اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خدمات انفورماتیک راهبر	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: هلد غدیر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	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.صورت هاي مالي شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 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 الي 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9.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. 10.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 ميشود . 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 با اهميت 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 ميشود ، 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 موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين آثار احتمالي موارد مندرج در بند 5 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 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.

6. 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 شركت خدمات انفورماتيک راهبر (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. ا

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2.به شرح يادداشت توضيحي 28 صورت هاي مالي، مالیات عملکرد سال مالي 1395 شركت اصلي، طبق برگ تشخيص صادره شامل مبلغ 5/2 ميليارد ريال زيان تأييد شده مي باشد 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 و 1399 شركت اصلي طبق برگهاي تشخيص و ماليات عملكرد سال 1398 طبق برگ قطعي صادره جمعا به مبلغ 258 ميليارد ريال تعيين گرديده كه از اين بابت مبلغ 130 ميليارد ريال پرداخت شده وليكن به دليل اعتراض شركت از بابت ما به التفاوت مالياتهاي مشروحه به مبلغ 128 ميليارد ريال ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. مضافا از بابت عملكرد سال 1401 و سال مالي مورد گزارش شركت اصلي ذخيره اي در حسابها منظور نگرديده است. ضمن آنكه به شرح يادداشت توضيحي 3-35-1 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 سال 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.

6. 3.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 جمعا به مبلغ 1.547 ميليارد ريال، به حساب پروژه مذكور اقدام نموده است. متعاقبا در سال مالي مورد گزارش به دليل توقف اجراي پروژه ناشي از اختلافات فيمابين شركت راه آهن 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 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 و به بهاي كارشناسي، جمعا به مبلغ 1.500 ميليارد ريال 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.

7. 4.سرفصل پيش پرداخت ها و پروژه هاي در جريان پيشرفت (موضوع يادداشت هاي توضيحي 17 و19 صورت هاي مالي)، شامل مبلغ 44 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.

8. 5.سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (موضوع يادداشت توضيحي 3-15 صورتهاي مالي)، شامل مبلغ 156 ميليارد ريال علي الحساب پرداختي شركت فرعي ريل كام راهبر به شركت راه آهن جمهوري اسلامي ايران در سنوات قبل در اجراي قرارداد فيمابين مي باشد كه به دليل عدم اجراي قرارداد، تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. همچنين مانده پرداختني هاي بلندمدت (موضوع يادداشت توضيحي 4-26 صورت هاي مالي) نيز شامل مبلغ 524 ميليارد ريال (معادل حدود 2/9 ميليون يوان چين) بدهي ارزي سنواتي به شركت فايبرهوم چين مي باشد كه بنا به ادعاي مديريت، به دليل محدوديت هاي ناشي از نقل و انتقال وجوه ارزي، تسويه بدهي مذكور امكانپذير نبوده است. باتوجه به مراتب مذكور، به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک كافي از جمله عدم دريافت پاسخ تائيديه هاي درخواستي، تعيين آثار تعديلات احتمالي از اين بابت، بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در حال حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

9. 7.توجه سهامداران محترم را به وضعيت تداوم فعاليت شركت فرعي ريل كام راهبر كه به تفصيل در يادداشت توضيحي 2-15-3 صورت هاي مالي افشا شده است، جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

تاکید بر مطالب خاص

10. 8.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-1 صورتهاي مالي آمده است، سال مالي شركت از پايان اسفند هرسال به پايان شهريور تغيير يافته است، لذا اقلام مقايسه اي ارائه شده در صورتهاي سود و زيان و جريان هاي نقدي، با مبالغ سال مالي مورد گزارش، قابليت مقايسه ندارد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 11.اقدامات انجام شده درخصوص رعايت تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 19/09/1401، در رابطه با بندهاي 2 الي 5 و 15 اين گزارش و همچنين پيگيري وصول مطالبات از شركت ملي نفت ايران، منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

12. 12.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.

13. 13.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 3-34 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 موسسه 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.

14. 14.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.

15. 15.در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان و همچنين آيين اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مذكور، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها ودستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي انجام وظايف پيش بيني شده براي مسئول مبارزه با پولشويي، اجراي كامل آئين نامه ها و دستور العمل هاي اجرايي مرتبط و تدوين رويه هاي قابل اتكا، اين مؤسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد ننموده است. ضمن آنكه به دليل فراهم نكردن زيرساخت هاي لازم توسط مراجع قانوني ذيربط، كنترل كامل رعايت مفاد دستورالعمل و آيين نامه مزبور، براي اين مؤسسه مقدور نگرديده است.

15آذر1402

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كوشا منش	Seyed Mostafa Hoseini [[Sign	952261	1403/01/26 09:00:23
مدير موسسه كوشا منش	[Hamidreza Orfi [Sign	811046	1403/01/26 09:10:41

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۵۳,۸۶۲	۳,۶۹۳	۱۶,۷۵۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۸,۰۰۵)	(۳,۴۰۲)	(۴,۳۹۶)
سود(زیان) ناخالص	۳۴۵,۸۵۷	۲۹۱	۱۱۸,۷۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۷,۴۷۳)	(۱۵۷,۲۲۶)	(۶۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۸۸,۳۸۴	(۱۵۶,۹۳۵)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۰,۹۵۷	۱۲,۵۷۰	۴۶۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۹,۳۴۱	(۱۴۴,۳۶۵)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱۵۶)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۹,۱۸۵	(۱۴۴,۳۶۵)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۵۹,۱۸۵	(۱۴۴,۳۶۵)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۴۴,۱۱۴	(۱۵۸,۴۰۹)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۳۵,۴۷۹	۱۲,۶۸۸	۱۸۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۹,۵۹۳	(۱۴۵,۷۲۱)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۹,۵۹۳	(۱۴۵,۷۲۱)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال			۰
سرمایه	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۵۹,۱۸۵	(۱۴۴,۳۶۵)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۵۹,۱۸۵	(۱۴۴,۳۶۵)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۹۴,۰۴۳	۲۰۹,۱۲۰	۳۴۹,۱۵۳	(۷)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۸۶,۷۷۹	۶,۶۵۴	۷,۰۳۱	۱,۲۰۴
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۹۱,۲۳۲	۶۸۷,۵۸۲	۶۸۷,۵۸۲	۱
دریافتني‌هاي بلندمدت	۲,۰۷۷,۶۳۵	۱,۶۰۷,۳۰۳	۱,۵۰۹,۸۱۵	۲۹
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۶۹,۴۳۳	۱۷۱,۵۲۰	۳۶,۸۹۶	(۶۰)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳,۱۱۹,۱۲۲	۲,۶۸۲,۱۷۹	۲,۵۹۰,۴۷۷	۱۶
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۳۹۲	۳۳,۳۳۵	۳۲,۵۴۰	۰
موجودي مواد و کالا	۴۴,۵۹۵	۵۴,۱۹۳	۵۴,۱۷۷	(۱۸)
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۵۳۹,۰۸۶	۳۷۹,۸۳۷	۵۰۵,۲۴۸	۴۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰
موجودي نقد	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	۱۴۸,۳۹۷	(۷۰)
	۶۵۴,۳۳۲	۵۹۰,۱۲۶	۷۴۱,۴۶۲	۱۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۲۷,۹۴۴	۱۴۲,۰۱۸	۰	(۱۰)
جمع دارايي‌هاي جاري	۷۸۲,۲۷۶	۷۳۲,۱۴۴	۷۴۱,۴۶۲	۷
جمع دارايي‌ها	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۲۳	۳,۳۳۱,۹۳۹	۱۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۲۷۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۱,۱۵۱,۷۲۵	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۵,۹۳۶	۲۷,۹۷۷	۲۷,۹۷۷	۲۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۴۵,۱۳۴	۹۳,۹۰۸	۲۳۸,۲۷۳	۱۶۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۸۱,۰۷۰	۲,۱۲۱,۸۸۵	۲,۲۶۶,۲۵۰	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۳۸۵,۲۲۵	۱,۰۰۵,۵۱۴	۶۸۴,۰۵۸	۳۸
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۲۰,۹۲۸	۲۱,۵۶۷	۱۶,۴۱۴	(۳)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۴۰۶,۱۵۳	۱,۰۲۷,۰۸۱	۷۰۰,۴۷۲	۳۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۱۴,۱۷۵	۲۳۸,۴۸۲	۲۹۸,۱۹۶	(۱۰)
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۴۰,۱۴۶	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	--
	۲۱۴,۱۷۵	۲۶۵,۳۵۷	۳۶۵,۲۱۷	(۱۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱۴,۱۷۵	۲۶۵,۳۵۷	۳۶۵,۲۱۷	(۱۹)
جمع بدهي‌ها	۱,۶۲۰,۳۲۸	۱,۲۹۲,۴۳۸	۱,۰۶۵,۶۸۹	۲۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۹۰۱,۳۹۸	۳,۴۱۴,۳۲۳	۳,۳۳۱,۹۳۹	۱۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۴۸,۲۷۵	۱,۱۵۱,۷۲۵	۰	۰	۲۷,۹۷۷	۰	۰	۰	۲۳۸,۲۷۳	۰	۲,۲۶۶,۲۵۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۴۸,۲۷۵	۱,۱۵۱,۷۲۵	۰	۰	۲۷,۹۷۷	۰	۰	۰	۲۳۸,۲۷۳	۰	۲,۲۶۶,۲۵۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											

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 گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									(۱۴۴,۳۶۵)		(۱۴۴,۳۶۵)
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴,۳۶۵)	۰	(۱۴۴,۳۶۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۴,۳۶۵)	۰	(۱۴۴,۳۶۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱,۱۵۱,۷۲۵		۰			۰			۰		۱,۱۵۱,۷۲۵
افزايش سرمايه در جريان		(۱,۱۵۱,۷۲۵)	۰			۰					(۱,۱۵۱,۷۲۵)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۷۷	۰	۰	۰	۹۳,۹۰۸	۰	۲,۱۲۱,۸۸۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۵۹,۱۸۵		۱۵۹,۱۸۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۱۵۹,۱۸۵		۱۵۹,۱۸۵

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 سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۷,۹۵۹				(۷,۹۵۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۲۶	۰	۰	۰	۲۴۵,۱۳۴	۰	۲,۲۸۱,۰۷۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۸۴,۹۴۹)	(۱۰۳,۷۶۸)	۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۶)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۵,۱۰۵)	(۱۰۳,۷۶۸)	۱۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۳۴۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲,۹۰۳)	(۱۴,۰۹۸)	۸
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	(۸۱,۷۴۷)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲,۱۴۶)	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	(۸۷۷,۱۵۸)	(۲۰۱,۴۴۰)	(۳۳۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۵۲۰,۰۰۰	۰	
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	۲۶,۴۱۱	۱۲,۳۲۶	۱۱۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲۳,۱۹۹)	(۲۰۳,۲۱۲)	(۱۰۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۰۸,۳۰۴)	(۳۰۶,۹۸۰)	(۶۶)
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	۴۲۱,۹۹۵	۲۸۰,۰۰۰	۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴۲۱,۹۹۵	۲۸۰,۰۰۰	۵۱
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸۶,۳۰۹)	(۲۶,۹۸۰)	(۲۲۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۲۱,۶۶۱	۱۴۸,۳۹۷	(۱۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۰۷	۲۴۴	۲۳۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۶,۱۵۹	۱۲۱,۶۶۱	(۷۰)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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	فاقد نماينده	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	فاقد نماينده	احمد تولائي	1060264676	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كامپيوتر	بله
سرمايه گذاري اعتضاد غدير	سرمايه گذاري اعتضاد غدير	10102169938	فاقد نماينده	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