



شرکت: اکتشاف معادن و صنایع غدیر	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: وغدیر96	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	اکتشاف معادن و صنایع غدیر
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورتهای مالی شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر(سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	
بند مسئولیت حسابرس	
<p>3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.</p> <p>حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.</p> <p>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.</p> <p>همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش دهد.</p>	

4.

4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 1-7 همراه صورتهای مالی افشاء گردیده، شرکت در سنوات قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت پرشین غدیر قزاقستان(P.G.K) به میزان 70 درصد سرمایه آن نموده است. با عنایت به صورتجلسه شماره 118 مورخ 08/07/1397، هیئت مدیره شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر(سهامدار عمده)، به دلیل شرایط جدید بین المللی و تحریم های حاکم، که عرصه مبادلات تجاری، مالی، بانکی و تجهیزاتی را بسته و کشور را با مشکل جدی مواجه

نموده است، مصوب و تکلیف نموده که فعالیتهای شرکت مورد گزارش در قزاقستان متوقف گردد و بر همین اساس هیئت مدیره شرکت مورد گزارش بموجب صورتجلسه شماره 50 مورخ 10/7/1397، توقف فعالیت مذکور را تنفیذ و اجرایی و مبلغ 68,608 میلیون ریال(کلیه مبالغ منظور شده به حساب های سرمایه گذاری و مطالبات بلند مدت از شرکت پرشین غدیر قزاقستان) را به هزینه های سال مالی مورد گزارش(یادداشت شماره 17 همراه صورتهای مالی) منتقل نموده است. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

6-6- وضعیت پیشرفت پروژه های در جریان بمنظور بهره برداری و استفاده از نتایج تحقیقات و مطالعات انجام شده، برآورد شروع بهره برداری و سرمایه مورد نیاز، بطور کامل در یادداشت های توضیحی شماره 7-2 و 8 همراه صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده است. میزان تحقق اهداف از پیش تعیین شده، در مقطع بهره برداری هر یک از پروژه ها تعیین می گردد. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7-7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 همراه صورتهای مالی ، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به موردی که نشان دهد معاملات مذکور در شرایط عادی انجام نشده باشد ، جلب نگردیده است.

8- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از معایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . به استثنای موارد مندرج در مواد 10 و 11 دستورالعمل، درخصوص تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، طی سال مالی مورد گزارش ، برخورد نگردیده است.

11دی1398

موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل

1398/10/28	[Saeed Sadraee Noori [Sign	شریک موسسه مدیران مستقل
------------	----------------------------	-------------------------

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۸,۵۵۹	۳,۹۹۷	۵۹۳	پرداختی‌های تجاری	۴,۶۰۳	۱۵	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۳۶,۵۱۸	۳,۰۷۸	۲۹۷	پرداختی‌های غیرتجاری	۲۸۶,۲۸۱	۹,۲۰۴	
دریافتی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختی	۰		
دریافتی‌های غیرتجاری	۵۵,۷۸۷	۰	۴۶۸	سود سهام پرداختی	۰		
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰		
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۰		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۳,۰۰۰		پیش دریافت‌های جاری	۳,۰۰۰		
جمع دارایی‌های جاری	۵۳۰,۸۶۴	۰	۳۳۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰		
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۹۲,۹۸۴	۴,۰۵۵	
دریافتی‌های بلندمدت	۶,۹۹۲	۷,۰۷۵	(۷۳)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳,۰۸۷	۲۶۷,۰۵۵	۶۷,۰۵۰	پرداختی‌های بلندمدت	۲۴۴,۱۳۰	(۹)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش دریافت‌های غیرجاری	۰		
دارایی‌های نامشهود	۱۸۰,۲۷۰	۰	۴۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰		
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۳۰۴	۱,۸۱۴	۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۴۹	۸۵	
سایر دارایی‌ها	۰	۲۶۸,۸۶۹		جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴۷,۴۷۹	(۸)	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۰۳,۵۵۳	۲۷۵,۹۴۴	۳۳	جمع بدهی‌ها	۵۴۱,۴۶۳	۹۶	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۰۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۰	۰	

مدیر موسسه مدبران مستقل

[Nasrollah Saleh [Sign]

13:16:57

1398/11/29

15:26:14

	•	•	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				
--	۷۰۳	(۱۷,۰۴۶)	سود (زیان) انباشته				
۲۵,۸۸۸	۷۰۴	۱۸۲,۹۵۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶۲	۲۷۶,۶۴۸	۷۲۴,۴۱۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶۲	۲۷۶,۶۴۸	۷۲۴,۴۱۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
	•	•	درآمدهای عملیاتی
	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	•	•	سود (زیان) ناخالص
۳۲	(۷,۰۹۲)	(۹,۳۹۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	•	•	سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۸۵۶	(۳,۳۲۱)	(۶۸,۶۰۸)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۷۲۹	(۹,۴۱۳)	(۷۸,۰۰۳)	سود (زیان) عملیاتی
	•	•	هزینه‌های مالی
	•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۵۴۲	۹,۳۸۷	۶۰,۲۵۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۶۸,۱۶۵	(۳۶)	(۱۷,۷۴۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	•	•	مالیات بر درآمد
۶۸,۱۶۵	(۳۶)	(۱۷,۷۴۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۶۸,۱۶۵	(۳۶)	(۱۷,۷۴۹)	سود (زیان) خالص
			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
۶۸,۱۶۵	(۲۶)	(۱۷,۷۴۹)	سود (زیان) خالص
(۴)	۷۲۹	۷۰۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
			تعدیلات سنواتی
(۴)	۷۲۹	۷۰۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
			سود سهام مصوب
			تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۴)	۷۲۹	۷۰۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
			انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	۷۰۳	(۱۷,۰۴۶)	سود قابل تخصیص
			انتقال به اندوخته قانونی
			انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	۷۰۳	(۱۷,۰۴۶)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۱۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۸۹)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۹,۹۹۹,۹۰۰	۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
(۷)	(۵۴,۴۷۶)	(۵۰,۶۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(۷)	(۵۴,۴۷۶)	(۵۰,۶۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			سود سهام دریافتی

	•	•	سود پرداختی بابت استقراض
۵۳۵	۹,۳۴۶	۵۸,۴۰۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	•	سود سهام پرداختی
۵۳۵	۹,۳۴۶	۵۸,۴۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	•	(۳۷۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۳,۸۹۲	•	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	•	(۲,۳۳۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۱۴۱	(۲۳,۴۳۵)	(۵۶,۴۸۸)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	•	(۶,۰۵۳)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۷۸۹	۴,۷۳۴	۸۹,۴۱۷	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۶۳	(۸۹,۹۹۷)	(۴۱۵,۹۳۳)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۳۷۳	(۱۰۴,۸۰۶)	(۳۹۱,۳۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۶	(۱۴۹,۹۳۶)	(۳۸۳,۹۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۱,۱۳۶	۱۴۷,۹۸۷	۱,۸۱۴,۹۶۰	وجه دریافتی حاصل از استقراض
--	•	(۱,۴۰۶,۶۱۳)	بازپرداخت اصل استقراض
۱۷۶	۱۴۷,۹۸۷	۴۰۸,۳۴۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۱,۹۴۹)	۳۴,۴۳۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۳)	۶,۰۷۳	۴,۱۲۳	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۹۳	۴,۱۲۳	۳۸,۵۵۹	موجودی نقد در پایان دوره
	•	۱۹۹,۹۹۹	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

