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	عليرضا هادي پورملاسرائي	2593299959	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
بين المللي توسعه صنايع و معادن غدير	بين المللي توسعه صنايع و معادن غدير	10320585987	احمد تولائي	احمد تولائي	1060264676	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كامپيوتر	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