

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۲۱	شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر(سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهاي توضیحي 1 تا 21

پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود.ازا

رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-همانگونه که در یادداشت توضیحي 5 صورتهای مالی منعکس می باشد، مبلغ 8 317ر 9میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی راکد و سنواتی می باشدکه تا تاریخ این گزارش تسویه نشده اند و در ضمن قابلیت باز یافت مبلغ 700ر7میلیو

ریال از مانده حساب سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشت توضیحي 6 صورتهای مالی به علت زیان ده بودن و شرایط انحلال محرز نگردیده است. لذا با توجه بمراتب فوق، هر چند اصلاح حسابها از این بابت

ضروری می باشد، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم امکانپذیر نمی باشد.

4. 4- همانگونه که در صورتهای مالی منعکس می باشدشرکت در سال مالی قبل ودوره مالی مورد رسیدگی و تا تاریخ این گزارش فاقد هرگونه فعالیت اقتصادی بوده و باکلیه کارکنان نیز تسویه حساب نموده است.در همین راستا و بر اساس تکالیف وض

شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 5/12/1394مقرر گردیده تانسیبت به تسویه حساب با ارگانهای دولتی نیز اقدام شود .در این شرایط تداوم فعالیت در سالهای آتی،برای شرکت متصور نمی باشد ،ولی صورتهای مالی دوره مورد گزارش

،برخلاف استانداردهای حسابداری ، با فرض تداوم فعالیت تهیه گردیده است. در نبود مستندات کافی در این خصوص ،تعیین آثار تعدیلات ناشی از رعایت استانداردهای حسابداری ، بر صورتهای مالی مورد گزارش، امکانپذیر نگردیده است.

5. 5- همانگونه که در یادداشت توضیحي 10 صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد سالهای 1389و1393 بر اساس برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط مقامات مالیاتی جمعاً به مبلغ 53ر597 میلیون ریال تعیین گردیده و از این

بابت مبلغ 848ر39 میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور و پرداخت و نسبت به آن اعتراض شده که تا تاریخ این گزارش رای نهایی صادر نشده است. در ضمن بابت سالهای 1394، 1395 و دوره مالی مورد رسیدگی با توجه به زیان ابرازی ذ

ای در دفاتر منظور نشده است. لذا با توجه بمراتب فوق، تعیین بدهی قطعی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

شُرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	نماد: وغدیر۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6. 6- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ،به استثنای آثارموارد مندرج دربندهای 3 الي 5 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت ،طبق استانداردهای حسابداری باشد ،

برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

7. 7- صورتهای مالی سال منتهی به30آذرماه1395شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده ودرگزارش27بهمن ماه1395آن موسسه درباره صورتهای مالی مزبورنظرمشروط اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۹تیر۱۳۹۶

آبتین روش آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۳۹۶/۰۵/۱۹ ۰۹:۳۶:۲۸
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوریهمبری		۱۳۹۶/۰۵/۱۹ ۰۹:۵۷:۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	نماد: وغدیر ۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۲۶	۲۶	*	پرداختنی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱	۱۱	*	پرداختنی های غیر تجاری	*	۴,۳۴۰	۷
دریافتنی های تجاری	۱۹,۸۹۲	۱۹,۸۹۲	*	مالیات پرداختنی	*	۱,۰۱۰	(۹۹)
دریافتنی های غیر تجاری	۲۵۷,۸۴۰	۲۵۹,۴۸۰	(۱)	سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۷۷,۷۶۹	۲۷۹,۴۰۹	(۱)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴,۶۵۲	۵,۳۵۰	(۱۳)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۲,۰۸۸	۲۲,۰۸۸	*	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	۸	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۴	۱۶۷	(۶۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲,۱۴۲	۲۲,۲۶۳	(۱)	جمع بدهی ها	۴,۶۵۲	۵,۳۵۰	(۱۳)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۱۸,۴۵۵	۱۸,۴۵۵	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر		نماد: وغدیر۲۱		شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۳,۱۹۶)	(۲۲,۱۳۳)	۵
						جمع حقوق صاحبان سهام	۲۹۵,۲۵۹	۲۹۶,۳۲۲	*
جمع دارایی‌ها	۲۹۹,۹۱۱	۳۰۱,۶۷۲	(۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹۹,۹۱۱	۳۰۱,۶۷۲	(۱)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	نماد: وغدیر۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۶۳)	(۱,۳۳۶)	(۲۰)	(۲,۸۲۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۴۱	---	۴۲
سایر هزینه‌های عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۶۳)	(۱,۲۹۵)	(۱۸)	(۲,۷۸۴)
هزینه‌های مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۶	---	۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۰۶۳)	(۱,۲۸۹)	(۱۸)	(۲,۷۷۸)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۰۶۳)	(۱,۲۸۹)	(۱۸)	(۲,۷۷۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱,۰۶۳)	(۱,۲۸۹)	(۱۸)	(۲,۷۷۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر		نماد: و غدیر ۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۱,۰۶۳)	(۱,۲۸۹)	(۱۸)	(۲,۷۷۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۱,۶۴۴)	(۱۷,۳۶۸)	۲۵	(۱۷,۳۶۸)	
تعدیلات سنواتی	(۴۸۹)	(۱,۹۸۷)	(۷۵)	(۱,۹۸۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۲,۱۳۳)	(۱۹,۳۵۵)	۱۴	(۱۹,۳۵۵)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۲,۱۳۳)	(۱۹,۳۵۵)	۱۴	(۱۹,۳۵۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۳,۱۹۶)	(۲۰,۶۴۴)	۱۲	(۲۲,۱۳۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۳,۱۹۶)	(۲۰,۶۴۴)	۱۲	(۲۲,۱۳۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۵)	(۴۳)	(۱۹)	(۹۳)	
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	نماد: و غدیر ۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنوati می باشد.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنوati می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	نماد: و غدیر ۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۰	-۳۲۴	--	۲۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۰	-۳۲۴	---	۲۶۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۶	--	۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۶	---	۶
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	-۵۴۲
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	-۴۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر		نماد: و غدیر ۲۱	شماره اطلاعیه: ۳۶۷۱۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۳۱۲	--	۳۱۲	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۳۱۲	--	۲۶۹	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۰	-۶	--	-۶	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	-۶	--	-۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۶	۳۲	-۱۹	۳۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۶	۲۶	۰	۲۶	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	