

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به همراه یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۸
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵ و ۶
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی	۷
- صورت سود و زیان جداگانه	۸
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
- صورت جریانهای نقدی جداگانه	۱۱
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۲ الی ۱۲۴
- پیوست گزارش تفسیری مدیریت	۱ الی ۵۵



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت بر صورت های مالی جداگانه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۵۲ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه،

الف) به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب) صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲ و ۱۸-۱۹، صورت های مالی برخی از شرکت های فرعی در صورت های مالی شرکت تلفیق نشده و همچنین صورت های مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته بصورت بررسی اجمالی شده یا حسابرسی نشده و یا بدون رعایت فاصله زمانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، در صورت های مالی تلفیقی لحاظ شده است. در شرایط کنونی رعایت استانداردهای حسابداری منجر به تغییراتی در صورت های مالی خواهد گردید که تعیین میزان آن منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۹ صورت‌های مالی منعکس است، شرکت تولید برق خوزستان غدیر به منظور استفاده از مزایای قانونی مصوبه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ هیأت وزیران مبنی بر تسویه تسهیلات ارزی دریافتی بخش غیردولتی با نرخ ارز رسمی، انعقاد قرارداد فروش اقساطی تسهیلات دریافتی ارزی به مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو را با بانک عامل علیرغم اتمام دوره مشارکت و تنفس به تعویق انداخته است. در این ارتباط شرکت یاد شده نسبت به محاسبه سود و کارمزد و تسعیر بدهی با نرخ ارز قابل دسترس اقدام نموده لیکن پرداختی از بابت تسویه تسهیلات مذکور انجام نشده و بدهی مربوط به جرائم ادعایی بانک عامل علیرغم رد دعاوی شرکت توسط دیوان عدالت اداری (طبق تأییدیه درخواستی به مبلغ ۸۳ میلیون یورو) در صورت‌های مالی منظور نگردیده است. در هر صورت انعقاد قرارداد فروش اقساطی می تواند تأثیراتی بر اقلام صورت‌های مالی شامل جرائم احتمالی و نحوه طبقه بندی آن (تفکیک حصة جاری و بلند مدت) داشته باشد که میزان آن در شرایط کنونی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- بر اساس رسیدگی‌های انجام شده مغایرت حساب‌های فی مابین (ریالی و ارزی) گروه با سایر اشخاص به مبلغ ۴۱/۶ میلیون دلار و مبلغ ۵۷۴۵ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۲-۱-۲۱ متعلق به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) تاکنون تعیین تکلیف نگردیده، مضافاً پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای شرکت‌های ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران (موضوع تعیین تکلیف نرخ‌های علی الحساب خرید خوراک و فروش فرآورده‌ها و کالای امانی)، مهندسی و ساختمان صنایع نفت (پیمانکار ساخت پتروشیمی کیان) و مبلغ ۱/۹ میلیون دلار و ۵۹۶۲ میلیارد ریال از حساب‌های دریافتنی و پرداختنی تاکنون واصل نشده، همچنین تسویه مبلغ ۷۰۰۰ میلیارد ریال علی الحساب خرید سهام از اشخاص وابسته موضوع یادداشت ۳-۱-۲۰، دعاوی حقوقی ناشی از قرارداد تبدیل کلوخه به گندله به شرح یادداشت توضیحی ۶-۴-۵۰ و وضعیت مبلغ ۱۶ میلیون یورو ارز تخصیص یافته توسط بانک عامل به طرح پتروشیمی کیان که توسط پیمانکاران تأیید نشده و نحوه رفع تعهدات ارزی مزبور با توجه به انقضای مهلت تعیین شده، مشخص نگردیده است. در شرایط کنونی تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یابد، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۵)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۶- به استثنای مسائل توصیف شده در بندهای ۲ الی ۴ مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- مفاد بندهای ۱-۷ الی ۵-۷، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

آخرین وضعیت پی گیری مطالبات اوره

۷-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۵، با پیگیری‌های مؤثر شرکت مبلغ ۳۰۷٫۵۹۶ میلیارد ریال مطالبات شرکت‌های گروه بابت مابه التفاوت نرخ کود اوره برای دوره مالی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۱ مطابق با گزارش حسابرسی یارانه‌ای انجام شده توسط سازمان حسابرسی، مورد تایید وزارت جهاد کشاورزی قرار گرفته و در دفاتر آن وزارتخانه به عنوان بدهی به شرکت مورد گزارش ثبت شده و پیگیری شرکت جهت نحوه تسویه مطالبات مزبور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور در جریان می باشد. علاوه بر این موضوع مبلغ ۱۷٫۷۴۰ میلیارد ریال مطالبات مربوط به قبل از تاریخ ۱۳۹۸/۷/۱۸ که روند اجرایی تسویه آن مسکوت بوده به محاکم قضایی ارجاع شده و مابقی مطالبات به مبلغ ۲۶٫۴۰۵ میلیارد ریال (ایجاد شده در سال ۱۴۰۲) در انتظار انجام پروسه حسابرسی یارانه‌ای می باشد.

وضعیت اعمال مالکیت بر اموال شرکت‌های گروه و پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

۷-۲- آخرین وضعیت اسناد مالکیت املاک شرکت‌های گروه، کسری پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا برخی از شرکت های فرعی و همچنین آخرین وضعیت توثیق سهام شرکت‌های خریداری شده از سازمان خصوصی سازی با توجه به اتمام اقساط به ترتیب در یادداشت‌های ۴-۱۴، ۳-۱۴، ۱-۲۴ و ۲-۲۰ درج شده است.

آخرین وضعیت پروژه‌های در جریان ساخت گروه

۷-۳- آخرین وضعیت عملیات اجرایی پروژه‌های در جریان گروه، در یادداشت توضیحی ۷-۱۴ افشا گردیده است. همان‌گونه که ملاحظه می‌گردد، به دلیل شرایط اقتصادی پیش آمده در کشور ناشی از تحریم‌های بین‌المللی، پروژه‌ها با تأخیر نسبت به برنامه‌های پیش بینی شده، در حال اجرا و یا متوقف می‌باشند و بهره برداری بهینه از آن‌ها منوط به تامین مالی به موقع می‌باشد.

مبادلات ارزی و نرخ های فروش محصولات صادراتی

۷-۴- مانده‌های ارزی منعکس در صورت‌های مالی مورد گزارش بر اساس نرخ‌های خرید و فروش ارز در سامانه نیما تسعیر و شناسایی گردیده است. در این رابطه با توجه به تحریم‌های بین‌المللی، فروش‌های صادراتی بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت می‌گیرد و وجوه مربوطه از طریق صرافی‌های طرف حساب و سایر شرکت‌های واسطه (به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳-۱-۲۱) تسویه می‌گردد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳، نرخ‌های فروش محصولات صادراتی با توجه به شرایط بازار ایران و بر مبنای قیمت‌های مندرج در نشریه‌های بین‌المللی و نرخ‌های اعلامی توسط کارگروه سیاست‌گذاری قیمت فروش اوره (سهامدار عمده) و کمیته فروش



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

شرکت تعیین گردیده است. مضافاً، وضعیت تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با ارزش حاصل از صادرات و رعایت مصوبات هیأت وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی و همچنین نرخ ارزش مورد استفاده در یادداشت‌های توضیحی ۳-۶ و ۴۷ صورت‌های مالی ارائه گردیده است.

دعای حقوقی و سایر بدهی‌های احتمالی

۵-۷- آخرین وضعیت دعای حقوقی له و علیه واحد مورد گزارش و نیز سایر بدهی‌های احتمالی شرکت مورد گزارش به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۵۰ می باشد. قطعیت تعهدات شرکت مورد گزارش از بابت مراتب مذکور منوط به مشخص شدن نتایج اقدامات حقوقی و نیز سایر پیگیری‌های واحد مورد رسیدگی، خواهد بود.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به شرح بند ۴ دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره ظرف مهلت مقرر در اساسنامه و قبولی سمت عضویت در هیأت مدیره قبل از زمان اخذ تأیید صلاحیت توسط عضو معرفی شده، رعایت نشده است.

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، علی رغم اقدامات انجام شده، برخی از سهامداران تاکنون موفق به دریافت سود سهام خود نگردیده اند.

۱۱-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت یکی اعضای هیأت مدیره در هیأت مدیره بیش از یک شرکت رعایت نشده است.

۱۱-۴- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۲ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱م)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهار نظر مشروط) نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره می‌باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۸ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های فعالیت هیأت مدیره و تفسیری مدیریت، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- این مؤسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای به موقع گزارشات سالانه الزام شده در شرکت اصلی، افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره ای و سالانه حسابرسی شده برخی شرکت‌های فرعی، مورد مندرج در بندهای ۱-۱۱ و ۲-۱۱، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری‌ها (تحت تأثیر مطالبات ناشی از سود سهام دریافتنی)، عدم حسابرسی یک شرکت فرعی ثبت شده در خارج از کشور توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، تطبیق مفاد اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه سازمان بورس و رعایت شرایط مندرج در آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در انتخاب نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره به موارد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل کمیته ریسک و وجود عضو مستقل در کمیته انتصابات، رعایت نگردیده است. همچنین تأیید صلاحیت یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون صادر نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۱۷- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط کنترل رعایت برخی مفاد مواد آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و ضمن عدم صدور تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تاکنون در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده، در جریان است.

تاریخ: ۲۰ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نماینده

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شماره عضویت ۹۷۲۵۱۶

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵-۶	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۲-۱۲۴	صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۱۲/۱۴۰۲ به تائید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	مجید ابن الرضا	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
	نائب رئیس هیأت مدیره	محمد ابراهیم آقابابایی	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده
	عضو هیأت مدیره	احمد امیری	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
	عضو هیأت مدیره و معاون امور شرکت ها	عباس فرهادیه	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	مهدی عبوری	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲,۷۶۸,۲۴۸,۰۰۹	۲,۷۹۷,۳۷۲,۱۶۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۹۷۶,۸۱۱,۷۸۱)	(۲,۰۹۴,۰۲۰,۸۵۸)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۷۹۱,۴۳۶,۲۲۸	۷۰۳,۳۵۱,۳۱۱		سود ناخالص
۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	۱۶۴,۶۶۴,۲۴۵	۱۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۷۲,۴۶۶,۵۲۰)	(۱۲۹,۰۷۸,۳۲۴)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳,۰۹۵,۷۷۸	۷۱,۵۱۷,۱۸۷	۹	سایر درآمدها
(۶,۰۰۱,۵۲۲)	(۴,۷۵۶,۳۶۴)	۱۰	سایر هزینه ها
۸۹۱,۸۷۴,۷۲۰	۸۰۵,۶۹۸,۰۵۵		سود عملیاتی
(۶۴,۵۸۹,۴۰۸)	(۷۲,۹۱۰,۸۳۰)	۱۱	هزینه های مالی
۲۲,۱۹۳,۳۸۹	۶۰,۹۴۶,۵۰۵	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۴۹,۴۷۸,۷۰۱	۷۹۳,۷۳۳,۷۳۰		سود خالص قبل از مالیات
(۸۴,۴۳۳,۴۵۹)	(۶۲,۴۹۴,۶۶۵)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶۵,۰۴۵,۲۴۲	۷۳۱,۲۳۹,۰۶۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۶۴,۶۳۷,۲۰۱	۳۸۴,۳۶۴,۷۸۰		مالکان شرکت اصلی
۴۰۰,۴۰۸,۰۴۱	۳۴۶,۸۷۴,۲۸۵		منافع فاقد حق کنترل
۷۶۵,۰۴۵,۲۴۲	۷۳۱,۲۳۹,۰۶۵		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۲۹۷	۵,۳۷۹		سود پایه هر سهم
(۲۲۴)	(۲۶)		عملیاتی (ریال)
۵,۰۷۳	۵,۳۴۳	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(۲)



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in green ink]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۷۶۵,۰۴۵,۲۴۲	۷۳۱,۲۳۹,۰۶۵		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۱,۱۴۹,۹۱۸	(۳,۲۶۰,۹۴۸)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۳,۶۴۰	۱۷۲,۸۴۰	۱۹	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۷۶۶,۲۶۸,۸۰۰	۷۲۸,۱۵۰,۹۵۷		سود جامع
			قابل انتساب به
۳۶۶,۳۶۳,۸۷۵	۳۸۲,۸۷۴,۷۸۳		مالکان شرکت اصلی
۳۹۹,۹۰۴,۹۲۵	۳۴۵,۲۷۶,۱۷۴		منافع فاقد حق کنترل
۷۶۶,۲۶۸,۸۰۰	۷۲۸,۱۵۰,۹۵۷		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۳)



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری	۱۰۱۶,۴۸۸,۶۲۳	۷۶۰,۱۳۰,۶۰۹	۶۶۶,۹۱۳,۳۶۴
دارایی های ثابت مشهود	۲,۵۸۳,۷۱۲	۲,۰۸۱,۷۶۷	۱,۸۳۹,۱۲۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۶,۹۳۴,۳۱۰	۱۸,۴۶۴,۴۳۴	۱۹,۶۴۹,۸۵۶
سرقفلی	۲۲,۱۷۲,۳۲۲	۱۷,۹۶۰,۷۵۰	۱۴,۸۰۰,۰۵۳
دارایی های نامشهود	۲۷۱,۲۱۶,۵۲۴	۲۲۸,۰۱۷,۲۴۹	۱۸۹,۳۰۹,۶۷۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۱,۲۱۳,۴۸۱	۱۰۸,۸۳۴,۴۵۶	۲۲,۶۵۸,۰۱۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳,۰۴۴,۳۴۵	۳۱,۰۰۵,۰۶۲	۱۶,۸۴۳,۹۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۱۹۹,۹۵۵	۱۸۱,۰۰۱	۱۵۰,۷۳۳
دارایی مالیات انتقالی	۴,۳۵۶,۳۹۴	۲,۲۶۰,۱۷۰	۱,۱۳۹,۹۴۷
سایر دارایی ها	۱,۳۸۳,۲۰۹,۶۶۶	۱,۱۶۸,۹۳۵,۴۹۸	۹۱۳,۳۰۴,۶۹۹
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری	۴۶,۸۹۲,۱۷۶	۴۹,۴۰۲,۳۰۹	۴۵,۳۴۸,۵۹۶
پیش پرداخت ها	۴۸۹,۷۷۴,۰۷۶	۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵	۲۴۳,۴۳۹,۶۹۶
موجودی مواد و کالا	۸۴۰,۰۶۱,۶۷۹	۷۱۴,۲۸۰,۳۳۹	۳۲۱,۱۳۳,۴۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۰۲,۲۷۸,۰۴۳	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷	۱۸۶,۵۲۷,۹۵۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹	۸۸,۵۰۶,۳۹۲
موجودی نقد	۱,۹۳۷,۷۵۱,۹۵۸	۱,۵۴۴,۰۶۸,۴۲۹	۸۸۴,۹۵۶,۰۴۵
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۰۵۷,۲۹۲	۶۹۸,۲۲۴	۵۵۶,۷۲۷
جمع دارایی های جاری	۱,۹۳۸,۸۰۹,۲۵۰	۱,۵۴۴,۷۶۶,۷۵۳	۸۸۵,۵۱۲,۷۷۲
جمع دارایی ها	۳,۳۲۲,۰۱۸,۹۱۶	۲,۷۱۳,۷۰۲,۲۵۱	۱,۷۹۸,۸۱۷,۴۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانة	۱۹۹,۴۷۰	۱,۶۴۸,۲۱۵	۱,۵۶۴,۴۵۲
آثار معاملات سهام خزانة شرکت های فرعی	(۴۶۲,۱۱۹)	(۴۳۱,۰۱۷)	(۱۳,۱۵۰)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۴,۸۳۸,۷۳۶	۴,۵۶۵,۵۳۵	۱,۵۴۲,۲۵۰
اندوخته قانونی	۲۵,۲۲۴,۶۳۲	۲۰,۲۱۲,۰۸۷	۱۶,۶۱۰,۰۱۰
اندوخته سرمایه ای	۳۶,۰۳۲,۳۳۸	۳۳,۷۹۷,۹۲۳	۳۱,۹۳۴,۲۵۸
سایر اندوخته ها	۷۱,۴۸۱,۱۳۷	۲۲,۲۶۹,۷۷۹	۱۳,۵۷۴,۸۰۴
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۳,۸۴۶,۴۵۴	۱۵,۳۳۶,۴۵۱	۱۳,۶۰۹,۷۷۷
سود انباشته	۷۰۹,۷۶۵,۴۳۳	۵۹۳,۰۱۳,۹۵۱	۳۸۱,۳۸۰,۵۴۲
سهام خزانة	(۸۲,۴۷۵)	(۱,۲۲۴,۴۰۱)	(۱,۳۳۲,۸۲۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۳۲,۸۴۳,۶۰۶	۷۶۱,۱۸۸,۵۲۳	۵۲۹,۸۷۰,۱۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۷۰۲,۰۵۵,۲۷۴	۶۲۹,۱۹۴,۸۹۵	۳۹۱,۶۲۴,۳۷۷
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۳۴,۸۹۸,۸۸۰	۱,۳۹۰,۳۸۳,۴۱۸	۹۲۱,۴۹۴,۴۹۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۹۹,۲۵۵,۶۸۷	۷۲,۶۱۰,۲۹۱	۳۵,۵۵۴,۶۶۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸۱,۴۲۳,۱۶۷	۳۱۸,۹۶۵,۸۱۵	۳۲۹,۷۵۶,۵۸۰
تسهیلات مالی	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	۱۵,۳۱۹,۲۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۹,۸۰۹	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰
پیش دریافت ها	۵۰۷,۶۳۱,۶۶۰	۴۱۴,۲۰۷,۷۴۰	۳۸۰,۷۶۷,۵۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲۲۶,۳۴۱,۰۳۶	۱,۱۷۹,۴۸۸,۳۷۶	۷۸۱,۸۷۷,۹۸۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۰,۱۴۶,۹۳۴	۸۸,۶۱۶,۸۰۶	۲۶,۹۱۴,۷۶۵
مالیات پرداختنی	۱۷۶,۱۳۳,۱۸۷	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲	۵۳,۰۹۸,۰۹۱
سود سهام پرداختنی	۳۱۳,۰۸۵,۰۴۴	۲۶۰,۲۳۱,۱۶۶	۱۲۸,۸۷۴,۱۲۷
تسهیلات مالی	۱۳۳,۷۸۲,۱۷۵	۸۴,۱۲۵,۶۱۱	۳۴,۲۶۷,۸۹۰
پیش دریافت ها	۱,۱۷۹,۴۸۸,۳۷۶	۹۰۹,۱۱۱,۰۹۳	۴۹۶,۵۵۵,۴۵۷
جمع بدهی های جاری	۱,۶۸۷,۱۲۰,۰۲۶	۱,۳۲۳,۳۱۸,۸۳۳	۸۷۷,۲۲۲,۹۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۳۲۲,۰۱۸,۹۱۶	۲,۷۱۳,۷۰۲,۲۵۱	۱,۷۹۸,۸۱۷,۴۷۱

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صورت نقسرات در حقوق مالكانه تلفيقي

(مبالغ به میلیون ریال)

١٤٠٠/١٠/٠١

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تفسيرات حقوق مالکانه در سال عالي منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صلاح استنباطات (یادداشت ۱-۴۴)

صلاح استنباطات (یادداشت ۱-۴۴)

سایر اقلام سود و زیان جامع

بود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

گزارش / واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

کذايش سرمايه شرکت هاي فرعي

توريد سهام خزانه

روش سهام خزانه

بريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي

روش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به سایر آلوده‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Δ)



صورت تغسرات در حقوق مالكانه تلفيقى

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش / واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي

انتقال از سایر حقوق مالکانه به سود آبایسته

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

ملف ١٤٠٢/٠٩/٣٠



یادداشت های توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(5)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۶۲,۲۷۲,۹۶۹	۵۱۰,۰۲۶,۷۵۲	۴۵
(۲۲,۷۳۱,۴۱۸)	(۲۰,۹۶۴,۵۳۸)	
۴۳۹,۵۴۱,۵۵۱	۴۸۹,۰۶۲,۲۱۴	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۰۰۲,۹۴۲	۷۳۵,۸۴۷	
(۱۴۱,۲۱۰,۲۱۰)	(۱۷۰,۷۱۷,۲۵۷)	
-	۶۳,۰۰۰	
(۲,۸۵۳,۹۳۶)	(۵,۰۶۰,۴۴۵)	
۱۹,۰۴۴,۸۰۹	۶۹,۳۳۵,۲۶۸	
(۱۲۳,۰۱۶,۳۹۵)	(۱۰۵,۶۴۳,۵۸۷)	
۳۱۶,۵۲۵,۱۵۶	۳۸۳,۴۱۸,۶۲۷	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
		پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
		دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
		دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
		دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
		پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت های نقدی اصل اوراق تبعی
		پرداخت های نقدی ناشی از سود اوراق تبعی
		دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره و اوراق مرابحه
		پرداخت های نقدی بابت اجاره بهای اوراق اجاره و اوراق مرابحه
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
		جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		موجودی نقد در ابتدای سال مالی
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال مالی
		معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۷)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۱۶,۶۱۴,۶۷۷	۲۷۳,۵۹۲,۳۹۰	۵-۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۴۸۲,۷۵۴)	(۹۰۶,۱۴۵)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۲۶۸,۳۰۵	۳۳۷,۵۰۴	۹	سایر درآمدها
۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸	۲۷۳,۰۲۳,۷۴۹		سود عملیاتی
(۱۲,۵۲۳,۱۲۹)	(۱۰,۵۲۱,۳۱۶)	۱۱	هزینه های مالی
(۱,۵۲۵,۳۵۹)	۹۸۰,۰۹۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۲,۳۵۱,۷۴۰	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰		سود خالص قبل از مالیات
(۱۵,۵۷۱)	-	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۳,۰۰۶	۳,۷۹۲		عملیاتی (ریال)
(۱۹۵)	(۱۳۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۱۱	۳,۶۵۹	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۵,۵۵۷,۴۱۹
دارایی های نامشهود	۱۷	۲۰,۷۵۲
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۸	۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۲۴,۵۱۳,۳۱۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۵۹۵,۱۸۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱۱,۲۹۶,۹۶۰
سایر دارایی ها	۲۲	۳۶۸,۱۷۲
جمع دارایی های غیر جاری		۲۱۲,۲۲۸,۳۲۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۳	۷۶۵,۶۳۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۱۹,۷۵۴,۴۰۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۴۱,۶۱۵,۸۹۸
موجودی نقد	۲۶	۴۳۰,۰۳۲
جمع دارایی های جاری		۲۶۲,۵۶۵,۹۶۹
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۹۰,۸۲,۴۹۷
جمع دارایی های جاری		۲۷۱,۶۴۸,۴۶۶
جمع دارایی ها		۴۸۳,۸۷۶,۷۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
سرمایه	۲۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۹	۸۹,۲۲۸
اندوخته قانونی	۳۲	۷,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۳	۶۰,۶۷۵,۵۸۰
سود انباشته		۳۰۱,۶۸۶,۴۹۴
سهام خزانه	۳۶	(۲۲,۳۵۵)
جمع حقوق مالکانه		۴۴۱,۶۲۸,۹۴۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰	۴۹,۰۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۰,۰۴۹,۰۵۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۱,۱۴۲,۳۲۲
مالیات پرداختنی	۴۲	-
سود سهام پرداختنی	۴۳	۵,۱۱۱,۹۱۷
تسهیلات مالی	۳۹	۱۵,۹۴۴,۵۵۰
جمع بدهی های جاری		۲۲,۱۹۸,۷۸۹
جمع بدهی ها		۴۲,۲۴۷,۸۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۸۳,۸۷۶,۷۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۵۳	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۱۷۵,۵۶۶,۲۶۰	(۳۲,۶۶۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۳۸,۹۵۵,۶۲۹)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۲۱۸)
فروش سهام خزانه	-	۶,۴۷۱	-	-	-	۱۴۰,۵۳۲
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۱,۶۰۹,۱۷۱	(۱,۶۰۹,۱۷۱)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۲۴	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۲۳۷,۳۳۷,۶۲۹	(۷۶,۳۵۴)
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۲۰۷,۱۸۷)
فروش سهام خزانه	-	۴۳,۵۰۴	-	-	-	۲۶۱,۱۸۶
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۲۹,۹۳۳,۶۶۵	(۲۹,۹۳۳,۶۶۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۲۸	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۳۰۱,۶۸۶,۴۹۴	(۲۲,۳۵۵)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۴۳,۰۲۱,۴۴۶	۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	نقد حاصل از عملیات
(۱۵,۵۷۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۳,۰۰۵,۸۷۵	۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۳۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۷۶,۷۴۹)	(۳,۲۶۲,۶۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۷۶,۷۴۹)	(۳,۲۶۲,۷۷۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۲,۵۲۹,۱۲۶	۲۰۱,۹۵۵,۷۸۲	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
-	۲,۳۵۰,۵۰۶	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۵۷۷,۹۱۶)	(۵۷۹,۲۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۲۷۵,۰۳۱)	(۳,۵۷۵,۳۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی
-	(۵,۷۴۱,۳۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
(۱۳۴,۴۰۰,۶۵۷)	(۱۶۹,۹۷۴,۶۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۴۴,۵۵۳,۶۰۴)	(۲۰۱,۸۲۰,۰۷۷)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۲,۰۲۴,۴۷۸)	۱۳۵,۷۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۰۴,۴۳۰	۲۸۶,۳۵۵	موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۶,۴۰۳	۷,۹۷۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۶,۳۵۵	۴۳۰,۰۳۲	موجودی نقد در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۰۶۲۳۴ در تاریخ ۱۳۷۰/۷/۲۴ تحت شماره ۸۶۱۸۰ با نام اولیه شرکت سرمایه گذاری بانک صادرات (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن تهران می باشد. نوع شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۹/۲۸ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۳۰ تحت شماره ۳۲/۲۵۹۲۴ ثبت گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد "وغدیر" پذیرفته شده و به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۷/۱۹ پایان سال مالی شرکت از ۳۱ شهریورماه هر سال به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح می باشد. نشانی مرکزی اصلی شرکت خیابان ولیعصر (عج) بالاتر از خیابان میرداماد خیابان سرو پلاک ۵۸ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳، بخش دوم اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: (موضوع فعالیت های شرکت های فرعی و وابسته به ترتیب در یادداشت های ۱-۱۸ و ۲-۱۹ درج شده است)

۱- نفت و گاز و پتروشیمی

۲- احداث ساختمان

۳- سیمان و صنایع وابسته به آن

۴- صنایع معادن

۵- برق و انرژی

۶- حمل و نقل

۷- IT, ICT و شبکه انتقال اطلاعات

۱-۲-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

- ۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین پرداخت
- ۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲-۳ - سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نماید:

۱- خدمات موضوع بند ۱-۲-۲

۲- حمل و نقل ، انبارداری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات

۱-۲-۴- موضوع فعالیت های فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد

بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۲- سرمایه گذاری در سهام ، سهم شرکت ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای

حق رای شرکت ها ، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی

یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد ، کنترل شرکت ، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را

در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد ، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل

ملاحظه ، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر موضوعات مذکور در بند ۱ و ۲ قسمت الف این

ماده فعالیت نماید .

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست توانایی انتخاب مدیر یا کنترل

ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد .

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه

اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا

صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد . این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در

راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند .

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده دارند، طی

سال مالی به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۱	۲،۵۰۴	۲،۱۹۰	کارکنان رسمی
۶۳	۷۱	۹،۰۱۷	۱۱،۲۶۹	کارکنان قراردادی
۶۴	۷۲	۱۱،۵۲۱	۱۳،۴۵۹	
-	-	۱۰،۱۹۲	۹،۱۲۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۴	۷۲	۲۱،۷۱۳	۲۲،۵۸۶	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی صنایع و معادن

غدیر و گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. همچنین افزایش کارکنان در شرکت اصلی به دلیل تغییرات در ساختار

سازمانی شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان در آمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید در آمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۱-۱-۳- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه ب مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۴-۲-۳- سال مالی بخش عمده ای از شرکت های فرعی در ۳۱ شهریور هر سال می باشد لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در ارتباط با شرکت های فرعی که سال مالی آنها منتهی به پایان اسفندماه هر سال می باشد یک صورت های مالی با فرض سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه تهیه و ملاک عمل قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۲-۱-۱۸ با سال مالی شرکت های فرعی مطابق نبوده لذا از آخرین صورت های مالی آنان استفاده شده است.

۵-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴-۴-۳- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۵-۴-۳- در خصوص شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

با توجه به تحریم های بین المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخ های فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهاد های "کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیرمجموعه های شرکت های گسترش نفت و گاز پارسیان" بر اساس درصدی از نرخ های نشریه های بین المللی و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و توافق با مشتریان و تایید کمیته فروش منتخب هیئت مدیره تعیین میگردد. نرخ های فروش بر اساس تغییرات نرخ های بازارهای جهانی تغییر می کند.



قیمت فروش محصولات داخلی در بورس کالا و بر پایه نرخ های اعلامی صنایع پایین دستی پتروشیمی تعیین می گردد (به استثنای فروش اوره تکلیفی) نرخ فروش اوره تکلیفی

به اشخاص مشمول (شرکت حمایت کشاورزی و اتحادیه های تابعه) براساس "کف نرخ فروش در بورس کالا طی ۶ ماهه گذشته" مبنا قرار می گیرد بدین صورت که شرکت در پایان هر ۶ ماه اقدام بر کشف کف نرخ اوره معامله شده در بورس کالا طی ۶ ماه می نماید در سالهای قبل نرخ مذکور براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی هیئت دولت تعیین شده است. باتوجه به پیگیری های انجام شده (طبق یادداشت ۷-۱-۵)، مقرر گردید که مابه التفاوت نرخ فروش در بورس کالا مازاد بر نرخ های تکلیفی از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ شناسایی و صورت حساب گردد و شرکت اقدام به شناسایی مابه التفاوت مذکور به عنوان درآمد از تاریخ یاد شده نموده است.

در اغلب موارد وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت قبل از انتقال ریسک و مزایای مخاطرات و صدور صورت حساب فروش وصول می گردد. نرخ های فروش محصولات صادراتی با توجه به شرایط ایران و بر مبنای قیمت های نشریه های بین المللی نرخ های اعلامی توسط کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش اوره و کمیته فروش موجود در گروه گسترش نفت و گاز پارسیان تعیین می شود. فروش صادراتی بدون گشایش اعتبار اسنادی انجام می شود و وجوه حاصل از طریق صرافی ها دریافت می شود. همچنین در شرکت های گروه مزبور اینکوترمز فروش صادراتی به صورت FOB عسلویه و CFR و برای فروش های داخلی به صورت EXW می باشد.

۳-۴-۶- در خصوص شرکت های گروه برق و انرژی غدیر

درآمد عملیاتی شرکت های فرعی گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً از فروش برق نیروگاه حاصل می شود که بر اساس صورتحسابهای صادره ماهیانه و تایید شده شناسایی می شود.

۳-۴-۷- قابل ذکر اینکه فروش برخی از کالاهای شرکت های گروه از طریق بورس کالای ایران انجام می شود. (از جمله گندله، آهن اسفنجی، اوره، شمش آلومینیوم و)

۳-۴-۸- همچنین نرخ فروش فلزات از طریق بورس فلزات معتبر مشخص می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود و زیان، حداقل ۱۰ درصد سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هرکدام که قدر مطلق آن بزرگ تر است باشد یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد های عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در صورت های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در خصوص شرکت های فرعی گروه به شرح یادداشت ۴۸ صورت های مالی به شرح زیر است:



مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
به شرح یادداشت توضیحی ۴۸	یورو ، دلار ، درهم یوان ، ین ، وون	درخصوص آن دسته از شرکت های تابعه که ارز حاصل از صادرات خود را در سامانه نیما عرضه می نمایند) عمدتاً شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (از نرخ نیمایی و در خصوص سایر شرکت های تابعه از نرخ در دسترس استفاده شده است.	مقررات بانک مرکزی و استفاده از نرخ مزبور در صنعت مربوطه

۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود .

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سو و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است .

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .



۳-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و حصارها	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵،۸،۱۰،۱۲ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵،۶،۸،۱۰،۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱،۴،۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورها	۱۲ ساله	خط مستقیم
ناوگان ریلی	۲۰٪	نزولی
منابع نیرو	۱۲ ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی و حق لیسانس	۵،۳ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵،۴،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰-۳- حق الامتیاز و حق اکتشاف معادن بر اساس نسبت مقادیر ماده معدنی برداشت شده به ذخایر برآوردی محاسبه می گردد.



۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۱-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۱۱-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۱۱-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام که بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۱۱-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۱۱-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

۱۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۱۲-۳-۲- بهای پروژه های ساختمانی در جریان ساخت شامل کلیه هزینه های مستقیم اعم از بهای زمین ، مصالح ، دستمزد ، نظارت و سایر هزینه های ضروری جهت تکمیل آنها می باشد .

۱۳-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود . این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (سایر کارکنان)

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (کارمندان رسمی نفت)

ذخیره مزایای پایان خدمت کارمندان رسمی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان براساس نامه شماره ت هم م/۲۷۹۰۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ مدیر کل تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران برای کلیه کارمندان به ازای هر سال سابقه خدمت معتبر از نظر بازنشستگی معادل یک ماه آخرین حقوق پایه و فوق العاده ویژه، کارگاهی و حق جذب عمومی (۸٪) و فوق العاده تخصصی شغل از تاریخ اجرا (۱۳۹۲/۱۲/۱۳) برای هر سال خدمت آنان با رعایت سقف اعلامی توسط مدیریت کل تدوین روشها و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی وزارت نفت محاسبه و در حسابها منظور می شود (سن بازنشستگی آقایان ۶۰ سالگی و بانوان ۵۵ سالگی).

۳-۱۴-۳- ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت الف. با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (طبق قوانین و بخشنامه های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن امید به زندگی (تا ۷۰ سالگی) به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مشمول محاسبه و در حساب های شرکت منعکس می گردد. ذخیره مزبور در پایان هر سال گزارشگری براساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول و فاصله سن تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و مابه التفاوت به عنوان هزینه سال در حسابها منظور می گردد. ب. براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت هر ساله مبالغی جهت حقوق، مزایا و ... پرسنل رسمی بازنشسته و شاغل از شرکت مطالبه می نماید. ذخیره مزبور براساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی و نرخ رشد و تنزیل در حسابها منظور شده است.

مفروضات محاسبات ذخایر بازنشستگی پیش از موعد و عادی	
درصد رشد حقوق و دستمزد - سالانه	۰.۲۵
نرخ تنزیل - سالانه	۰.۱۵
سن امید به زندگی	۷۵ و ۷۰

۴-۱۴-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴٪ حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه از ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ به بعد و همچنین ۴٪ مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سال های خدمت در این گونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند.

همچنین به استناد نامه شماره ۹۱۰۲۱ مورخ ۱۸ مرداد ۱۳۹۴ مدیر کل روابط کار و جبران خدمت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیر کل فنی امور بیمه شدگان سازمان تامین اجتماعی به قراردادهای سه سویه کار موضوع ماده ۱۳ قانون کار، کارفرمای اصلی مسئول پرداخت ۴ درصد حق بیمه تکلیفی است، از این رو بابت پیمان هایی که به کارفرمایی شرکت انجام می گردد، براساس پیش بینی مدیریت از مشاغل مشمول، برآورد و در حساب ها منظور شده است.

۵-۱۴-۳- ذخیره عوارض آلاینده

ذخیره عوارض آلاینده براساس تبصره ماده ۲۴ قانون مالیات های سبز معادل ۱ درصد فروش فرآورده های ویژه و مصوب محاسبه و در حساب ها لحاظ می گردد. قابل ذکر است طبق بند ج تبصره ۲ ماده ۵ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ عوارض مذکور صرفاً به فروش های غیر یارانه ای تعلق می گیرد.

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۶-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۶-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۶-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۴-۱۶-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱۶-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۳-۲-۱۹ با سال مالی شرکت اصلی مطابق نبوده لذا از آخرین صورت های مالی آنان استفاده شده است.

۸-۱۶-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود.



به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۷-۳- اوراق اجاره، تبعی و مرابحه

اوراق منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود موثر» مستهلک می گردد.

۱۸-۳- سهام خزانه

۱-۱۸-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۸-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۸-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۹-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲۰-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۲۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۲۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود.

چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۲۱-۳ - تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۲۱-۳ - مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱-۴ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲ - کنترل بر شرکت ها

کنترل بر شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ می باشد هر چند که گروه در برخی از شرکت ها کمتر از ۵۱ درصد مالکیت آن ها را در اختیار دارد، هیأت مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت های مزبور را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران دارد. الباقی سهام این شرکت ها تحت مالکیت سهامدارانی است که به گروه وابسته نبوده و هیچیک به تنهایی دارای بیش از ۲۰ درصد سهام شرکت های مذکور نیستند.

۴-۱-۳ - نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها به شرح یادداشت ۱-۲۰ می باشد هر چند گروه تنها مالک کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت ها را در اختیار دارد ولی گروه توانایی انتخاب یک عضو از ۵ عضو هیئت مدیره آن شرکت را دارد و با توجه به ترکیب اعضا هیئت مدیره آن شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت ها ایجاد می شود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱-۴- طبقه بندی برخی مطالبات در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با قصد شرکت در افزایش سرمایه آتی برخی شرکت های فرعی و وابسته ، طلب از شرکت های مزبور را که با هدف تأمین مالی جهت انجام پروژه و یا پرداخت بدهی آنها ایجاد شده است را به صورت بلندمدت طبقه بندی نموده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- در محاسبات ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت شرکت های پالایش نفت شیراز ، پالایش نفت تبریز و پتروشیمی های پردیس ، شیراز و تبریز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، هیأت مدیره شرکت های مزبور با توجه به گزارشات مرکز آمار و برآورد انجام شده از کارکنان شرکت با فرض امید زندگی ۷۰ سال برای مردان و ۷۵ سال برای زنان و نرخ رشد بلندمدت حقوق به میزان ۱۵ و ۲۳ درصد و نرخ تنزیل ۱۵ و ۱۸ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.



(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد های عملیاتی

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۷۳۷,۶۲۲,۲۹۰	۲,۷۵۲,۰۰۵,۱۷۳
۱۴,۱۸۰,۱۲۵	۲۴,۱۷۳,۵۴۱
۳,۰۸۵,۳۵۰	۴,۲۲۹,۱۹۵
۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵	۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹
۱۳,۳۶۰,۲۴۴	۱۶,۹۶۴,۲۶۰
۲,۷۶۸,۲۴۸,۰۰۹	۲,۷۹۷,۳۷۲,۱۶۹

یادداشت

۵-۱

فروش خالص

۵-۲

ارائه خدمات

۵-۳

ساخت املاک

۵-۴

سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۷۹,۸۷۴,۰۷۵	۲,۰۱۴,۱۴۱,۷۵۱
۷۲۹,۵۳۲,۹۰۶	۷۱۴,۳۷۵,۵۴۸
۲,۷۰۹,۴۰۶,۹۸۱	۲,۷۲۸,۵۱۷,۲۹۹
۱۶,۳۴۰,۲۹۵	۲۳,۵۸۴,۹۷۸
۱۳,۰۴۶,۵۳۵	۹۸۶,۵۵۶
۲,۷۲۸,۷۹۳,۸۱۱	۲,۷۵۳,۰۸۸,۸۳۳
(۱,۱۷۱,۵۲۱)	(۱,۰۸۳,۶۶۰)
۲,۷۳۷,۶۲۲,۲۹۰	۲,۷۵۲,۰۰۵,۱۷۳

یادداشت

۵-۱-۱

فروش محصولات تولیدی گروه :

فروش داخل کشور

۵-۱-۲

فروش صادراتی

۵-۱-۳

جمع فروش محصولات

۵-۱-۴

فروش نیروی برق

۵-۱-۵

فروش کالای خریداری شده

۵-۱-۵

برگشت از فروش و تخفیفات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۶۴۶,۸۰۳,۶۳۸	۱,۵۳۴,۹۲۱,۳۷۴
۲۳۴,۹۷۹,۹۸۷	۳۳۵,۸۱۹,۵۰۶
۷۱,۸۳۳,۸۵۱	۱۰۱,۱۴۵,۴۳۷
۲۶,۲۵۶,۵۹۹	۴۲,۲۵۵,۴۳۴
۱,۹۷۹,۸۷۴,۰۷۵	۲,۰۱۴,۱۴۱,۷۵۱

محصولات فروخته شده

شامل فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی به ترتیب عمدتاً به میزان ۸,۲۶۵,۵۵۷ مترمکعب و ۲,۰۱۷,۷۵۶ تن و سال مالی قبل همان محصولات به ترتیب عمدتاً به میزان ۸,۹۲۰,۳۹۰ مترمکعب و ۲,۴۶۴,۹۹۵ تن می باشد.

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

عمدتاً شامل آهن اسفنجی ، مصنوعات فلزی عمدتاً میلگرد ، محصولات آلیاژی ، محصولات مهندسی ، در مجموع ۱,۶۶۱,۳۸۸ تن و سال مالی قبل ۱,۴۲۲,۵۵۴ تن و انواع الکتروموتور به تعداد ۲,۲۵۱,۹۰۴ دستگاه و سال مالی قبل ۸۸۱,۹۷۳ دستگاه ، فن ، پمپ و سایر محصولات .

گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

عمدتاً شامل ۱۰۱,۶۵۷ تن شمش آلومینیوم سال مالی قبل ۹۴,۲۸۸ تن و ۲,۲۴۷ تن بیلت طی دوره جاری می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب

انواع سیمان ، آهک صنعتی ، بتن ، انواع زغال سنگ و سایر محصولات در مجموع با حجم فروش ۵,۲۲۲,۰۰۰ تن و سال مالی قبل ۴,۸۶۱,۹۲۶ تن

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر



(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-۲- فروش صادراتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۴۸,۹۳۷,۰۴۸	۵۶۸,۳۳۰,۸۳۶
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۱۳۱,۹۲۳,۸۲۸	۱۲۵,۵۵۰,۰۷۶
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۰,۲۴۷,۳۳۴	۱۸,۵۲۷,۶۶۸
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۳,۲۶۷,۳۳۸	۱۷,۱۲۴,۳۲۶
	۷۱۴,۳۷۵,۵۴۸	۷۲۹,۵۳۲,۹۰۶

۵-۱-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات محصولات گروه به شرح یادداشت ۴۸-۱ می باشد.

۵-۱-۲-۲- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد شرکت توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۹,۵۷۸,۲۳۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶,۸۷۷,۳۲۵ میلیون ریال)، تولید برق خوزستان غدیر به مبلغ ۳,۸۵۵,۵۷۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۸۵۶,۱۵۱ میلیون ریال)، توسعه برق غدیر اوسکین ۴,۲۱۹,۱۰۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۸۷۴,۴۷۳ میلیون ریال)، تولید انرژی گستر قشم ۱,۸۷۱,۳۳۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۵۷۶,۶۶۴ میلیون ریال) می باشد. لازم به ذکر است که حجم برق فروخته شده طی دوره مورد گزارش در بخش نیروگاههای حرارتی ۳۲,۴۶۱,۱۳۹ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۲۹,۵۴۸,۸۲۵ مگاوات ساعت) و در بخش نیروگاه های خورشیدی ۹۸,۷۱۶ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۹۰,۵۶۱ مگاوات ساعت) می باشد.

۵-۱-۴- فروش کالای خریداری شده تماماً مربوط به شرکت بین المللی غدیر بابت کالا های خریداری بازرگانی می باشد.

۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مبلغ ۹۲۱,۱۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۱۱۱,۶۶۰ میلیون ریال) مربوط به تخفیفات شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت های فولاد آلیاژی و موتوژن) می باشد. لازم به ذکر است که تخفیفات فروش شرکت فولاد آلیاژی ایران عمدتاً به عاملین فروش محصولات و بر اساس تحقق اهداف ماهیانه فروش و شرکت موتوژن به دلیل سیاست های بازار سازی و افزایش سهم شرکت از بازار و تقویت و حفظ بازار آتی اعطا گردیده است.

۵-۱-۶- نحوه قیمت گذاری مواد اولیه و فروش محصولات در بخش پالایشگاهی (شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان):

پنج فرآورده اصلی شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، گاز مایع و نفت کوره به علاوه سوخت سبک و سنگین جت براساس مفاد قرارداد با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (به عنوان عامل فروش) تحویل داده می شود و شرکت های یاد شده براساس میزان فروش محصولات به خریداران در سطح کشور در پایان هرماه اعلامیه فروش صادر و به شرکت اعلام می نماید که حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور درآمد قطعی محسوب شده و موجودی توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانی در حسابها منعکس می گردد. درآمد عملیاتی حاصل از فروش فرآورده ها به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازگیبری و در حساب های فی مابین منعکس می گردد. براساس دستورالعمل جدید حسابداری نفت خام که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خرداد ۱۳۹۶ ابلاغ گردیده است، از ابتدای سال ۱۳۹۵، مبلغ یارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی و مبلغ فروش غیریارانه ای به حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور می شود و متعاقباً سهم فروش نقدی، مطالبات از نیروگاه ها و مطالبات از مشتریان نیز از حساب شرکت ملی پخش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منتقل می گردد.

برخی از فرآورده های ویژه شامل (گوگرد، حلال، قیر، وکیوم باتوم و ...) که از ابتدای تیر ۱۳۹۰ در بورس کالا و بورس انرژی عرضه می شوند براساس قیمت روز بازار نرخ گذاری می شوند. درآمد فروش فرآورده ها در بورس انرژی و بورس کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

براساس ماده ۷ قرارداد فروش نفت خام و میعانات گازی با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران:

الف. بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاه های داخلی اعم از دولتی و خصوصی، با قیمت متوسط محموله های صادراتی نفت خام سبک و یا سنگین مشابه حسب شرایط بازار و با فرض تحویل محموله ها در پایانه های نفتی به قیمت به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس به شرح ذیل برای سال ۱۴۰۱ ابلاغ می گردد.

ب. مطابق جز "۱" بند "الف" ماده ۱ قانون الحاق برخی موارد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) به ماخذ ۹۵ درصد قیمت های محاسبه شده در بند (الف) تعیین و محاسبه می گردد.

پ. بهای انرژی نفت خام مطابق بند "ب" ماده ۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی پس از فروش مبالغ ارزی به نرخ که ضوابط آن را شورای پول و اعتبار مشخص می نماید، تعیین می گردد.

ت. مطابق دستورالعمل ابلاغی وزیر نفت، مبنای محاسبه قیمت های مربوطه به پنج فرآورده اصلی و سوخت دریافتی از پالایشگاه ها، متوسط ماهانه قیمت دیگر تولید کنندگان به فرآورده به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس خواهد بود.

ث. نرخ ارز مبنای محاسبه مبالغ خرید نفت خام و فروش فرآورده ها، میانگین قیمت فروش ماهانه ارز اعلامی توسط بانک مرکزی است.



ج. براساس ماده ۸ قرارداد مزبور خریدار مکلف است تمامی وجوه نقدی صورتحساب های موقت را پس از کسر بهای فرآورده های اصلی تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران حداکثر تا پایان ماه بعد پس از دریافت صورتحساب به حساب فروشنده واریز نماید.

د. قابل ذکر است که نحوه محاسبه بهای نفت خام و قیمت فروش فرآورده های نفتی در سال ۱۴۰۲ به شرح زیر بوده است:

بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاه های داخلی و مجتمع های پتروشیمی اعم از دولتی و خصوصی، ۹۵ درصد متوسط بهای نفت خام دبی، عمان و برنت با لحاظ اثر درجه API در هر ماه شمسی محاسبه گردیده و قیمت نفت صادراتی از مبادی اولیه، قیمت معاملاتی یک بشکه نفت صادراتی از مبادی اولیه در هر محموله و قیمت صادراتی عرضه شده در بورس، متوسط قیمت صادراتی از مبادی اولیه در یک ماه شمسی بوده است. همچنین مطابق دستورالعمل ابلاغی وزیر نفت در سال ۱۴۰۱، نحوه قیمت گذاری فرآورده های نفتی بر اساس میانگین قیمت دیگر تولید کنندگان فرآورده به مآخذ فوب خلیج فارس گزارش شده درنشریه بین المللی پلتس بوده است.

نرخ فروش برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ براساس صورتحساب های دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی و برای فروردین لغایت شهریورماه سال ۱۴۰۲ براساس نرخ های استخراجی از نشریه پلتس و بر مبنای دستورالعمل محاسبات نرخ سال ۱۴۰۱ و مقادیر فروش از فروردین لغایت تیرماه سال ۱۴۰۲ بر اساس اطلاعات تسهیم مقداری فروش دریافتی از شرکت ملی پخش و برای مرداد و شهریورماه بر مبنای فروش تیرماه مفروض گردیده است.

۷-۵- نحوه قیمت گذاری فروش اوره داخلی در بخش پتروشیمی (شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان):

نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سال های قبل، بر اساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید. اقدامات انجام شده در خصوص اصلاح نرخ اوره فروخته شده به اشخاص مشمول (تغییر نرخ فروش اوره داخلی از نرخ تکلیفی به نرخ های فروش در بورس کالا شناسایی شده از نیمه دوم سال ۱۳۹۷) به شرح ذیل می باشد.

الف) مطابق جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ "در خرید محصولات پتروشیمی توسط یا به دستور دولت، قیمت بورس مبنای عمل است و یارانه مورد نظر دولت برای مصرف کنندگان داخلی در اختیار دستگاه ذیربط قرار می گیرد" و ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۳۳۱۲/ت ۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ نیز ضمن تأکید بر مبنا قرار گرفتن قیمت بورس، صریحاً ذکر می نماید که "اعمال قیمت های یارانه ای مصوب برای محصولات پتروشیمی نباید موجب ایجاد بار مالی برای واحدهای پتروشیمی تولید کننده شود".

ب) پس از ابلاغ مصوبه مزبور، با ابلاغ بخشنامه شماره ۷۸۷۴۶، شرکت های پتروشیمی را بر ادامه فروش کود اوره به وزارت جهاد کشاورزی و با قیمت تکلیفی گذشته مکلف نمود.

ج) هرچند شرکت های پتروشیمی در راستای تعامل با دولت محترم و جلوگیری از هرگونه آسیب به بخش کشاورزی، بخشنامه مزبور را رعایت نمودند و علیرغم تمام مشکلات نقدینگی، نهایت همکاری را با وزارت جهاد کشاورزی داشتند، لیکن با پیگیری های حقوقی آنان، هیئت عمومی دیوان عدالت اداری طی رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، بند ۵ و قسمتهای الف و ب ذیل بخشنامه فوق الذکر را ابطال نمود و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ خطاب به مسئولین ستاد هدفمندسازی یارانه ها صادر شد. در واقع قیمت تکلیفی اوره به موجب رای دیوان و اجرائیه فوق الذکر ابطال شد.

د) با توجه به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و قیمت خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه شماره ۹۱۱۰۸/ت ۵۵۸۲۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ هیئت محترم وزیران، مبنی بر آزاد سازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، اعمال نرخ تکلیفی اوره داخلی در شرایط افزایش قیمت گاز خوراک و افزایش قابل ملاحظه بهای سایر نهاده های تولیدی شرکت ها، قابل توجیه نبوده و منجر به زیان ده شدن تولید محصول اوره داخلی گردید.

ه) در نهایت پیگیری های شرکت گروه نفت و گاز پارسیان درخصوص اصلاح نرخ فروش اوره داخلی، منجر به اخذ مصوبه هیئت محترم وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ گردیده که به موجب آن، نرخ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی براساس کمترین نرخ های بورس کالا مصوب شده است. براساس مصوبه مذکور "قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸،۱۲۵ ریال تعیین می شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای در لایح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد".

و) سازمان برنامه و بودجه در راستای اجرای بند ۴ تصویب نامه هیئت محترم وزیران، طی نامه شماره ۲۴۳۹۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ به سازمان حسابرسی، میزان طلب شرکت های تولید کننده اوره از بابت مابه التفاوت قیمت یارانه ای و حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا را استعلام نموده که سازمان حسابرسی در پاسخ به نامه فوق و جهت آغاز عملیات حسابرسی یارانه ای، خواستار اعلام تاریخ دقیق لازم الاجرا شدن مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت وزیران شده است.



رئیس امور صنعت، معدن، بازرگانی و ارتباطات سازمان برنامه و بودجه، طی نامه‌ای محاسبه مبلغ مابه‌التفاوت مزبور پس از تاریخ ابلاغ مصوبه را قطعی دانسته و درخصوص زمان قبل از ابلاغ مصوبه، با توجه به آزادسازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، تصریح نموده که "در صورت اجرایی شدن مصوبه اخیرالذکر، قاعدتاً محاسبه مابه‌التفاوت به بازه زمانی مذکور (ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۸ / ۷ / ۱۳۹۸) نیز تعلق می‌گیرد". لیکن پیشنهاد گردیده "برای تعیین تکلیف و جمع‌بندی نهایی، ابعاد حقوقی موضوع توسط امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور به صورت دقیق مورد بررسی قرار گرفته و بر مبنای آن پاسخ لازم به سازمان حسابرسی ارسال گردد".

امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور اعلام نموده که با توجه به اینکه نحوه محاسبه مابه‌التفاوت قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه‌ای فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸، در مصوبه مورخ ۰۷ / ۰۷ / ۱۳۹۸ تعیین نگردیده است لذا نحوه محاسبه مابه‌التفاوت مذکور می‌بایست از طریق طرح موضوع در هیئت محترم وزیران و صدور مصوبه مقتضی در این خصوص، ابلاغ گردیده و ملاک عمل قرار گیرد که مراتب فوق طی نامه مورخ ۰۷ / ۱۱ / ۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی اعلام گردیده است.

به موازات مراتب فوق، صورت تطبیق مقداری فروش کود اوره از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران (۱۸ / ۰۷ / ۱۳۹۸) لغایت ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۹۹ توسط این شرکت انجام شده و مراتب به صورت مکتوب به سازمان حسابرسی و سازمان برنامه و بودجه کشور انعکاس یافت.

پس از انعقاد قرارداد با سازمان حسابرسی، سالانه مانده طلب شرکت بابت مابه‌التفاوت اوره تحویلی به صورت عمده مورد رسیدگی ویژه قرار گرفته و میزان طلب این شرکت در هر دوره تعیین گردیده است.

سازمان حسابرسی گزارش حسابرسی یارانه‌ای شرکت‌های مذکور برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۸ (از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران تا پایان سال ۱۳۹۸) و همچنین شش ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۹، سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ را صادر نمود که طبق آن مبلغ شناسایی شده توسط شرکتها مورد تایید آن سازمان قرار گرفت و معادل مبلغ مزبور مورد تایید وزارت جهاد کشاورزی قرار گرفته و در دفاتر آن وزارتخانه در قالب بدهی به شرکت پتروشیمی اوره ساز ثبت گردیده است. معادل مبلغ عمده اول ۱۴۰۲ نیز توسط سازمان برنامه و بودجه (پس از اعلام توسط وزارت جهاد کشاورزی) در سامانه تعهدات دولت ثبت گردیده است. لازم به توضیح می‌باشد که وزیر جهاد کشاورزی در تاریخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ اعلام نمود که این وزارتخانه متعهد به ثبت کلیه مطالبات (گذشته و آتی) شرکت‌های اوره ساز تا وصول نتیجه نهایی می‌باشد.

نحوه تسویه مطالبات به شرح بند فوق در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در ردیف درآمدی ۱۶۰۱۲۲ و ردیف هزینه ای ۶۴۰۰۰ به صورت تهاثر پیش بینی گردیده است.

به موازات مراتب فوق، بابت وصول مطالبات شرکت، از وزارت جهاد کشاورزی از ابتدای مهر سال ۱۳۹۷ تا ۱۷ / ۰۷ / ۱۳۹۸، به تفکیک شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و تعاونی‌های تابعه آن اقدام به انعقاد قرارداد با وکلا گردیده است و به تبع آن چهار دادخواست به تفکیک شرکت‌های مزبور مورخ ۲۲ آذر ۱۴۰۰ تنظیم و به مراجع ذیصلاح ارسال گردیده است. پس از تعیین کارشناس برای موضوع مزبور، جهت بررسی نهایی برای دادگاه ارسال نموده و در حال حاضر رای دادگاه صادر نشده است.

خلاصه آخرین وضعیت مطالبات مابه‌التفاوت نرخ اوره از خدمات حمایتی کشاورزی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	پتروشیمی پردیس	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی شیراز	جمع	حسابرسی یارانه ای
نیمه دوم سال ۱۳۹۷	۶,۲۲۲,۸۸۷	۱,۴۵۸,۳۲۸	۳,۵۲۹,۲۲۵	۱۱,۲۱۰,۴۴۰	
نیمه اول سال ۱۳۹۸	۲,۹۶۳,۱۱۳	۹۳۹,۰۷۴	۱,۹۸۶,۲۵۶	۵,۸۸۸,۴۴۳	رسیدگی نشده به دلیل ابهام در متن آیین نامه
از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۹,۸۷۲	۲۰۷,۸۹۳	۲۸۴,۱۲۴	۶۴۱,۸۸۹	
جمع	۹,۳۳۵,۸۷۲	۲,۶۰۵,۲۹۵	۵,۷۹۹,۶۰۵	۱۷,۷۴۰,۷۷۲	
الباقی نیمه دوم سال ۱۳۹۸	۴,۷۵۰,۲۹۸	۷۹۷,۶۸۷	۲,۱۲۴,۳۹۷	۷,۶۷۲,۳۸۲	
سال ۱۳۹۹	۲۷,۱۳۲,۳۱۳	۵,۴۲۹,۶۸۲	۱۲,۸۲۵,۳۸۰	۴۵,۳۸۷,۳۷۵	
سال ۱۴۰۰	۶۹,۳۸۲,۴۷۱	۱۴,۱۲۵,۴۴۸	۳۳,۰۳۸,۹۳۱	۱۱۶,۵۴۶,۸۵۰	
سال ۱۴۰۱	۷۹,۳۴۳,۶۲۷	۱۶,۱۰۵,۷۲۴	۴۲,۵۳۹,۴۹۵	۱۳۷,۹۸۸,۸۴۶	
جمع	۱۸۰,۶۰۸,۷۰۹	۳۶,۴۵۸,۵۴۱	۹۰,۵۲۸,۲۰۳	۳۰۷,۵۹۵,۴۵۳	
نیمه اول ۱۴۰۲	۱۳,۱۴۷,۴۳۵	۴,۵۹۲,۰۲۰	۸,۶۶۵,۷۴۰	۲۶,۴۰۵,۱۹۵	در حال رسیدگی
جمع	۲۰۳,۰۹۲,۰۱۶	۴۳,۰۵۵,۸۵۶	۱۰۴,۹۹۳,۵۴۸	۳۵۱,۷۴۱,۴۲۰	



۵-۱-۸- در خصوص فروش سایر شرکت های گروه الف - بهای فروش انواع سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید آن توسط وزارت صنعت ، معدن و تجارت تعیین و ابلاغ می گردد . قابل ذکر می باشد فروش محصولات سیمان شرکت های گروه سیمانی از دوره مالی قبل از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است . همچنین فروش های صادراتی محصولات سیمانی در سال مالی مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش توسط هیئت مدیره شرکت های فرعی گروه سیمانی صورت گرفته است ، ب - نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار طبق مقررات (نامه شماره ۰/۱۲۷۷۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ وزارت صمت) معادل ۵۰ درصد میانگین نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان در سامانه کدال تعیین می گردد لازم به ذکر است میانگین نرخ های فروش آهن اسفنجی توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز نسبت به نرخ کدال تقریباً ۶۸ درصد بوده و ۹۳ درصد از فروش شرکت مزبور از طریق بورس کالا و مابقی در خارج از بورس عرضه گردیده است. همچنین فروش مصنوعات فلزی شرکت فولاد شاهرود از طریق بورس کالا انجام شده است . در خصوص فروش های صادراتی نرخ فروش معادل ۶۳ درصد قیمت کدال (میانگین موزون سه ماهه نرخ فروش شمش فولاد خوزستان) می باشد همچنین نرخ فروش محصولات کولری (الکتروموتور و پمپ) توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان با ارائه مستندات و نرخ سایر محصولات با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه ، شرایط بازار و مصوبات هیئت مدیره تعیین می گردد و نرخ فروش محصولات آلیاژی و مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد . ج - در خصوص محصولات آلومینیوم فروش های داخلی از طریق بورس کالای ایران و بر اساس نرخ های تعیین شده در تالار معاملات و فروش های صادراتی مطابق با شرایط قراردادهای منعقد شده با مشتریان و بر اساس قیمت های بورس فلزات لندن (LME آلومینیوم) انجام می شود .

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۱۳,۰۳۰,۷۴۶	۹,۷۵۵,۹۴۶	۵-۲-۱
گروه مالی نماد غدیر (عمدتاً خدمات بازارگردانی ، تعهد پذیره نویسی)	۶,۷۲۳,۳۱۸	۱,۳۱۱,۶۰۶	
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (خدمات حمل و نقل)	۲,۱۹۹,۷۷۷	۱,۵۸۰,۰۶۹	
گروه صنعتی و بازرگانی غدیر	۱,۴۰۸,۴۲۰	۱,۰۴۸,۹۱۵	
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۱۹۱,۳۱۷	۴۴,۴۵۴	
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲۲,۱۱۷	۴۰۶,۲۲۰	
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۷۵,۹۶۲	۱۵,۱۳۱	
سایر	۲۱,۸۸۴	۱۷,۷۸۴	
	<u>۲۴,۱۷۳,۵۴۱</u>	<u>۱۴,۱۸۰,۱۲۵</u>	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به خدمات حمل و نقل بار و اجاره شناورها و صدور بارنامه و دسترسی می باشد.

۵-۳- درآمد ساخت املاک بمبلغ ۴,۲۲۹,۱۹۵ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ ۵۷۳,۰۵۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرکت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود سهام شرکت های فرعی	-	۲۱۶,۵۷۰,۱۱۸	۱۸۵,۱۹۶,۷۶۶
سود سهام شرکت های وابسته	-	۲۵,۷۰۷,۰۶۵	۲۶,۴۲۸,۳۶۴
سود سهام سایر شرکت ها	۲,۰۱۸,۴۶۵	۱۰۹,۶۸۳	۴۵,۳۹۵
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۳۱۴,۸۰۱	۱,۲۷۱,۸۶۰	۳,۳۳۴,۹۸۱
جمع	۴,۳۳۳,۲۶۶	۲۴۳,۶۵۸,۷۲۵	۲۱۵,۰۰۵,۵۰۶
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۲,۶۳۰,۹۹۴	۲۹,۹۳۳,۶۶۵	۱,۶۰۹,۱۷۱
	<u>۱۶,۹۶۴,۲۶۰</u>	<u>۲۷۳,۵۹۲,۳۹۰</u>	<u>۲۱۶,۶۱۴,۶۷۷</u>



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۴-۵- سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸۳,۶۳۸,۶۲۴	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۹
۱۴,۰۳۹,۹۹۹	۹,۹۹۰,۰۰۰
۷,۲۴۸,۹۰۱	۴,۵۴۵,۴۰۹
۷,۱۷۲,۹۲۱	۳۰,۰۴۸,۲۴۹
۳,۷۹۹,۰۰۰	۱,۸۷۳,۳۰۰
۶۱۱,۹۹۶	۵۰۱,۸۳۷
۷,۷۰۰	۱۳۳,۶۹۴
-	۳۳۷,۱۹۹
۵۰,۹۷۷	۳۸,۱۰۹
۲۱۶,۵۷۰,۱۱۸	۱۸۵,۱۹۶,۷۶۶

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

گروه مالی نماد غدیر

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش

آلومینیوم جنوب

صنعتی و بازرگانی غدیر

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

سایر

۲-۴-۵- سود سهام شرکت های وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۲,۹۸۷,۵۶۴	۲۳,۸۷۱,۷۰۱
۲,۳۸۷,۶۶۵	۲,۳۸۷,۶۶۵
۲۰۹,۷۰۱	۱۵۵,۷۷۸
۱۲۲,۰۹۶	۱۳,۲۰۰
۳۹	۲۰
۲۵,۷۰۷,۰۶۵	۲۶,۴۲۸,۳۶۴

پتروشیمی پارس

سنگ آهن گهرزمین

توسعه صنایع بهشهر

کارگزاری بانک صادرات

سایر

۳-۴-۵- درآمد گروه بابت سود سهام سایر شرکت ها به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰۹,۶۸۳	۴۵,۳۹۵
۱,۸۸۳,۶۳۰	۱,۲۵۱,۷۸۳
-	۵۶۴,۱۵۶
۲۵,۱۵۲	۷,۶۰۵
۲,۰۱۸,۴۶۵	۱,۸۶۸,۹۳۹

شرکت سرمایه گذاری غدیر (عمدتاً گروه بهمن ، داروسازی دانا)

گروه مالی نماد غدیر

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر

سایر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۴-۴- درآمد گروه بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۳۳۴,۹۸۱	۱,۲۷۱,۸۶۰	۵-۴-۱- شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۸۵,۵۸۶	۱,۰۴۲,۹۴۱	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۱۲,۷۵۶	-	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۴۳,۸۷۸	-	گروه مالی نماد غدیر
۴,۰۷۷,۲۰۱	۲,۳۱۴,۸۰۱	

۵-۴-۴-۱- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۱۰,۱۶,۴۳۲ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند و مبلغ ۲۳۰,۹۵۸ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری به تفکیک شرکتهای فروشنده , به شرح زیر است :

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۶۰۹,۱۷۱	۲۹,۹۳۳,۶۶۵	۵-۴-۵-۱- شرکت سرمایه گذاری غدیر
۷,۵۵۵,۵۹۸	۹,۷۰۷,۹۰۴	۵-۴-۵-۲- گروه مالی نماد غدیر
۲۹,۹۲۷	۲,۴۸۹,۲۳۷	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۷۱۰,۴۹۲	۲۹۶,۹۲۹	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۲۷۳,۶۳۵	۶۹۱,۰۹۵	سایر
۱۰,۱۷۸,۸۲۳	۴۳,۱۱۸,۸۳۰	
(۲,۷۶۴,۷۱۹)	(۳۰,۴۸۷,۸۳۶)	تعدیلات انتقالی به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷,۴۱۴,۱۰۴	۱۲,۶۳۰,۹۹۴	

۵-۴-۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۲۷,۳۴۸,۷۳۳ میلیون ریال شامل ۱۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم از طریق عرضه اولیه و ۴۱۹,۶۵۸,۱۸۶ سهم فروش سهام در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند می باشد.

۵-۴-۵-۲- سود حاصل از فروش سهام گروه مالی نماد غدیر مربوط به شرکت های زیرمجموعه این شرکت شامل سرمایه گذاری اعتضاد غدیر و زرین پرشیا عمدتاً سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بورسی می باشد.



۵-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵۲٪	۱,۴۴۴,۶۵۵,۶۵۰	۴۷٪	۱,۳۱۱,۵۷۵,۶۰۱	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸٪	۷۷۰,۸۸۵,۰۴۴	۲۸٪	۷۷۲,۷۰۴,۹۳۸	اشخاص وابسته
	۲,۲۱۵,۵۴۰,۶۹۴		۲,۰۸۴,۲۸۰,۵۳۹	سایر اشخاص
۰٪	۴,۳۷۵,۲۸۹	۰٪	۸۶۷,۱۸۷	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
۹٪	۲۴۷,۹۷۷,۷۶۱	۱۲٪	۳۴۴,۲۹۲,۱۸۵	اشخاص وابسته
	۲۵۲,۳۵۳,۰۵۰		۳۴۵,۱۵۹,۳۷۲	سایر اشخاص
۰٪	۰	۰٪	۰	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۷٪	۱۹۷,۳۸۳,۹۲۷	۸٪	۲۳۳,۰۶۹,۲۶۵	اشخاص وابسته
	۱۹۷,۳۸۳,۹۲۷		۲۳۳,۰۶۹,۲۶۵	سایر اشخاص
۰٪	۲,۷۳۴,۰۳۲	۰٪	۴,۵۳۳,۸۷۲	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۰٪	۱۳,۶۰۶,۲۶۳	۱٪	۱۹,۰۵۱,۱۰۶	اشخاص وابسته
	۱۶,۳۴۰,۲۹۵		۲۳,۵۸۴,۹۷۸	سایر اشخاص
۳٪	۷۳,۲۶۹,۷۹۹	۳٪	۹۴,۳۱۳,۷۵۵	سایر شرکت ها
	۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵		۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹	سایر اشخاص
۵۳٪	۱,۴۵۱,۷۶۴,۹۷۱	۴۷٪	۱,۳۱۶,۹۷۶,۶۶۰	اشخاص وابسته
۴۷٪	۱,۳۰۳,۱۲۲,۷۹۴	۵۳٪	۱,۴۶۳,۴۳۱,۲۴۹	سایر اشخاص
	۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵		۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹	

۵-۶- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده به تفکیک نوع فعالیت ها بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	فروش و خدمات ارائه شده
فروش محصولات				
۲۸٪	۲۲٪	۴۵۸,۰۶۱,۳۴۵	۱,۶۲۵,۷۹۷,۰۷۷	۲,۰۸۳,۸۵۸,۴۲۲
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (تولید محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی)				
۳۲٪	۴۰٪	۱۳۶,۷۲۵,۷۸۳	۲۰۸,۲۵۷,۶۲۷	۳۴۴,۹۸۳,۴۱۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (تولید محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های برقی)				
۳۵٪	۳۱٪	۷,۳۹۶,۰۰۶	۱۶,۱۸۸,۹۷۲	۲۳,۵۸۴,۹۷۸
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (تولید برق و انرژی)				
۴۳٪	۵۲٪	۳۳,۹۶۸,۰۴۶	۳۱,۵۵۴,۴۹۶	۶۵,۵۲۲,۵۴۲
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (تولید سیمان)				
۴۶٪	۶۳٪	۲,۶۵۶,۱۴۲	۱,۵۷۳,۰۵۳	۴,۲۲۹,۱۹۵
گروه بین المللی توسعه ساختمان (ساختمان و صنایع ساختمانی)				
۲۲٪	۱۷٪	۴۰,۴۸۷,۱۶۶	۱۹۲,۵۸۲,۰۹۹	۲۳۳,۰۶۹,۲۶۵
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (تولید شمش آلومینیوم)				
۶٪	۹۴٪	۹۳۲,۱۴۵	۵۴,۴۱۱	۹۸۶,۵۵۶
سایر				
		۶۸۰,۲۲۶,۶۳۴	۲,۰۷۶,۰۰۷,۷۳۵	۲,۷۵۶,۲۳۴,۳۶۸
۲۲٪	۲۵٪	۶,۱۶۰,۴۱۸	۱۸,۰۱۳,۱۲۲	۲۴,۱۷۳,۵۴۱
خدمات ارائه شده گروه (یادداشت ۳-۷)				
		۶۸۶,۳۸۷,۰۵۱	۲,۰۹۴,۰۲۰,۸۵۸	۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹

۵-۶-۱- کاهش حاشیه سود محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ناشی از کاهش متوسط قیمت جهانی محصولات و به تناسب آن کاهش قیمت های داخلی و کاهش حجم تولید پالایشگاه ها می باشد.

۵-۶-۲- افزایش در گروه شرکت های سیمانی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات سیمانی می باشد.

۵-۶-۳- کاهش حاشیه سود محصولات آلومینیومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه مواد مستقیم به دلیل افزایش نرخ مصرف مواد با توجه به افزایش نرخ جهانی پودر آلومینا و کک کلسینه و همچنین افزایش در نرخ خرید برق مصرفی می باشد.



اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح زیر است (مبالغ به میلیون ریال) :

الأوسنيون

سید محمد علی

سید محمد علی

سایر اطلاعات:

سایر اطلاعات:



۷- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۱,۹۵۲,۶۳۰,۴۵۶	۲,۰۵۸,۲۴۵,۷۱۱	۷-۱
بهای تمام شده نیروی برق فروش رفته	۱۱,۵۰۷,۱۷۰	۱۶,۱۸۸,۹۷۲	۷-۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۸,۰۱۳,۱۲۲	۷-۳
بهای تمام شده املاک و اراضی فروش رفته	۱,۶۶۴,۴۲۸	۱,۵۷۳,۰۵۳	۵-۳
	۱,۹۷۶,۸۱۱,۷۸۱	۲,۰۹۴,۰۲۰,۸۵۸	

۷-۱- بهای تمام شده محصولات فروخته شده بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مواد مستقیم مصرفی	۱,۷۳۹,۵۳۱,۸۲۳	۱,۷۲۴,۶۴۴,۰۸۶	۷-۱-۱
دستمزد مستقیم	۱۵,۳۱۷,۶۷۸	۲۴,۲۸۵,۲۱۱	۷-۱-۱
سربار تولید	۲۷۱,۱۳۵,۰۸۴	۳۵۱,۶۶۶,۶۱۷	۷-۱-۲
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۳۰۲,۰۴۶)	(۱,۱۹۳,۳۱۲)	۷-۱-۳
جمع هزینه های تولید	۲,۰۲۴,۶۸۲,۵۳۹	۲,۰۹۹,۴۰۲,۶۰۲	
(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۳,۰۳۷,۰۴۷)	(۲۰,۵۳۰,۱۰۵)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۰۰۱,۶۴۵,۴۹۲	۲,۰۷۸,۸۷۲,۴۹۷	
خرید کالای ساخته شده	۱۶,۵۹۵,۸۹۴	۴۹۷,۸۶۵	
افزایش در موجودی کالای ساخته شده	(۶۴,۸۷۴,۹۸۸)	(۲۰,۲۷۵,۴۸۶)	
مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر	(۷۳۵,۹۴۲)	(۸۴۹,۱۶۶)	
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۱,۹۵۲,۶۳۰,۴۵۶	۲,۰۵۸,۲۴۵,۷۱۱	

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به مبالغ ۱,۴۱۴,۹۸۲,۴۱۳ میلیون ریال، ۱,۱۸۰,۰۵۲,۱۱۸ میلیون ریال، ۱۵۱,۹۵۲,۵۱۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شامل نفت خام مصرفی، گاز، نفتای سبک و سنگین، MTBE، استایرن منومر و سایر مواد مصرفی)، شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (گندله، آهن اسفنجی، سیم مسی لاکدار، رول ورق، ورق سیلیکون) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (پودر آلومینا، کک کلسینه و آند) می باشد. همچنین افزایش در دستمزد مستقیم و مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۱-۲- هزینه سربار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۹,۳۴۰,۱۲۷	۴۴,۸۵۰,۰۶۲	۷-۱-۲-۱
مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی	۲۶,۸۸۸,۰۴۰	۳۱,۶۰۳,۳۲۱	
استهلاک	۲۹,۶۰۰,۲۸۲	۳۲,۲۲۲,۰۸۳	
برق مصرفی در تولید آلومینیوم و سوخت مصرفی پالایشگاه ها (عمدتاً سوخت مصرفی)	۶۹,۴۷۲,۶۵۸	۹۸,۴۷۲,۶۲۶	۷-۱-۲-۲
خرید خدمات	۴۲,۸۸۶,۴۲۵	۴۶,۹۳۹,۸۲۶	۷-۱-۲-۳
آب، برق و گاز	۳۳,۲۹۵,۵۲۳	۴۲,۷۶۳,۲۳۵	
تعمیرات و نگهداری	۱۳,۳۰۲,۹۹۶	۱۹,۱۸۹,۳۴۰	
حمل و نقل و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های فروش صادراتی و داخلی	۵,۱۲۹,۱۲۸	۶,۱۸۷,۷۲۱	
سایر اقلام	۲۱,۲۱۹,۹۰۵	۲۹,۴۳۸,۴۰۳	
	۲۷۱,۱۳۵,۰۸۴	۳۵۱,۶۶۶,۶۱۷	



۷-۱-۲-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۷-۱-۲-۲- افزایش در هزینه های برق مصرفی تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تولید شمش آلومینیوم که با توجه به افزایش نرخ خرید برق مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل هزینه برق افزایش داشته است. لازم به ذکر است در خصوص سوخت مصرفی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با توجه به عدم ابلاغ دستورالعمل نرخ گذاری نفت خام سال ۱۴۰۲ مبالغ ریالی خرید بر اساس دستورالعمل شماره ۲۰/۲-۴۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ نشریه پلتس تعیین گردیده است و همچنین نرخ تسعیر نفت خام براساس ابلاغیه شماره ۰۲/۳۷۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ رئیس بانک مرکزی ایران به وزیر نفت به نرخ ۲۸۵,۰۰۰ ریال محاسبه شده است.

۷-۱-۲-۳- افزایش در هزینه خدمات مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت هزینه های خدمات و سرویس های جانبی می باشد. لازم به ذکر است دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس های جانبی شرکت های فجر و مبین انرژی خلیج فارس به شرح مصوبات ۳۸۲ و ۴۳۲ برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ توسط شورای رقابت ابلاغ گردیده و شرکت ملی صنایع پتروشیمی نرخ های خرید سرویس های جانبی مورد استفاده شرکت را براساس دستورالعمل مذکور برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ به شرکت ابلاغ نمود. هیات مدیره براساس آخرین رأی شورای رقابت ذخیره احتیاطی لازم جهت هزینه سرویس های جانبی تا پایان سال مورد گزارش را در حساب ها منظور نموده ، لیکن اقدامات ضروری جهت این موضوع از طریق مراجع ذیصلاح به منظور استیفای حقوق سهامداران در جریان است.

۷-۱-۳- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مبلغ ۸۵۷,۰۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً شرکت پتروشیمی پردیس می باشد.

۷-۱-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۷۶۸,۱۵۱ (میلیارد ریال) (سال مالی قبل ۱,۷۶۶,۲۰۴ (میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد

اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک داخلی و خارجی و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

عنوان گروه	نوع مواد اولیه	منبع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	نفت خام (شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی)	داخلی	۱,۱۶۹,۰۵۶,۶۶۶	۸۲/۸	۱,۲۴۴,۸۷۳,۶۰۶	۸۲/۵
شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر	گندله - از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین	داخلی	۲۸,۲۸۰,۷۰۷	۱۷	۲۳,۷۵۳,۵۰۶	۲۳
	گندله - از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	داخلی	۵,۷۹۶,۲۲۳	۳	۴,۷۶۳,۲۱۹	۶
	گندله - از شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	داخلی	۱,۳۶۸,۹۳۱	۱	۵,۲۳۲	-
	گندله - از سایر اشخاص	داخلی	۴۷,۶۵۳,۰۸۶	۲۵	۵۷,۴۶۹,۲۷۴	۷۷
	آهن اسفنجی	داخلی	۲۹,۷۹۸,۰۱۱	۱۸	۲۱,۱۰۲,۹۰۶	۲۸
	سیم مسی لاکدار	داخلی	۶,۸۶۸,۱۱۷	۴	۳,۳۷۴,۱۳۸	۵
	رول ورق	داخلی	۲,۶۲۳,۱۶۶	۲	۱,۷۱۴,۹۶۶	۲
خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو ، صنعتی و معدنی گل گهر ، سنگ آهن مرکزی ایران ، توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند و پاییزان فولاد پارس می باشد.	ورق سیلیکون	خارجی	۲,۹۳۵,۰۸۱	۲	۲,۶۸۷,۹۶۱	۴

خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو ، صنعتی و معدنی گل گهر ، سنگ آهن مرکزی ایران ، توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند و پاییزان فولاد پارس می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	پودر آلومینا	داخلی - خارجی	۱۰۵,۷۷۲,۰۰۰	۵۹	۹۶,۹۷۷,۰۰۰	۷۲
	کک کلسینه	خارجی	۳۰,۷۴۶,۰۰۰	۱۶	۲۶,۵۴۸,۰۰۰	۲۰
	آند	خارجی	۲۸,۰۲۶,۰۰۰	۱۶	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲
	سایر مواد اولیه	داخلی - خارجی	۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۸	۸,۵۳۹,۰۰۰	۶

۷-۱-۵- مبلغ کلای خریداری شده طی دوره مورد گزارش عمدتاً مبلغ ۷۶,۴۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و ۱۸۲,۵۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد.

۷-۱-۶- با توجه به تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۶۸۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ نرخ خوراک گاز پتروشیمی ها به مبلغ ۷۰ هزار ریال و گاز سوخت به مبلغ ۴۰ هزار ریال تعیین گردیده است.

با توجه به تصویب نامه شماره ۱۰۲۱۵۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ هیئت وزیران تصویب نامه فوق ذکر به شرح ذیل در خصوص شرکت های پتروشیمی اصلاح گردیده است. ۱. نرخ پایه خوراک گاز واحدهای پتروشیمی تا پایان برنامه هفتم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، بر اساس ابلاغیه شماره ۲۰-۲۵۰۳۲۸۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ وزارت نفت به



صورتی که قیمت گاز در بازار تعیین شده از پنجاه هزار (۵۰,۰۰۰) ریال کمتر نشود و از میانگین ماه قیمت صادراتی گاز ایران بیشتر نشود، تعیین می شود. ۲. نرخ سوخت گاز واحدهای پتروشیمی معادل شصت درصد (۱۹۰) نرخ پایه خوراک کار واحدهای پتروشیمی تعیین می شود. لازم به ذکر است طبق نامه مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ شرکت ملی صنایع پتروشیمی با استناد به مفاد ماده ۳ ابلاغیه مورخ ۲۶ دی ۱۳۹۱ وزیر نفت و مصوبه هیئت وزیران مورخ ۱۱ شهریور ۱۴۰۲ در خصوص قیمت گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ بهای خوراک گاز طبیعی واحدهای پتروشیمی و سوخت برای دوره مالی مورد رسیدگی ابلاغ گردیده است. با توجه به ابلاغ چند مرحله ای نرخهای متفاوت خوراک از سوی دولت در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲، اقدام به شناسایی هزینه گاز خوراک و گاز سوخت بر اساس ابلاغیه اولیه بر مبنای مبالغ قبوض گاز دریافتی) نموده و مابه التفاوت آن با ابلاغیه فوق بصورت ذخیره در حسابها شناسایی گردیده است. همچنین پرداخت صورتحسابهای نهایی پس از نتیجه مذاکرات و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی از دولت و دیوان عدالت اداری انجام خواهد پذیرفت.

۷-۱-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :				
پتروشیمی پردیس :				
اوره	تن	۳,۲۲۵,۰۰۰	۳,۰۸۷,۹۱۰	۲,۹۹۳,۰۰۴
آمونیاک	تن	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۶۵۳	۱,۹۸۱,۳۲۲
پتروشیمی کرمانشاه :				
اوره	تن	۶۸۶,۰۰۰	۶۵۹,۳۵۹	۶۲۴,۷۶۹
آمونیاک	تن	۳۹۶,۰۰۰	۳۸۴,۶۹۷	۳۶۵,۸۹۷
پتروشیمی شیراز :				
اوره	تن	۱,۵۶۷,۵۰۰	۱,۵۱۶,۳۸۹	۱,۵۵۵,۱۲۶
آمونیاک	تن	۱,۰۷۲,۵۰۰	۱,۰۱۵,۵۳۳	۱,۰۵۳,۷۵۸
سایر محصولات	تن	۶۷۷,۷۲۰	۷۴۴,۰۳۹	۷۱۴,۲۵۰
پتروشیمی تبریز :				
پلی استایرن	تن	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۶,۶۸۹	۱۳۵,۱۵۴
پلی اتیلن	تن	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۹۷	۱۲۲,۷۷۲
سایر محصولات	تن	۲۷۸,۱۰۰	۲۲۸,۰۶۹	۲۱۵,۲۳۴
پالایش نفت شیراز :				
نفت گاز	مترمکعب	ظرفیت اسمی پالایش نفت شیراز	۱,۰۹۱,۷۹۵	۱,۲۸۲,۴۱۹
نفت کوره	مترمکعب	۵۵,۰۰۰ بشکه در روز (معادل	۴۶۲,۹۶۱	۴۷۴,۱۶۱
بنزین	مترمکعب	۸,۷۴۴ مترمکعب) بوه و ظرفیت	۵۱۲,۳۸۳	۵۵۷,۹۷۵
وکیوم باتوم و انواع قیر	مترمکعب	معمول تولید بر اساس برنامه تولید	۳۵۸,۸۸۷	۴۶۱,۱۳۷
نفتای سبک و سنگین	مترمکعب	مصوب ۵۷,۸۰۰ بشکه در روز)	۱۷۶,۸۶۰	۲۶۵,۸۷۲
سایر محصولات	مترمکعب	معادل ۹,۱۹۵ مترمکعب) می باشد.	۱۶۲,۸۴۰	۳۲۲,۰۵۰
پالایش نفت تبریز :				
نفت گاز	مترمکعب	ظرفیت اسمی پالایش نفت تبریز	۲,۵۷۱,۸۰۰	۲,۱۷۵,۳۲۱
بنزین	مترمکعب	۱۱۰,۰۰۰ بشکه در روز بوده و ظرفیت	۱,۳۱۸,۰۴۴	۱,۱۴۷,۲۸۳
نفت کوره	مترمکعب	معمول (عملی) تولید بر اساس برنامه	۱,۶۵۱,۱۶۱	۱,۲۹۰,۱۴۱
وکیوم باتوم و انواع قیر	مترمکعب	تولید مصوب می باشد.	۴۵۱,۴۷۷	۳۸۵,۶۶۸
گاز مایع	مترمکعب		۱۸۸,۹۱۱	۱۳۹,۵۳۳
انواع حلال ها	مترمکعب		۶۴,۲۰۷	۳۴,۹۰۲
سایر محصولات	مترمکعب		۲۵۸,۰۱۷	۴۸۹,۰۵۳

۷-۱-۷-۱- علت کاهش تولید پالایش نفت تبریز اورهال تاسیسات در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۱-۷-۲- علت کاهش تولید پتروشیمی تبریز کاهش برنامه تولید در واحد الفین به منظور کاهش هزینه های تولید و افزایش مصرف اتیلن دریافتی از خط لوله اتیلن غرب کشور است.

۷-۱-۷-۳- علت کاهش تولید پتروشیمی پردیس تعمیرات اساسی فاز یک مجتمع در سال جاری بوده است.

۷-۱-۷-۴- علت کاهش تولید پتروشیمی کرمانشاه افزایش تعداد روزهای قطعی گاز نسبت به سال قبل بوده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
انواع سیمان	تن	۹,۸۶۵,۰۰۰	۵,۶۱۸,۶۳۳	۵,۷۵۶,۹۰۱	۵,۱۸۵,۵۹۰
کلینکر	تن	۵,۹۶۰,۰۰۰	۷,۱۷۵,۳۱۷	۷,۵۱۹,۴۶۵	۷,۴۵۰,۳۱۰
آهک صنعتی	تن	۲۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۲۰	۱۹۰,۳۸۸	۱۷۳,۲۲۷
بن	متر مکعب	۴۵۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۹۶	۲۶۸,۰۵۹	۲۰۷,۲۳۶
ذغال سنگ	تن	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۴۴,۶۵۵	۳۵,۵۲۷

شرکت های گروه بن المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
--	------------------	------------	------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :					
آهن اسفنجی	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۲۳۲	۸۶۰,۴۶۱	۸۶۵,۹۱۶
میلگرد	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۵۰	۱۲۱,۶۳۹	۱۲۲,۲۶۵
شمش	تن	۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۴۸	۷۵,۳۴۰	۸۳,۷۴۲

شرکت فولاد غدیر نی ریز :					
آهن اسفنجی	تن	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۷۲۷,۰۴۲	۷۱۷,۶۴۴

گروه فولاد آلیاژی ایران :					
فولادهای آلیاژی	تن	۴۳۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۳۷	۳۹۵,۰۶۸
فولادهای مهندسی	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۴۵	۱۰۲,۱۶۹

گروه موتورن :					
الکتروموتور های صنعتی	دستگاه	۱۹۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۱۳	۱۵۸,۲۸۵	۱۸۹,۸۱۹
الکتروموتور های کولری	دستگاه	۹۵۰,۰۰۰	۸۷۰,۵۴۹	۷۹۰,۰۵۶	۷۷۰,۸۲۸
الکتروموتور ضد انفجار	دستگاه	-	۶۲۸	۵۴۰	۶۴۲
الکتروموتور های پمپ آب	دستگاه	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۴۵۱	۱,۱۲۷,۵۲۰	۷۶۳,۷۶۰
کولر آبی	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱,۲۴۲	۴۱۲	۹۸۶
آب گرمکن	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۴۲۹	۴۲۸	۱۱۳
زاگرس مس سازان					
کاتد مس	تن	۱,۰۰۰	-	۴۲۵	۵۹۷

مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب :	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
انواع شمش ، بیلت و اسلب آلومینیومی	تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۲۱۶	۲۷۳,۳۰۰	۲۵۳,۱۳۳



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۲- بهای تمام شده نیروی برق فروخته شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸,۴۴۱,۳۳۸	۱۰,۸۳۳,۳۶۷	استهلاک
۲,۷۰۱,۷۲۹	۳,۶۲۰,۶۶۰	هزینه های بهره برداری نیروگاه
۱۵۱,۸۷۵	۲۴۲,۹۳۶	بهای تامین برق
۳۷۹,۴۹۰	۹۳۷,۲۸۱	هزینه سوخت گاز
۸۶,۲۸۹	۱۴۳,۳۰۵	هزینه های پرسنلی
۲۲۷,۸۵۱	۴۳۱,۳۷۹	سایر
۱۱,۹۸۸,۵۷۲	۱۶,۲۰۸,۹۲۸	
(۴۸۱,۴۰۲)	(۱۹,۹۵۶)	هزینه های جذب نشده تولید
۱۱,۵۰۷,۱۷۰	۱۶,۱۸۸,۹۷۲	

۷-۳- بهای تمام شده خدمات ارائه شده و مقایسه آن با درآمد ارائه خدمات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده ارائه خدمات	درآمد ارائه خدمات	
۳۱٪	۲۱٪		۲,۶۸۸,۰۶۱	۱۰,۳۴۲,۶۸۵	۱۳,۰۳۰,۷۴۶	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۷۶٪	۹۴٪		۶,۳۲۶,۳۰۰	۳۹۷,۰۱۸	۶,۷۲۳,۳۱۸	گروه مالی نماد غدیر
۱۵٪	-۵٪		(۱۰۰,۲۵۸)	۲,۳۰۰,۰۳۵	۲,۱۹۹,۷۷۷	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (حمل و نقل)
۰٪	۱۳٪		۲۵,۴۱۳	۱۶۵,۹۰۴	۱۹۱,۳۱۷	گروه بین المللی توسعه ساختمان
-۲۷۶٪	-۷۸۵٪		(۳,۳۱۱,۵۵۷)	۳,۷۳۳,۶۷۴	۴۲۲,۱۱۷	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۰٪	۳۳٪		۵۳۲,۴۵۹	۱,۰۷۳,۸۰۷	۱,۶۰۶,۲۶۶	سایر
			۶,۱۶۰,۴۱۸	۱۸,۰۱۳,۱۲۲	۲۴,۱۷۳,۵۴۱	



۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۹۳,۲۴۱	۴۹۸,۳۴۷	۱۱,۶۸۶,۷۷۸	۱۸,۷۵۶,۲۶۸	۸-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۲,۶۱۳	۵۳,۰۶۴	۱,۱۶۶,۱۱۲	۱,۷۴۹,۱۷۳	۸-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۲,۹۹۳	۷,۲۹۲	۱۵,۵۵۶,۲۳۴	۵,۷۵۴,۵۳۶	۸-۲	مالیات ها و عوارض قانونی
-	-	۱۲,۱۶۰,۸۰۴	۱۱,۱۸۲,۷۱۳	۸-۳	هزینه های صادراتی
-	-	۴,۶۸۸,۸۰۰	۸,۵۹۴,۸۷۰	۸-۴	حق الزحمه خدمات
-	-	۳,۵۳۲,۴۱۲	۴,۰۴۹,۰۸۲	۸-۵	حمل و نقل
-	-	۹۷۰,۸۸۸	۱,۴۰۱,۳۵۰	۸-۶	کیسه بندی مصرفی
-	-	۹۵۲,۷۵۰	۹۶۶,۰۴۳	۸-۷	حقوق و عوارض گمرکی فروش
۲۹,۵۷۱	۴۷,۹۱۷	۸۷۹,۵۹۲	۱,۰۱۲,۶۳۴		استهلاک
۱۹,۵۰۶	۶۱,۶۰۰	۴۶۰,۰۳۴	۱,۱۱۷,۸۲۵	۸-۸	مسئولیت اجتماعی
-	-	۷۸۸,۱۲۸	۷۹۴,۱۱۸		هزینه های فروش و تبلیغات
۴,۶۰۱	۸,۵۰۱	۲۸۵,۵۴۰	۳۳۱,۶۱۲		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷,۰۱۸	۳۱,۷۲۰	۷,۰۱۸	۷۵,۴۰۶	۸-۹	سمینارها و مجامع
۱۱,۵۹۰	۲۳,۴۴۰	۲۷۰,۳۹۶	۳۲۹,۰۶۷		ملزومات اداری، کالا و لوازم مصرفی، چاپ و مطبوعات
۲۱,۳۰۳	۳۰,۳۶۵	۲۶۷,۷۹۹	۴۷۳,۱۶۶		حق المشاوره
۸,۱۹۷	۹,۴۴۵	۲۳۸,۹۶۹	۴۱۷,۱۳۵		پذیرایی و ابدارخانه
۴,۵۸۵	۵,۵۲۵	۱۹۹,۸۵۹	۲۰۸,۲۱۷		سفر و فوق العاده مأموریت داخلی و خارجی
۳,۲۲۱	۴,۴۵۰	۱۸۴,۸۶۴	۲۷۹,۶۸۸		هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۰,۱۷۸	۱۲,۸۶۸	۱۳۰,۳۸۴	۱۹۲,۷۷۷		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۱,۲۶۸	۵,۹۶۵	۹۲,۷۷۳	۱۰۲,۹۱۶		کارشناسی و خدمات مالی
-	۵,۱۸۶	۱,۸۰۱,۴۵۴	۵,۰۸۸,۶۰۰	۲۱-۱-۹	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۵,۹۹۸	۲,۵۲۷	۵,۹۹۸	۲,۵۲۷		رتبه بندی اعتباری و اخذ گواهینامه ها
-	-	-	۴۶,۹۱۸,۵۴۶	۸-۱۰	اعتبار پذیرفته نشده ارزش افزوده
-	-	۱۲,۵۶۱,۰۲۸	۲۲,۳۲۳,۷۸۶	۸-۱۱	کارمزد توزیع و فروش فرآورده های اصلی
-	-	(۱۲,۴۲۱,۷۸۵)	(۲۲,۲۱۸,۶۳۲)	۸-۱۱	یارانه کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
-	۲۳,۷۵۶	-	۲۳,۷۵۶		هزینه آینده پژوهی
۳۶,۸۷۱	۷۴,۱۷۸	۱۵,۹۹۹,۶۹۱	۱۹,۱۵۱,۱۴۶	۸-۱۲	سایر
۴۸۲,۷۵۴	۹۰۶,۱۴۵	۷۲,۴۶۶,۵۲۰	۱۲۹,۰۷۸,۳۲۴		

۸-۱- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۱۱,۶۳۱,۸۷۸ میلیون ریال، ۲,۲۱۲,۵۹۷ میلیون ریال و ۲,۱۰۶,۱۸۳ میلیون ریال ۹۲۴,۱۹۰ میلیون ریال و ۷۶۳,۲۳۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه

گسترش نفت و گاز پارسیان، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ سیمان)، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و گروه مالی نماد غدیر می باشد.

۸-۲- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۵,۴۰۲,۰۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت مالیاتها و عوارض آلاینده و ارزش افزوده می باشد.

۸-۳- عمدتاً مبلغ ۷,۲۵۹,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۳,۹۲۳,۱۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

کاهش هزینه های مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به تغییر روش فروش صادراتی برخی محموله های فروش پتروشیمی شیراز از CFR به FOB بندرعباس بوده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸-۴- عمدتاً مبلغ ۸,۵۸۸,۶۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۵- عمدتاً مبلغ ۳,۵۸۹,۶۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۶- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۷- تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تعرفه صادرات شمش ، ثبت سفارش جهت فروش های صادراتی می باشد.

۸-۸- هزینه مسئولیت اجتماعی شامل مبالغ ۷۰۴,۰۶۴ میلیون ریال ، ۱۳۸,۸۱۶ میلیون ریال ، ۱۹۹,۹۳۵ میلیون ریال و ۱۲,۷۶۰ میلیون ریال و ۶۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، گروه مالی نماد غدیر و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به موجب

مصوبه مجمع عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۱ میباشد. لازم به ذکر است که مبلغ ۶۱,۶۰۰ میلیون ریال هزینه مسئولیت اجتماعی شرکت اصلی به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی

منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ برگزار شده انجام پذیرفته است.

۸-۹- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۴۳,۶۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و مبلغ ۳۱,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد. لازم به ذکر است که افزایش هزینه مزبور .

در شرکت اصلی عمدتاً بابت برگزاری همایش مدیران غدیر در خرداد ماه سال ۱۴۰۲ و تغییر لوگوی شرکت می باشد

۸-۱۰- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، بابت شناسایی هزینه اعتبار پذیرفته نشده نزد سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده است.

۸-۱۱- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های پالایشی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۱۲- مبلغ سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً مبلغ ۴,۶۰۴,۴۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	-	۱۷,۳۷۸,۳۹۶	۴۱,۵۰۲,۶۶۸	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی ها ارزی عملیاتی
-	-	۲۲۷,۵۰۳	۱۳,۳۶۳,۱۴۰	۹-۲ مابه التفاوت تغییر نرخ ارز در قیمت گذاری
۵۸,۳۸۴	۱۵,۰۲۴	۲,۱۰۱,۹۲۶	۳,۸۵۱,۶۹۰	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
-	-	۸۹۹,۴۲۰	۹۲۵,۶۵۵	فروش ضایعات
۲۰۹,۹۰۵	۳۲۲,۴۸۰	۲۰۹,۹۰۵	۳۲۲,۴۸۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی
-	-	۲۵۶,۹۵۹	۸۴,۸۷۹	سود حاصل از فروش سرویس های جانبی پتروشیمی تبریز
-	-	-	۸,۱۱۶,۸۸۵	۹-۳ درآمد حاصل از پیش دریافت های ضبط شده
۱۶	-	۲,۰۲۱,۶۶۹	۳,۳۴۹,۷۹۰	سایر
۲۶۸,۳۰۵	۳۳۷,۵۰۴	۲۳,۰۹۵,۷۷۸	۷۱,۵۱۷,۱۸۷	

۹-۱- رقم مزبور عمدتاً به مبلغ ۳۶,۲۸۶,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً پتروشیمی پردیس، شیراز و کرمانشاه ، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز)

و مبلغ ۴,۴۳۵,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شرکت های فولد غدیر نی ریز ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران) می باشد.

۹-۲- با توجه به ماهیت صنعت پالایش نفت و با توجه به اینکه نرخ ها و مقادیر فروش توسط شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران و ملی پخش فراورده های نفتی ایران به شرکت ها اعلام می شود ،

لذا بر اساس سوابق موجود احتمال تغییر در نرخ و مقادیر ابلای ، وجود سرک یا کسری موجودی ها ، تعدیل نفت خام خریداری شده ، تعدیل نرخ تسعیر ارز فراورده های صادراتی و غیره وجود دارد که طبق

رویه شرکت ها به موازات دریافت اعلامیه از شرکت های مذکور شناسایی می شود.

۹-۳- مبلغ فوق تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت وجوهی است که در دوره مالی قبل بابت پیش دریافت از خریدارن محصول اخذ گردیده بود ، با توجه به عدم رعایت مفاد

پیش فاکتور از سوی آنها ، بنفع شرکت ضبط گردید.

۱۰- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۷۸۳,۴۴۸	۱,۲۱۳,۲۶۸	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۲۶۳,۳۶۰	۱,۵۳۰,۱۲۵	استهلاک سرقفلی
۴۵۶,۲۷۶	-	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۵۹,۲۸۰	۷۸,۵۰۰	ضایعات غیر عادی تولید
۱۵۹,۱۴۷	۲۷۶,۲۶۴	هزینه های تحقیق و توسعه
۱۳۲,۰۷۷	۸۷,۹۹۵	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۸۶۸,۵۵۸	۹۹۲,۱۸۶	۱۰-۱ هزینه بازارگردانی اوراق
۱,۱۷۹,۳۷۶	۵۷۸,۰۲۶	سایر
۶,۰۰۱,۵۲۲	۴,۷۵۶,۳۶۴	

۱۰-۱- هزینه های مزبور مربوط به شرکت تامین سرمایه دماند از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر می باشد که شرکت مزبور در راستای بازارگردانی اوراق تحت تعهدات بازارگردانی جهت انتقال

بازارگردانی به صندوق ها با پرداخت نرخ ترجیحی از محل کارمزدهای دریافتی متحمل شده است .



۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳,۳۸۷,۶۳۴	۳,۵۵۷,۰۰۳	۴۹,۳۱۹,۹۵۳	۵۱,۴۳۵,۷۸۰	۱۱-۱	هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۸,۶۸۶	۱۲,۲۷۳,۳۲۱	۱۱-۲	هزینه بهره اوراق اجاره و مرابحه
۴,۵۷۷,۵۱۰	۲,۴۶۸,۷۷۸	۴,۵۷۷,۵۱۰	۲,۴۶۸,۷۷۸		هزینه بهره اوراق تبعی
۲۴۰,۵۹۵	۱۴۴,۸۱۳	۲۴۰,۵۹۵	۱۴۴,۸۱۳		هزینه انتشار اوراق اجاره و اوراق تبعی
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۶۰	۵۶۳,۳۶۴		هزینه کارمزد بازارگردانی اوراق صکوک اجاره
-	-	۶۶۴,۵۵۷	۱,۱۸۰,۰۴۲	۱۱-۳	جرائیم تسهیلات دریافتی از شرکت ها
-	-	۶۱۹,۰۲۴	۶۵۷,۲۹۱	۱۱-۴	کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری ها
-	-	۱۵۲,۲۸۸	۱۶۷,۳۰۷		هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام
۱۷,۳۹۰	۵۰,۷۲۲	۱,۷۱۲,۷۳۵	۴,۰۲۰,۱۳۳	۱۱-۵	سایر اقلام
۱۲,۵۲۳,۱۲۹	۱۰,۵۲۱,۳۱۶	۶۴,۵۸۹,۴۰۸	۷۲,۹۱۰,۸۳۰		

۱۱-۱- عمدتاً به مبلغ ۳۲,۱۳۵,۵۴۷ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب، مبلغ ۴,۸۱۸,۱۶۹ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر، مبلغ ۵,۰۵۰,۵۵۷ میلیون ریال شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۴,۱۷۵,۳۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۱-۲- سود اوراق اجاره به مبلغ ۶۵۹,۷۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۷,۰۱۳,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و الباقی مربوط به شرکت می باشد.

۱۱-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (بابت جرائیم دیرکرد پرداخت اقساط به یک شرکت خارجی بابت خرید تجهیزات نیروگاه ها) می باشد.

۱۱-۴- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه مالی نمادغدیر (هلدینگ مالی غدیر) می باشد.

۱۱-۵- عمدتاً مبلغ ۲,۳۹۲,۱۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به کارمزد نقل و انتقال وجوه ارزی بانک ها و مبلغ ۱,۴۵۳,۳۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بابت سود خریدهای اعتباری و خرید دین می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
-	۱۳۹	۱,۱۵۶,۷۰۱	۱,۳۹۶,۷۷۱		سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	۱۹,۰۴۴,۸۱۰	۶۹,۳۳۵,۲۶۸	۱۲-۱	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۱۲,۸۴۵,۳۲۳)	(۲۷,۴۸۸,۸۹۶)	۱۲-۲	هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت
-	-	۱۸,۵۰۹,۵۲۲	۸,۹۴۹,۱۵۱		سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۵۳۱,۸۱۴)	۹۷۹,۵۵۴	(۶,۸۸۱,۰۱۹)	۵,۲۹۴,۲۴۷		سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۶,۴۵۵	۴۰۴	۳,۲۰۸,۶۹۸	۳,۴۵۹,۹۶۴		سایر اقلام
(۱,۵۲۵,۳۵۹)	۹۸۰,۰۹۷	۲۲,۱۹۳,۳۸۹	۶۰,۹۴۶,۵۰۵		

۱۲-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً به مبلغ ۶۵,۳۶۵,۳۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱۲-۲- هزینه تعهدات به صندوق بازنشستگی کارکنان نفت مربوط به آن دسته از کارکنان رسمی شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد که تحت پوشش صندوق بازنشستگی مزبور قرار دارند.



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸	۲۷۳,۰۲۳,۷۴۹	۸۹۱,۸۷۴,۷۲۰	۸۰۵,۶۹۸,۰۵۵	سود عملیاتی
-	-	(۹۳,۰۷۵,۸۰۳)	(۶۹,۴۸۲,۱۷۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۱۸,۰۷۳,۹۸۰)	(۳۴۹,۲۳۵,۱۱۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸	۲۷۳,۰۲۳,۷۴۹	۳۸۰,۷۲۴,۹۳۶	۳۸۶,۹۸۰,۷۶۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴,۰۴۸,۴۸۸)	(۹,۵۴۱,۲۱۹)	(۴۲,۳۹۶,۰۱۹)	(۱۱,۹۶۴,۳۲۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۵,۵۷۱)	-	۸,۶۴۲,۳۴۴	۶,۹۸۷,۵۰۷	اثر مالیاتی
-	-	۱۷,۶۶۵,۹۳۹	۲,۳۶۰,۸۲۸	سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۴,۰۶۴,۰۵۹)	(۹,۵۴۱,۲۱۹)	(۱۶,۰۸۷,۷۳۵)	(۲,۶۱۵,۹۹۰)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰۲,۳۵۱,۷۴۰	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۸۴۹,۴۷۸,۷۰۱	۷۹۳,۷۳۳,۷۳۰	سود قبل از مالیات
(۱۵,۵۷۱)	-	(۸۴,۴۳۳,۴۵۹)	(۶۲,۴۹۴,۶۶۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۰۰,۴۰۸,۰۴۱)	(۳۴۶,۸۷۴,۲۸۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۳۶۴,۶۳۷,۲۰۱	۳۸۴,۳۶۴,۷۷۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴,۶۸۹,۴۹۲)	(۱,۸۳۲,۰۹۳)	(۱۲۷,۸۴۸,۳۸۵)	(۵۹,۳۱۳,۲۶۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۷۱,۹۹۵,۳۱۰,۵۰۸	۷۱,۹۹۸,۱۶۷,۹۰۷	۷۱,۸۷۲,۱۵۱,۶۱۶	۷۱,۹۴۰,۶۸۶,۷۳۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شیرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عامه)
 بااداشیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده :

تاریخ	ساختن و تغییرات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	واحدی شلر و توکارین	ایزالات و لوله ها	سایر اموال	اقلام و مستندات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برآورد های سرمایه ای	جمع
۱۴۰۱-۰۸-۲۴	۳۴۵,۵۷۴,۴۴۳	۲,۷۳۴,۳۱۲	۲۷۹,۳۲۸,۷۶۸	۱۵۰,۰۹۷,۵۸۳	۶,۵۵۲,۳۱۸	۲,۷۷۸,۴۳۶	۲,۸۳۷,۷۶۷	۵۶۷,۹۹۸,۸۶۷	۱۳۲,۷۵۱,۰۳۴	۶۳,۱۸۰,۱۸۰	۷۳۲,۴۴۸,۰۶۵
۴,۱۷۲,۳۵۸	۲,۹۱۸,۳۲۷	۲,۱۸۷,۴۴۶	۲,۹۱۸,۳۲۷	۳,۶۸۶,۴۹۸	۱۴۲,۳۷۸	۸۲۰,۴۷۱	۷۷۸,۵۵۵	۲۱,۳۲۱,۷۵۴	۶۷,۵۵۴,۷۱۲	۶۰,۲۴۳,۵۳۷	۸,۱۱۶,۵۵۶
(۴۹,۵۰۰)	(۳۰,۵۱۴)	(۳۰,۵۱۴)	(۳۴,۸۶۰)	-	(۴۴,۷۳۰)	-	(۵,۸۳۶)	(۱۴۸,۷۵۱)	-	(۳,۸۸۷)	(۱۵۱,۶۳۸)
۲۵,۰۴۰	۱۵,۱۷۳,۶۷۷	۴۴۱,۲۸۴	۳۳,۹۱۶,۲۵۱	-	۸۱۶,۸۱۰	۴۷,۹۱۱	۵۴,۰۵۲۳	۵۴,۰۶۱,۳۶۳	(۳۶,۴۵۰,۱۴۴)	(۱۸۰,۳۵۸,۸۰۰)	(۱۰,۵۸,۵۷۴)
-	-	-	(۳۴۹,۰۹۵)	-	-	-	-	(۳۴۹,۰۹۵)	(۹۹۷,۵۹۱)	(۳,۷۸۱,۰۶۳)	(۴۰,۳۹۱,۲۳۶)
۱۸,۳۳۰,۳۳۹	۲۶۷,۱۳۳,۸۰۹	۶,۳۲۲,۵۰۶	۳۱۴,۸۱۹,۳۹۱	۱۸,۸۶۶,۰۸۱	۷,۵۵۲,۸۴۶	۳,۶۵۵,۱۷۸	۴,۱۵۱,۰۳۸	۶۴,۰۵۴,۱۳۸	۱۴۳,۶۶۴,۱۳۰	۱۰۴,۰۳۸,۸۸۸	۹۱۳,۴۰۵,۱۸۵
۲۰۱,۷۳۵,۶	۳,۷۳۵,۳۹۹	۱,۳۹۹,۳۳۰	۶,۵۰۹,۷۱۶	۲,۵۸۲,۵۰۰	۴۱۵,۵۹۹	۳۰,۹۹۰,۳۰۳	۱,۳۷۷,۳۰۴	۲۳,۲۲۶,۲۴۶	۸۰,۶۱۸,۴۷۴	۸۴,۳۲۸,۷۵۹	۱۴۲,۵۲۲,۸۵۰
(۳۴,۳۱۴)	(۴۱۶,۹۷۳)	(۲۹,۵۷۶)	(۴۰,۳۵۷)	-	(۴۶,۷۳۳)	-	(۴۹,۱۴۷)	(۴۱۵,۰۹۸)	(۵۵,۲۵۳)	-	(۱,۷۶۰,۶۸۷)
(۳۴۸,۳۳۳)	۱۳,۷۷۰,۱۴۰	۱,۳۴۲,۱۰۸	۹,۳۳۶,۱۸۹	۶,۷۸۴,۱۶۱	۳۲۷,۸۴۴	۱۵۸,۷۳۰	۷۱۹,۵۷۰	۳۱,۵۹۰,۳۹۰	۲۷,۱۸۲,۵۴۴	(۳۸,۵۶۴,۸۷۱)	۶,۳۱۶,۵۵۱
-	-	-	۶۴,۵۵۵,۹۶۷	-	-	-	-	۸۲,۳۲۷,۰۳۳	۲۷,۹۰۴,۳۰۹	۳,۶۵۸,۶۶۰	۱۱۳,۲۷۵,۹۸۱
۳۰,۵۱۷,۰۵۰	۳۰,۱۸۴,۳۱۹	۸,۵۵۴,۳۷۸	۳۵۵,۲۲۰,۹۰۶	۷۸,۳۲۲,۳۴۳	۸,۲۷۱,۵۴۶	۶,۹۱۴,۰۶۱	۶,۳۱۸,۷۶۵	۷۷۶,۱۷۲,۷۵۸	۲۹۸,۰۰۹,۱۰۳	۱۵۱,۹۱۶,۴۳۶	۱,۳۲۴,۴۴۰,۰۸۰
-	-	-	۴۹,۶۳۴,۳۴۴	۷,۲۱۵,۴۴۴	۱,۳۲۴,۵۶۸	۱,۶۶۶,۸۳۳	۱,۳۸۰,۱۹۱	۱۱۵,۵۱۸,۷۹۲	۱۵,۹۰۹	-	۱۴۵,۵۳۴,۰۰۱
-	-	۱,۱۰۲,۷۵۵	۱۷,۵۹۱,۳۲۴	۱,۰۹۹,۱۵۳	۱,۰۹۹,۱۵۳	۱,۱۳۴,۵۶۸	۱,۶۶۶,۸۳۳	۲۸,۸۴۲,۵۷۶	-	-	۳۸,۸۴۲,۵۷۶
-	-	۶۴۲,۱۲۷	(۱۰,۴۹۰)	-	(۱۰,۴۹۰)	(۴۴,۱۶۵)	(۴,۳۲۵)	(۵۱,۸۶۰)	-	-	(۵۱,۸۶۰)
-	-	۳,۱۳۴	(۶,۳۲۶)	-	(۶۰۰)	(۶۰۰)	(۴۷,۹۵۵)	(۵۰,۸۴۰)	-	-	(۵۰,۸۴۰)
-	-	۱,۷۳۶,۶۸۵	۶۷,۰۰۰,۵,۶۸۴	۲۱,۹۶۲,۰۷۶	۱,۰۴۵,۸۵۰	۲,۰۰۰,۸,۵۵۳	۱,۸۲۰,۱۹۳	۱۶۴,۲۵۸,۶۶۸	۱۵,۹۰۹	-	۱۶۴,۲۳۲,۵۷۶
-	-	۱,۱۰۲,۳۸۳	۲۱,۹۶۲,۰۷۶	۱,۰۹۹,۹۷۷	۱,۰۴۵,۸۵۰	۱,۰۴۵,۸۵۰	۷۹,۰۳۰	۴۶,۱۸۷,۵۵۳	-	-	۴۶,۱۸۷,۵۵۳
-	-	(۱۹,۶۲۷)	(۱۰,۴۰۰)	-	(۴۰۰)	-	(۱۳,۱۳۳)	(۴۲,۵۸۱)	-	-	(۴۲,۵۸۱)
-	-	(۱۳,۵۷۶)	۱,۳۱۷,۹۹۶	۶,۷۳۰,۷۹۵	(۱۰۰,۰۹۱)	۸۰۶	(۵,۶۱۵)	۷,۹۱۲,۸۴۵	-	-	۷,۹۱۲,۸۴۵
-	-	۳۸,۰۶۸۱۶	۹,۰۳۹,۲۵۳	۱۵,۵۳۵,۹۱۷	۳,۳۲۲,۹۰۳	۳,۰۹۶,۱۹۱	۲,۵۹۱,۶۷۴	۲۱۷,۹۲۵,۶۸۰	۱۵,۹۰۹	-	۲۱۷,۸۵۱,۶۵۷
۳۰,۵۱۷,۰۵۰	۲۰,۱۹۴,۶۸۴	۶,۱۱۷,۵۴۳	۳۰,۴۰۹۹۱,۵۵۳	۱۳,۲۲۶,۷۶۵	۴,۴۹۶,۶۳۳	۳,۸۱۷,۸۷۰	۳,۶۱۷,۰۹۰	۵۵۸,۳۳۷,۱۰۰	۲۱۷,۹۱۲,۱۴۴	۱۵۱,۹۲۶,۴۳۶	۱,۰۱۶,۴۸۸,۶۳۳
۱۸,۳۳۰,۳۳۹	۱۸۴,۹۵۴,۷۸۵	۴۶,۰۶۰,۳۰۰	۳۲۷,۸۱۰,۷۰۷	۱۱,۷۵۰,۶۲۷	۵,۲۵۵,۹۵۱	۱,۶۶۷,۱۷۵	۲,۳۲۰,۸۴۵	۴۲۶,۵۵۵,۲۷۰	۱۴۳,۶۲۷,۳۱۱	۱۰۲,۶۰۳,۵۸۸	۷۶,۰۱۳۰,۶۰۹

(۴۵)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمابه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات الکترونیکی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱,۶۶۶,۹۴۳	۲۱۶,۲۳۴	۷۸۱,۸۱۱	۶۶۸,۸۸۸	۶۰,۲۱۶	۷,۵۵۳	۳,۲۷۵	۳۳۶,۲۳۶	۲۶۰,۸۴۸
۵۳۱,۱۵۱	۱۴۶,۳۸۹	۳۷۸,۸۸۱	۳۳,۸۸۱	۱۵,۰۸۴	۸,۷۵۸	-	۱۰۰,۰۳۹	-
(۱,۴۲۱)	-	-	(۱,۴۲۱)	(۱۰,۴۶)	(۳۹,۵)	-	-	-
-	(۸۷,۱۳۹)	۸۷,۱۳۹	-	-	۲۷	(۳۷)	-	-
۲,۲۰۴,۶۷۳	۳۵۵,۴۹۴	۱,۲۳۷,۸۳۱	۷۰۱,۳۳۸	۷۴,۲۲۴	۱۶,۲۳۳	۳,۷۰۸	۳۳۶,۲۷۵	۲۶۰,۸۴۸
۳,۴۷۵,۱۲۹	۲,۰۰۲,۳۶۶	۱,۴۰۳,۲۴۶	۶۹,۱۱۷	۴۹,۹۴۹	۱۲,۳۱۷	۲,۳۶۰	۴,۵۱۱	-
(۳۲)	-	-	(۳۲)	-	(۳۲)	-	-	-
-	(۱,۳۳۳,۹۷۸)	۱,۳۳۳,۹۷۸	-	-	-	-	-	-
۵,۶۷۹,۷۷۹	۱,۰۰۲,۳۷۸۳	۳,۸۸۵,۵۵۵	۷۷۰,۴۴۳	۱۲۲,۲۳۳	۳۰,۶۱۸	۵,۹۶۸	۳۴۸,۷۸۶	۲۶۰,۸۴۸
۵۳,۵۹۱	-	-	۵۳,۵۹۱	۱۹,۹۴۲	۴,۳۲۷	۱,۹۷۳	۳۶,۴۵۰	-
۲۹,۵۷۱	-	-	۲۹,۵۷۱	۱۴,۸۸۳	۱۰,۰۲۷	۵۶۷	۱۳۰,۹۴	-
(۲۲۳)	-	-	(۲۲۳)	(۷۵,۶)	(۱,۶۶)	-	-	-
-	-	-	-	-	۳	(۳)	-	-
۸۱,۳۴۰	-	-	۸۱,۳۴۰	۳۴۰,۶۹۱	۵۰,۹۱۱	۲,۵۳۶	۳۱,۵۴۴	-
۴۱,۱۳۴	-	-	۴۱,۱۳۴	۲۳,۹۷۸	۲,۹۹۶	۶۴۵	۱۳,۵۳۳	-
(۳۲)	-	-	(۳۲)	-	(۳۲)	-	-	-
۱۲۳,۳۶۰	-	-	۱۲۳,۳۶۰	۵۸,۰۲۷	۸,۰۶۵	۳,۱۶۱	۵۳,۰۸۷	-
۵,۵۵۷,۴۱۹	۱,۰۰۲,۳۷۸۳	۳,۸۸۵,۵۵۵	۶۶۸,۰۸۳	۶۶,۱۷۶	۲۲,۵۵۳	۳,۸۰۷	۲۹۵,۶۹۹	۲۶۰,۸۴۸
۲,۱۲۳,۴۲۳	۳۵۵,۴۹۴	۱,۲۳۷,۸۳۱	۶۲۰,۱۰۸	۴۰,۳۰۵	۱۱,۱۵۳	۱,۱۷۳	۳۰۶,۲۳۱	۲۶۰,۸۴۸

۱-۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود نا ارضی: ۱,۳۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تحریک، آلودگی، آلودگی، زلزله و آلودگی، زمین های در جریان تکمیل توسط پیمانکار پروژه تهیه شده است.

۲-۳-۳-۲- کانه بارایی های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در اختیار شرکت می باشد و در روغن یا وینه قرار ندارد.

۳-۳-۳-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از بابت پرداختی به شهرهای منطقه ۳ جهت تغییر کاربری ساختمان های خیابان سرو و خیابان خیابان - مبلغ ۹۹ میلیارد ریال پرداختی به شرکت آس.پ. از بابت قراردادهای پیمانکاری ساخت ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۴-۳-۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۳,۸۸۵ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۵۵۵ میلیارد ریال مربوط به هزینه های اتمام شده جهت فراهم نمودن شرایط لازم برای اخذ پروانه ساخت و عوارض شهرسازی - مبلغ ۸۰ میلیارد ریال مربوط به وودو پرداخت شده به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارگران ساختمانی، ۶۶۰ میلیارد ریال در بابت پرداخت به سازمان نظام مهندسی و مبلغ ۲,۱۷۵ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرای پروژه ساختمانی دفتر مرکزی واقع در خیابان میرداماد غربی می باشد. لازم به ذکر است پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۰ درصد (پیشرفت برنامه ای تعدیل شده ۳۵ درصد) و محاسباتی مقیاسه پروژه مبلغ ۶,۸۸۵ میلیارد ریال و برآورد تاریخ اتمام پروژه اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۵-۳-۳-۵- افزایش در ساختمان و تاسیسات بابت تجهیزات و تعمیرات اساسی ساختمان خیابان سرو و افزایش در تجهیزات الکترونیک عمدتاً از بابت خرید تجهیزات صنعت انرژی می باشد.

(۴۶)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱,۸۳۲,۳۶۴ میلیارد ریال و ۸۹۶ میلیون دلار و ۴,۱۲۱ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

لازم به ذکر است پوشش بیمه ای پروژه های شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان توسط پیمانکار اصلی پروژه انجام شده است همچنین به استناد صورت های مالی حسابرسی

شده شرکت های گروه دارایی ثابت برخی از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

۱۴-۴- مالکیت قانونی بخشی از زمین و ساختمان های متعلق به گروه به شرح زیر تا تاریخ تنظیم این گزارش به گروه منتقل نشده و گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آن ها با محدودیت

مواجه می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۴-۱- شرکت های گروه :

مبلغ دفتری

زمین	ساختمان	جمع
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عدم انتقال مالکیت زمین و محدودیت در اعمال حقوق قانونی ساختمان شرکت های گروه)	۷۰۷,۸۹۵	۱,۶۲۶,۹۰۶
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (عدم انتقال سند مالکیت)	۶۲,۸۷۶	۸۳,۱۸۵
شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (عدم انتقال سند مالکیت)	۸۲,۲۰۱	۱۲۷,۸۹۰

۱۴-۴-۲- ساختمان اداری شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر در رهن بانک بوده و به نام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر نشده است. در خصوص شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب زمین محل

احداث کارخانه تولید آلومینیوم واقع در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و همچنین زمین محل احداث انبار آلومینیوم و تاسیسات جانبی مربوط واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارسیان از طریق

قراردادهای اجاره به شرط تملیک به شرکت واگذار گردیده که اسناد مالکیت زمین های یاد شده پس از اتمام دوره قرارداد طی اسفند ۱۴۰۰ به نام شرکت انتقال می یافت که در حال پیگیری مراحل

اداری جهت انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۱۴-۴-۳- اسناد مالکیت عرصه و اعیان مهمانسرای شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به بهای تمام شده ۲,۷۵۰ میلیون ریال، به نام ایمیدرو

می باشد که اقدامات لازم در این زمینه در جریان می باشد. همچنین مالکیت زمین کارخانه فولاد غدیر نی ریز به نام ایمیدرو می باشد.

۱۴-۵- آثار ناشی از تفاوت تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۱۵,۵۰۵,۷۱۳ میلیون ریال (فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان)، شرکت های

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۶۳,۰۴۱,۰۶۸ میلیون ریال (مرتبط با شرکت های تولید انرژی گستر قشم و شرکت تولید برق خوزستان غدیر و تولید انرژی غدیر قم و غدیر انرژی

لامرد) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به مبلغ ۲۵,۲۰۷,۸۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۶- نقل و انتقالات و سایر تغییرات عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و گروه صنعتی

بازرگانی غدیر می باشد.

۱۴-۷- مانده داراییهای در جریان تکمیل، سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	یادداشت
-	۳۵۶,۹۴۵	۲۳۱,۲۵۰	۷۱۰,۲۳۶	۱۴-۷-۱- مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۵۹,۳۸۴,۲۹۰	۷۶,۰۰۹,۵۹۳	۷۵,۰۶۸,۵۲۹	۱۲۹,۷۷۵,۳۴۹	۱۴-۷-۲- گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۶,۰۵۱,۹۶۵	۲۳,۲۸۵,۳۴۴	۲۸,۶۵۱,۶۳۷	۴۱,۱۳۱,۲۳۹	۱۴-۷-۲- سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲۶,۰۵۶,۶۹۸	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰	۱۴-۷-۳- بین المللی صنایع و معادن غدیر
۲۲۲,۹۰۷	۵,۹۷۱,۴۶۶	۱۲۰,۸۲۶	۱۴۱,۶۵۰	۱۴-۷-۴- صنعتی و بازرگانی غدیر
۵۰,۵۹۷	-	۳۵۰	۲۸۸,۷۹۶	بین الملل توسعه ساحل و فراساحل
۳۵۱,۳۹۹	۳۵۷,۸۱۵	۱,۰۹۱,۳۶۵	۱۵۱,۲۸۷	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۸۶,۰۳۲	۱,۱۸۰,۳۲۸	۱,۰۷۴,۰۹۶	۴,۱۷۷,۶۲۷	سایر (ساختمان اداری شرکت و تجهیزات دیتا سنتر شرکت های گروه مالی نماد غدیر)
۱۰۲,۶۰۳,۸۸۸	۱۶۳,۶۴۷,۲۲۱	۱۵۱,۹۳۶,۴۳۶	۲۹۷,۹۹۳,۱۹۴	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۷-۱- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مربوط به پروژه ساخت سالن ریخته گری خط ۳ به مبلغ ۷۳,۰۷۷ میلیون ریال و پروژه ساخت تجهیزات میله گذاری آند به مبلغ ۷۵,۸۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۷-۲- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :		
پتروشیمی کرمانشاه	۲۵,۱۶۹,۵۹۴	۱۹,۳۴۷,۹۰۵
پتروشیمی گیان	۲۰,۴۷۴,۳۵۹	۱۸,۵۸۴,۹۱۹
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	۲,۲۴۷,۵۱۳	۲,۱۸۳,۵۹۹
پالایش نفت تبریز	۲,۱۴۹,۰۰۳	۴,۰۷۱,۲۴۷
پالایش نفت تبریز	۱,۶۲۴,۵۳۶	-
پالایش نفت تبریز	۱۷۹,۸۱۸	۴۷۶,۸۱۹
پتروشیمی شیراز	-	۷۳۳,۱۴۳
پتروشیمی تبریز	۶,۳۴۳,۴۲۵	۲,۳۰۱,۷۶۲
پالایش نفت شیراز	۸,۸۵۴,۵۴۲	۴,۴۴۷,۰۴۹
پالایش نفت شیراز	۸۳۳,۲۱۴	۴۱۷,۲۷۳
پالایش نفت تبریز	۴۵۶,۳۴۲	۳۰۳,۸۰۸
پالایش نفت تبریز	۶۹,۹۶۷	۶۰,۹۰۸
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۲۶۹	-
پالایش نفت تبریز	۹۳,۹۱۸	۳۴۰,۸۹۴
پتروشیمی کرمانشاه	-	۵۲۰,۷۹۹
پتروشیمی پردیس	۸۶۰,۵۰۱	۱۴۰,۱۲۰
سایر پروژه ها	۵,۲۱۱,۵۲۸	۵,۴۵۴,۰۴۵
	۷۵,۰۶۸,۵۲۹	۵۹,۳۸۴,۲۹۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :		
شرکت تولید برق خوزستان غدیر	۶۲۸,۸۵۲	۹۹۸,۵۷۲
شرکت تولید انرژی گستر قشم	۲۶,۳۳۷,۱۸۶	۱۲,۹۲۷,۸۳۴
شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت غدیر انرژی لامرد	-	۸۳,۷۳۳
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	۱,۱۳۱,۶۳۱	۱,۱۲۹,۳۲۶
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	۱۸,۸۷۳	۳۵۲,۲۵۸
شرکت پیشرو تولید برق غدیر	۲۷۰,۸۹۳	۲۷۰,۸۹۳
سایر پروژه ها	۲۶۴,۲۰۲	۱۸۹,۳۴۹
	۲۸,۶۵۱,۶۳۷	۱۶,۰۵۱,۹۶۵



۱-۲-۲-۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		بر آورد باقیمانده		تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		موضوع	
مخارج انباشته		مخارج تکمیل		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۱۵,۹۶۸,۶۱۱	۲۸,۹۰۹,۰۰۸	۶۴,۳۹۳,۳۸۵	۱۴,۳۰۸/۸/۲۳	۶۲/۷۷	۷۱/۷۹	۱۸/۸۳	۱۸/۸۳	طرح اوره و آمونیاک فاز ۲	گروه گسترش نفت و گاز پارسین:
۱۰,۴۶۴,۶۱۰	۱۳,۱۷۲,۹۲۸	۱,۳۴۱,۶۵۸,۶۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۸/۶۹	۱۸/۸۳	۶/۶۴	۶/۶۴	واحد الفین	پتروشیمی کرمانشاه
۱۵,۲۶۹,۶۳۱	۲۴,۸۱۵,۰۴۶	۲۸,۱۵۳,۸۷۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۴/۲۹	۷۲/۴۱	۵۴/۲۹	۷۲/۴۱	واحد پلی اتیلن سنگین	پتروشیمی کجان
۳,۱۸۹,۲۶۴	۸,۶۲۳,۵۳۶	۱,۳۳۲,۴۰۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۶۵/۰۷	۹۳/۹۰	۵۴/۲۰	۵۴/۲۰	واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز	پالایش نفت شیراز
۴,۴۷۰,۵۶۰	۲۱,۰۰۱,۰۱۵	۵۲,۰۴۵,۵۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۱/۷۰	۵۴/۲۰	۲۱/۱۳	۲۱/۱۳	پروژه آیزومریزاسیون	پالایش نفت شیراز
-	۸۴۷,۹۶۹	۴۲,۳۲۲,۹۸۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	-	-	-	احداث واحد دوم پلی اتیلن	پتروشیمی تبریز
۶,۴۵۵,۶۳۴	۷,۹۱۹,۵۹۶	۲۹۲,۹۸۳,۴۰۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۴/۸۶	۱۶/۶۰	۱۶/۶۰	۱۶/۶۰	پروژه EBSM (واحد ایزومر فن در سال استارت منومر)	پتروشیمی تبریز
۱,۱۰۱,۳۶۸	۱,۴۶۸,۱۳۷	۴,۸۶۳	۱۴۰۲	۹۵	۹۶	۸۴	۸۴	پالایشگاه سیراف	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۱,۹۰۰,۸۶۴	۱,۹۵۹,۵۴۴	۸۱۵,۴۵۶	۱۴۰۲	۸۳	۸۴	۸۴	۸۴	احداث ساختمان ستادی در شیراز	شرکت پتروشیمی شیراز
۱۵۹,۷۵۹	۲,۱۷۰,۱۸۳	-	۱۴۰۲	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹	۹۹	ایجاد امکانات و تجهیزات مورد نیاز انبارهای بندر عباس	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۴۲۰,۸۵۲	۴,۳۹۶,۶۱۰	۶,۴۰۸,۴۰۴	۱۴۰۲	۹۵	۹۹	۹۹	۹۹	طراحی بنیادین طرح جامع	پالایش نفت تبریز
۸۰۹,۹۱۹	۱,۱۳۹,۵۹۹	۱۱۱,۳۹۷,۱۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵/۵۰	۵/۶۰	۲۲	۲۲	واحد گوگرد سازی جدید	پالایش نفت تبریز
۹۵۸,۱۸۷	۱,۷۹۲,۹۸۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۶	۲۲	۲۲	۲۲	واحد اوره	پتروشیمی همت
۱۸۷,۵۲۰	۱۸۷,۵۲۰	-	-	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	ساختمان اداری	پتروشیمی پردیس
۱۳,۶۵۲,۸۱۴	۱۱,۴۶۹,۶۷۸	۱,۹۴۵,۵۶۶,۱۳۷	-	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	طرح احداث پالایشگاه میعانات گازی پارس فرایند	پالایش پارس فرایند شیراز
۷۶,۰۰۹,۵۹۳	۱۲۹,۷۷۵,۳۴۹	-	-	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	۷/۶۰	سایر پروژه ها	سایر پروژه ها
(مبالغ به میلیون ریال)		بر آورد باقیمانده		تاریخ بهره برداری		در صد پیشرفت فیزیکی			
مخارج انباشته		مخارج تکمیل		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۱,۴۳۸,۸۹۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۳	۷۸/۷	۶۳	۷۸/۷	فاز تکمیلی نیروگاه سیکل ترکیبی قسم (ظرفیت ۵۰۰ مگاوات)	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:
۱۲,۶۴۰,۰۶۴	۲۸,۹۷۷,۸۷۲	۳۱,۲۶۴,۹۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۲	۵۸/۴	۴۲	۵۸/۴	واحد اول گازی (ظرفیت ۹۲۳ مگاوات)	شرکت تولید انرژی گستر قسم
۱۰,۳۴۶,۶۶۳	۱۱,۷۱۶,۷۴۱	۲۱۱,۴۵۸,۸۷۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱/۸	۱۱/۸	۱۱/۸	۱۱/۸	نیروگاه	غذیر انرژی لامرد
۲۵۰,۳۸	۲۵۰,۳۸	۲۱۶,۰۷۰,۵۶۴	۲۶ ماه پس از گشایش اعتبار استادی	۶/۴	۶/۴	۶/۴	۶/۴	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	غذیر انرژی لامرد
۱۹,۴۴۸	۲۴,۳۲۳	۱۶۵,۵۸۰,۳۲۱	۲۶ ماه پس از گشایش اعتبار استادی	۶/۴	۶/۴	۶/۴	۶/۴	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	پیشرو تولید برق غدیر
۲۵۴,۱۴۱	۳۸۷,۳۷۵	۷۱۵,۸۱۳,۴۹۵	۲۶ ماه پس از گشایش اعتبار استادی	۶/۴	۶/۴	۶/۴	۶/۴	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	پیشرو تولید برق غدیر
۲۳,۲۸۵,۳۴۴	۴۱,۱۳۱,۳۳۹	-	-	۶/۴	۶/۴	۶/۴	۶/۴	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	پیشرو تولید برق غدیر

(۴۹)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۷-۲- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	
۳,۸۸۰,۶۶۹	۴,۶۶۳,۶۸۴	۱۱,۹۲۸,۷۵۵	۱۲,۲۴۰,۱۶۵	۱۲,۱۴۳,۳۳۲	فولاد غدیر نی ریز
۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۱۵,۲۲۶,۸۸۴	۴۲,۴۹۹,۷۵۲	۱۴,۱۷۳,۰۰۰	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۰,۳۴۵,۸۱۸	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۱۷,۳۴۳,۶۵۴	۶۶,۵۱۸,۴۶۴	۲۶,۵۱۷,۳۶۹	فولادآلیازی ایران
۴۸۴,۶۳۰	۱,۲۰۲,۵۲۱	۱,۱۹۹,۱۹۰	۳۵۸,۶۲۹		سایر (عمدتا زاگرس مس سازان)
۲۶,۰۵۶,۶۹۸	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰	۵۲,۸۳۳,۷۰۱	

۱۴-۷-۳-۱- در خصوص الف - فولاد غدیر نی ریز برآورد مخارج تکمیل پروژه عمدتا مربوط به واحد گندله سازی به مبلغ ۴۴۱,۳۲۵ میلیون ریال که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۷۱۴,۱۶۲ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده با درصد پیشرفت ۲۵ درصد ، برآورد پروژه خط انتقال آب از شبکه خلیج فارس به مبلغ ۴,۱۶۱,۱۰۹ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است برآورد تاریخ بهره برداری از واحد فولاد سازی در اسفندماه ۱۴۰۲ می باشد و در تاریخ ترازنامه دارای ۹۳ درصد پیشرفت بوده است و برآورد مخارج باقیمانده احداث سالن ورزشی ۳۰۰ نفره به مبلغ ۱,۲۴۱,۸۱۰ میلیون ریال با مخارج انباشته ۱,۰۱۸,۸۶۷ میلیون ریال با درصد پیشرفت ۲۹ درصد در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد. ب - برآورد مخارج تکمیل پروژه های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتا مبلغ ۱۴,۱۷۳ میلیارد ریال مربوط به کارخانه گندله سازی بهاباد با درصد پیشرفت ۹۲ درصد در تاریخ ترازنامه و برآورد تاریخ بهره برداری پایان اسفند ۱۴۰۲ می باشد و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۵,۷۹۲ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده در پروژه مزبور بوده است. ج - منابع ارزی مورد نیاز برای تکمیل پروژه های فولاد آلیازی ایران مبلغ ۴۵,۹۴۴,۲۰۶ یورو و تاثیر پروژه یزد یک بر عملیات ، افزایش ۶۵۰ هزار تن در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی می باشد. در تاریخ ترازنامه درصد پیشرفت پروژه یزد یک ۹۷ درصد و برآورد تاریخ بهره برداری از پروژه مزبور ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد . لازم به ذکر است تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۴,۴۶۱ میلیارد ریال مخارج انجام شده در پروژه یزد یک می باشد.

۱۴-۷-۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه صنعتی و بازرگانی غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
موضوع	درصد تکمیل در	برآورد مخارج تکمیل			
ساخت کارخانه به منظور					
شرکت ابنیه سازان صنعتی بناپارس	تولید ساختمان های مدولار)				
ویرا	انتقال به دارایی های تکمیل شده)				
شرکت پالایش نفت جاسک غدیر	احداث پالایشگاه نفت جاسک	۲,۰۷۷,۸۷۸,۳۵۰	۱/۷۹	۱۰۱,۹۵۴	۵,۸۶۹,۵۱۲
		۲,۰۷۷,۸۷۸,۳۵۰		۱۴۱,۶۵۰	۵,۹۷۱,۴۶۶

۱۴-۷-۴-۱- تاریخ برآوردی جهت بهره برداری از فاز اول پالایشگاه جاسک بر اساس برنامه ارائه شده در بودجه مصوب سال ۱۴۰۰ تعیین شده است . این تاریخ پس از تصویب برنامه و بودجه پروژه و نحوه تخصیص آن بروزرسانی می شود . لازم به ذکر است در خصوص تداوم فعالیت شرکت مزبور با توجه به درخواست های شرکت مزبور طی نامه های مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ به معاونت برنامه ریزی وزارت نفت و اعلام نظر معاون برنامه ریزی مذکور به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ ، تعیین وضعیت زمین و متعاقب آن تمدید مجوز شرکت در دست بررسی و اقدام مراجع ذیربط می باشد، مضافا اینکه بررسی راه های تأمین مالی طرح از منابع داخلی ، صندوق توسعه ملی ، بورس اوراق بهادار ، تسهیلات تنفس دوران ساخت (تسهیلات تنفس زود هنگام در قالب حواله های نفتی) و سایر منابع راهکارهای لازم جهت فعال سازی طرح در دست اقدام می باشد. لذا با توجه به مراتب مذکور تداوم فعالیت شرکت تا یکسال آینده متصور است.

۱۴-۷-۵- علت اصلی تاخیر در پروژه ها عدم تخصیص منابع مورد نیاز ارزی با توجه به شرایط اقتصادی کشور در دوره تحریم جهت انجام پروژه ها بوده است و با انجام تأمین مالی به موقع امکان بهره برداری در تاریخ های مذکور میسر خواهد شد.

۱۴-۸- ارقام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۱,۳۳۹,۱۹۸ میلیون ریال ، ۳,۳۹۱,۳۴۵ میلیون ریال ، ۲,۴۷۷,۱۵۸ میلیون ریال و ۸۹۵,۱۹۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و می باشد.

۱۴-۹- بخشی از ساختمانها ، تاسیسات و ماشین آلات شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر در قبال تسهیلات مالی دریافتی (به شرح یادداشت ۴-۳۹) در رهن بانک های اعطا کننده تسهیلات می باشد. لازم به ذکر است که اسناد مالکیت ۷۷ هکتار زمین کارخانه پتروشیمی شیراز با کلیه متعلقات آن (دارایی های طرح اوره و آمونیاک ۳) به مبلغ ۱۱,۶۶۷ میلیارد ریال و چک تضمین به همین مبلغ در رهن شرکت ملی صنایع پتروشیمی قرار دارد. همچنین کلیه تجهیزات و ماشین آلات شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در قبال تسهیلات و اعتبار اسنادی گشایش یافته نزد بانک صادرات ایران در رهن و توثیق بانک مذکور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۶۷۷,۹۶۶	۲,۱۹۵,۵۹۷	۱۵-۱ زمین و ساختمان (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۴۰۳,۸۰۱	۳۸۸,۱۱۵	۱۵-۲ سایر
۲,۰۸۱,۷۶۷	۲,۵۸۳,۷۱۲	

۱۵-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به املاک توقیف شده توسط شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان برای مطالبات پرونده های حقوقی است که شامل ۷ واحد مسکونی و ساختمان اداری و یک قطعه زمین می باشد.

۱۵-۲- عمدتاً مبلغ ۳۰۴,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان زمین شمشک، تجاری شهرک آ.س. پ و ۴۶۰ واحدی شهریار مربوط به شرکت فرعی آ.س.پ می باشد. لازم به ذکر است بابت تسهیلات انتقال نیافته به خریداران، پروژه مسکونی شهریار، در رهن بانک مسکن می باشد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۲,۳۴۴,۸۷۹	۳۲,۴۲۳,۴۶۲	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
۸۵,۰۰۹	-	انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به دلیل تغییر وضعیت
(۶,۴۲۶)	۰	تعدیلات
۳۲,۴۲۳,۴۶۲	۳۲,۴۲۳,۴۶۲	بهای تمام شده در پایان سال مالی
۱۲,۶۹۵,۰۲۴	۱۳,۹۵۹,۰۲۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
۱,۲۶۴,۰۰۳	۱,۵۳۰,۱۲۵	استهلاک سال
۱۳,۹۵۹,۰۲۷	۱۵,۴۸۹,۱۵۲	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۱۸,۴۶۴,۴۳۴	۱۶,۹۳۴,۳۱۰	مبلغ دفتری

۱۶-۱- مانده سرقفلی عمدتاً به مبلغ ۱۰,۴۳۵,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



۱۷- دارایی های نامشهود
۱۷-۱ گروه

(صالح به میلیون ریال)

[illegible]

استهلاک آب آشامیدنی

استهلاک دورہ

بعل و اتصالات و سبائك

استهلاکی دور

0.2/0.9/3.0

مبلغ دفتری در ۳۰/۱

منبع: مصدق

۲-۱۷- شرکت

[illegible]

۲-۱۷- شیرکت

۲-۱۷- شرکت

مقاله در ابتدای ۱۰۱

گاہشی

تاریخ اسلام

میلیون ریال مربوط به

مبلغ ۳.۰۴۲.۲۱۳ ریال

پیش پرداخت سرمایه

بهای تمام شده نرم افزار

اکستراف با پرو آرڈ میخا

ادريان ينجان سرفي

و ان و

2

ago

ح

6.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انتیباسته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس /	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری						
۹۹۱,۷۹۶,۹۰۷	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۱,۱۴۴,۳۱۹,۳۲۵	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	-	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۶۴/۸۹	۲۶,۲۷۹,۷۲۷,۲۶۴	بورسی	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۲۸۶,۴۴۵	۲,۳۱۱,۱۴۳	۶,۳۸۳,۶۷۵	۲,۳۱۱,۱۴۳	-	۲,۳۱۱,۱۴۳	۱۵/۲۳	۱,۳۷۰,۴۷۵,۵۴۴	بورسی	بین المللی توسعه ساختمان
۳۴,۸۴۳,۲۰۶	۲,۵۱۸,۹۰۴	۵۲,۵۳۴,۹۹۰	۳,۱۸۷,۹۹۴	-	۳,۱۸۷,۹۹۴	۸۲/۰۵	۵,۳۳۳,۵۰۱,۵۲۶	فرابورسی	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۱۷,۰۲۹,۷۱۷	۴۷۵,۳۶۹,۰۲۱	۱۵,۲۳۶,۸۱۷	-	۱۵,۲۳۶,۸۱۷	۸۴/۹۸	۳۲,۶۰۴,۱۸۵,۲۵۶	بورسی	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۸۹,۹۹۹,۹۹۵,۹۹۰	-	گروه مالی نماد غدیر
-	۹,۹۱۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	۹۹/۶۹	۱۴,۴۵۷,۶۲۹,۰۰۴	-	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۱۹,۹۹۹,۹۲۳	-	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	۱۰۰	۶۹۹,۹۶۹,۹۶۵	-	صنعتی و بازرگانی غدیر
-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	۵۱	۱۲,۲۳۹,۹۲۸,۰۰۰	-	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب
	۲۴۶,۲۷۴		۲۴۶,۲۹۰	-	۲۴۶,۲۹۰				سایر شرکت های فرعی
	۱۷۳,۹۹۲,۰۱۵		۱۷۸,۰۲۸,۲۳۱	-	۱۷۸,۰۲۸,۲۳۱				
	(۱,۳۴۴,۶۷۵)		(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)				انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۷)
	۱۷۳,۶۴۷,۳۴۰		۱۶۹,۰۲۸,۲۳۱	-	۱۶۹,۰۲۸,۲۳۱				
	۸۴۸,۳۰۰		۸۴۸,۳۰۰	-	۸۴۸,۳۰۰	۱/۷۹	۷۲۵,۹۲۵,۸۱۴		سرمایه گذاری های استیجاری
	۱۷۳,۴۹۵,۶۴۰		۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱	-	۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱				گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (یادداشت ۳۹)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه گسترش نفت و گاز پارسین:				
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	گسترش نفت و گاز پارسین
۳۷/۱۳	۴۰/۱۳	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت شیراز
۳۶/۳۷	۳۹/۰۲	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت تبریز
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	پالایش نفت خام (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایش پارس فرایند شیراز
۴۷/۳۶	۵۰/۸۰	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی پردیس
۳۲/۱۲	۳۵/۲۷	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی کرمانشاه
۳۷/۰۷	۳۹/۹۸	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی (عمدتاً اوره و آمونیاک)	پتروشیمی شیراز
۳۳/۰۴	۳۵/۶۸	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی تبریز
۴۰/۸۰	۴۴/۰۶	ایران	اجرای طرح الفین ۱۲ (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی کبان
۶۷/۴۴	۷۲/۸۳	خارج از ایران	خرید و فروش محصولات نفتی ، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی (متوقف)	شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	سرمایه گذاری در سهام	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	سرمایه گذاری در سهام	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات	بازرگانی ناوک آسیا کیش
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	جمع آوری و فراوری گازهای مازاد و گلخانه ای (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی همت
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	حمل و نقل گاز مایع و سایر فرآورده های نفتی	تجارت گستر ناوک آسیا
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	اجرای پروژه های نفتی ، گازی ، پالایشی و پتروشیمی به منظور تولید و فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	توسعه نفت و گاز آریا
۴۰/۸۰	۴۴/۰۶	ایران	سرمایه گذاری ، طراحی و مهندسی ، احداث راه اندازی و بهره برداری از پالایشگاه های میعانات گازی ، نفت خام و کارخانجات پایین دستی(در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	طراحی ، اجرا ، نظارت کلیه عملیات مهندسی و ساختمان پالایشگاه نفت و گاز پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایشی کیمیا سازان کسری
۰/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	خرید و فروش واردات و صادرات کلیه کالاهای بازرگانی طراحی و نظارت و پیمانکاری	جی آی سی اینترنشنال ایرانیان
۶۸/۰۰	۷۳/۴۴	ایران	انجام مطالعات در راستای تبدیل متانول به محصولات با ارزش افزوده پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی ستاره پارسین
گروه بین المللی توسعه ساختمان:				
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	ساخت املاک و خرید و فروش زمین ، ساختمان و سرمایه گذاری	بین المللی توسعه ساختمان
۴۳/۳۸	۴۲/۱۳	ایران	عملیات ساختمانی	آ س پ
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان	سرپناه فارس
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	فعالیت راهسازی و ساختمان	مهندسی و ساخت پارس سازه
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	خدمات مهندسی و مشاوره فنی	پیمان غدیر
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	سرمایه گذاری در جزیره کیش در قالب ساخت و ساز املاک	نیسا کیش
۵۶/۱۵	۵۵/۹۸	ایران	احداث ساختمان و شهرک سازی و سرمایه گذاری	فک سازه پایا



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:				
۷۸/۸۵	۸۳/۳۲	ایران	سرمایه گذاری در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۶/۷۷	۴۷/۳۷	ایران	تولید سیمان	سیمان سپاهان
۳۹/۷۰	۴۱/۷۹	ایران	تولید سیمان	سیمان شرق
۴۱/۸۸	۴۴/۲۸	ایران	تولید سیمان	سیمان کردستان
۳۴/۳۲	۳۶/۲۶	ایران	تولیدسیمان	سیمان دشتستان
۴۸/۵۹	۵۱/۳۴	ایران	بازرگانی و خدماتی	بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش:				
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی به صنایع دریایی و نفت و گاز	توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	دریابان جنوب ایران کیش
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	ایران مارین سرویسز
۶۴/۶۷	۶۴/۶۷	ایران	حمل و نقل ریلی	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	نگین بنادر ایرانیان
گروه توسعه صنایع و معادن غدیر:				
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	اکتشاف و استخراج از معادن و فرآوری کانیها	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۵۲/۱۰	۴۴/۱۸	ایران	تولید آهن اسفنجی	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۶/۳۰	۱۶/۸۳	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	فولاد شاهرود
۲۴/۴۰	۱۳/۲۳	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	صنایع معدنی نوظهور شاهرود
۵۲/۷۸	۵۲/۸۲	ایران	تولید الکتروموتور	مونوزن
۵۲/۷۸	۵۲/۸۲	ایران	تولید سویچ و ترمینال برد و کولر آبی	صنایع ممتاز الکتریک
۵۲/۷۸	۵۲/۸۲	ایران	تولید دینام استارت خودرو	خودرو صنعت مونوزن
۵۲/۷۸	۵۲/۸۲	ایران	تولید الکترو موتور و ابزار آلات و قالب	ساخت ابزار و قالب های صنعتی پایور اندیش
۳۵/۰۷	۳۰/۸۶	ایران	تولید محصولات آلیاژی	فولادآلیاژی ایران
۳۵/۰۷	۳۰/۸۶	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	توسعه فولادآلیاژی ایرانیان
۳۵/۰۷	۳۰/۸۶	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان
۶۵/۰۰	۵۸/۴۹	ایران	تولید آهن اسفنجی	فولاد غدیر نی ریز
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	تولید کاتد مس	زاگرس مس سازان
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	نیکل کاران کبیر فارس
۷۴/۷۷	۶۷/۳۱	ایران	فاقد فعایت	تخته شهید باهنر
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	اکتشاف تکمیلی و بهره برداری از معدن طلای خونیک	زرین معدن خونیک
۱۰۰/۰۰	۸۹/۹۸	ایران	فاقد فعالیت	بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان
۱۰۰/۰۰	۹۰	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت کانی کاوش آرتا غدیر

(۵۵)

(۵۵)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در صنعت برق	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۶۵	۶۵	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید برق خوزستان غدیر
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید انرژی گستر قشم
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی لامرد
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه مسیر برق گیلان
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	مدیریت تولید برق گیلان
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی هامون ابوموسی
۹۶	۹۶	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق و انرژی هرمزان
۹۰	۹۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق و انرژی غدیر مازندران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق غدیر اوکسین
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	برق و انرژی خورشیدی غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	پیشرو تولید برق غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه خورشیدی مهریز غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارژن
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه انرژی خورشیدی غدیر قم
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه خدمات انرژی ارژن
۹۰	۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	پارس قائم گستر
۵۱	۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	برق انرژی پاینده جم
گروه مالی نماد غدیر :				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	گروه مالی نماد غدیر
۴۸/۶۴	۴۹/۲۵	ایران	خدمات تامین مالی ، صندوق و بازارگردانی	تامین سرمایه دماوند
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری زرین پرشیا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری آذر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری دی
۹۷	۹۷	ایران	فراهم نمودن دانش فنی ، نصب و ...	توسعه تیتانیوم ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بیمه ای	خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات انفورماتیک	خدمات انفورماتیک راهبر
۵۹/۵	۵۹/۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بیمه اتلاین	نماد آرامش گستر غدیر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بازرگانی و سرمایه گذاری	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید محصولات پالایشگاه (در مرحله قبل از بهره برداری)	شرکت پالایش نفت جاسک غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اعمال مدیریت و نظارت بر سهام شرکت ها	شرکت کاسپین فولاد غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه امور خدماتی ، ساختمانی ، راه سازی و محوطه سازی	شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا
۸۰	۸۰	ایران	ارائه خدمات واسپاری	شرکت سپهر پارس پایا
سرمایه گذاری های مستقیم :				
۵۱	۵۱	ایران	تولید آلومینیوم	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۶۰	۶۰	ایران	طراحی سیستم ها	مدیریت سیستم های کارآمد
۱۰۰	۱۰۰	خارج از ایران	خدمات بازرگانی	شرکت بین المللی غدیر

۱-۱-۱۸- شمول تلفیق نسبت به شرکت هایی که میزان سرمایه گذاری در آنها کمتر از ۵۱ درصد می باشد ، به دلیل کنترل شرکت های سرمایه پذیر (به صورت مستقیم یا غیر مستقیم) ، نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت توسط گروه می باشد .

۱-۱-۱۸-۲- صورت های مالی تلفیق نشده و تلفیق شده بصورت حسابرسی نشده و مواردی که با فاصله زمانی بیش از ۳ ماه تلفیق گردیده به شرح زیر می باشد :

الف- تلفیق نشده : شرکت پتروشیمی پردیس از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که دارای یک شرکت فرعی خارجی است که با توجه به وجود محدودیت های ناشی از تحریم های ظالمانه و شرایط خاص آن شرکت در صورت های مالی تلفیقی گروه اعمال نشده است .

ب- تلفیق شده حسابرسی نشده : یک شرکت فرعی خارجی با جمع دارایی های به مبلغ ۲۵۲ میلیون یورو و درآمد های به مبلغ ۳۷۲ میلیون یورو (قبل از اعمال تعدیلات ناشی از تلفیق) .

ج- ۱۱ شرکت فرعی در فرعی از زیرمجموعه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر با دوره مالی بیش از ۳ ماه در تلفیق لحاظ شده است .

د- شرکت فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان که سال مالی آنها ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می باشد به صورت صورت های مالی اجمالی حسابرسی شده است .

ه- شرکت های بازرگانی بین الملل همسوی فجر ساعی ، کی اس پی و جورجیا مارین سرویسز از شرکت های فرعی گروه می باشند که به دلیل عدم فعالیت در حال انحلال و تصفیه و کم اهمیت بودن از تلفیق مستثنی شده اند .

۱۸-۲- طی دوره مورد گزارش با عنایت به پذیرش شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، تعداد ۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم به میزان ۷ درصد در بازار بورس عرضه اولیه گردیده است .

۱۸-۳- افزایش یهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش از بابت افزایش سرمایه شرکت های مذکور از محل مطالبات می باشد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱۸- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان						
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۳۶/۵۶	۳۲	۹۰,۳۷۳,۰۷۴	۱۲۶,۴۰۰,۲۵۹	۲۰۹,۲۰۴,۴۶۳
منافع فاقد حق کنترل گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	-	۱۵۶,۹۸۱,۷۵۴	۲۱۹,۷۴۴,۳۰۱	۳۱۱,۶۲۱,۴۴۷
				۲۴۷,۲۵۴,۸۲۸	۳۴۶,۱۴۴,۵۶۰	۵۲۰,۸۲۵,۹۱۰
گروه بین المللی توسعه ساختمان						
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۴۴/۰۲	۴۳/۸۵	۳۸۶,۲۴۸	۹۹۶,۰۳۸	۴,۶۵۶,۲۵۱
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه ساختمان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	-	۱۰۳,۱۲۰	۱۴,۵۳۱	۷۵۳,۸۸۸
				۴۸۹,۳۶۸	۱,۰۱۰,۵۶۹	۵,۴۱۰,۱۳۹
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر						
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایران	۱۶/۶۸	۲۱/۱۵	۱,۹۹۴,۰۰۶	۱,۲۹۴,۰۵۰	۳,۶۸۴,۳۱۴
منافع فاقد حق کنترل گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل خود		-	-	۱۵۰,۳۳,۵۷۲	۸,۵۳۵,۴۸۸	۲۳,۰۸۸,۵۴۵
				۱۷۰,۲۷,۵۷۸	۹,۸۱۹,۵۳۸	۳۶,۷۷۲,۸۵۹
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر						
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	ایران	۱۰/۰۲	-	۹,۱۵۵,۱۳۲	-	۲۰,۲۰۴,۲۴۶
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	-	۷۰,۳۸۴,۰۲۱	۴۴,۹۸۵,۴۶۸	۱۰۷,۷۴۳,۹۸۰
				۷۹,۵۳۹,۱۵۳	۴۴,۹۸۵,۴۶۸	۱۲۷,۹۴۸,۲۲۶
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر						
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	ایران	-	-	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	-	(۳,۵۴۰,۷۱۷)	۲۱۶,۴۹۳	۹,۶۴۸,۰۲۳
				(۳,۵۴۰,۷۱۷)	۲۱۶,۴۹۳	۹,۶۴۸,۰۲۳
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب						
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	ایران	۴۹	۴۹	۶۰,۴۲,۷۰۴	(۱,۳۵۴,۴۳۳)	۱۷,۸۴۷,۳۹۲
سایر تعدیلات منافع فاقد حق کنترل		-	-	۶۱,۳۷۱	(۴۱۴,۱۵۴)	(۶,۳۹۷,۲۷۴)
				۶۱,۳۷۱	(۴۱۴,۱۵۴)	(۶,۳۹۷,۲۷۴)
جمع				۳۴۶,۸۷۴,۲۸۴	۴۰۰,۴۰۸,۰۴۱	۷۰۲,۰۵۵,۲۷۴
				۶۲۹,۱۹۴,۸۹۵		

۴-۱۸-۱- منافع فاقد حق کنترل گروه های گسترش نفت و گاز پارسیان ، بین المللی توسعه ساختمان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به استناد محاسبات

منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی حسابرسی شده شرکت های مزبور می باشد .

۴-۱۸-۱- نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم منافع فاقد حق کنترل متفاوت می باشد.



۱۸-۵- علاوه بر اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، منافع قبل از حذف معاملات درون را نشان می دهد.

(منافع به میلیون ریال)

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	گروه بین المللی توسعه ساختمان	گروه گسترش نفت و گاز پارسگان
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۱,۱۱۱,۷۸۱	۵۲,۷۳۹,۷۱۴	۱۵,۰۳۶,۸۷۶
۱۷,۷۸۸,۹۴۶	۱۹,۵۹۹,۶۳۰	۵,۸۳۹,۹۵۱
۱۵,۳۳۵,۳۴۵	۲۴,۵۰۵,۶۱۳	۱۰,۳۶۸,۳۳۳
۲,۴۴۹,۳۱۰	۲,۵۵۱,۲۸۷	۱۴۲,۴۴۲
۱۲,۴۴۴,۲۰۱	۱۸,۵۰۹,۸۵۵	۵,۴۳۵,۷۷۳
۱۸,۶۸۱,۹۷۱	۲۶,۷۷۲,۸۵۹	۴۰۹,۸۰۳۴۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۴,۹۵۹,۲۰۹	۶۷,۷۳۲,۳۱۹	۵,۶۳۸,۸۵۳
۱۵,۰۳۸,۳۵۳	۲۶,۹۸۴,۶۶۹	۲,۳۵۵,۸۴۵
۵,۳۰۸,۷۱۵	۹,۹۵۷,۰۹۱	۱,۳۷۵,۳۷۶
۹,۸۱۹,۵۳۸	۱۷,۰۳۷,۵۷۸	۱,۰۰۱,۵۶۹
۵۰,۷۳۰,۸۴۲	۷۲,۳۳۸,۳۳۲	۳۲,۶۶۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴,۰۱۲,۰۲۴	۱۴,۲۹۱,۰۴۹	۸,۸۸۹,۹۹۲
۱,۵۱۹,۸۷۲	۱,۹۴۸,۵۳۰	۹۴۲,۴۴۴
۱۰,۶۵۰,۶۵۹	۱۱,۲۳۶,۲۳۸	۱,۳۷,۵۳۰
۱,۸۴۱,۶۹۱	۹,۶۰۰,۹۱۰	۸,۴۰۰,۷۰۰

(۵۹)

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت (در گروه)
منافع فاقد حق کنترل (در گروه)

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت (در گروه)
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل (در گروه)

سود سهام بر داخت شده به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی و رویدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی و رویدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی و رویدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
خالص جریان نقدی و رویدی (خروجی)



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۷,۲۴۴,۳۶۱	۱۶۰,۷۲۲,۷۹۰	۴۶,۲۵۶,۱۶۷	۵۹,۰۰۰,۹۵۰	۱۹۱,۳۲۵,۹۶۷	۲۶۹,۲۲۷,۱۶۰	دارایی های جاری		
۳۳۹,۷۷۹,۵۴۲	۱۶۶,۲۵۶,۳۶۶	۱۶۸,۵۶۶,۸۰۵	۲۳۲,۷۰۰,۲۲۲	۳۰۱,۷۶۱,۹۶۱	۲۲۹,۹۱۳,۸۸۶	دارایی های غیر جاری		
۳۰۷,۸۴۴,۶۴۴	۳۰۹,۰۰۰,۰۷۲	۵۳,۸۸۲,۱۸۶	۶۳,۸۷۷,۷۷۵	۱۱۳,۸۲۵,۷۱۰	۱۵۶,۴۵۵,۸۲۱	بدهی های جاری		
۹۴,۸۸۲,۶۸۸	۷۹,۵۷۳,۸۲۹	۱۱۵,۸۲۳,۶۰۰	۱۲۳,۸۱۹,۲۳۶	۷۳,۸۷۹,۳۲۰	۹۴,۶۶۷,۷۷۴	بدهی های غیر جاری		
۱۷,۴۹۱,۲۵۰	۱۸,۵۷۵,۸۵۲	۱۶,۸۷۷,۸۰۳	۱۵,۳۹۶,۳۲۸	۱۴۳,۲۹۱,۶۲۰	۱۸۳,۲۲۷,۲۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		
۱۶,۸۰۵,۲۲۱	۱۷,۸۲۷,۳۹۲	۱۰,۳۴۶,۶۹۲	۹,۶۴۸,۰۲۳	۶۹,۹۰۰,۵۷۸	۱۲۷,۹۴۸,۲۲۶	منافع فاقد حق کنترل		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درآمد عملیاتی		
۱۹۷,۶۱۵,۳۱۰	۲۳۲,۵۳۸,۳۴۴	۴۰,۴۹۸,۷۹۵	۵۵,۱۶۲,۱۲۹	۲۶۶,۶۹۶,۸۲۳	۳۹۲,۳۴۲,۱۵۴	سود (زیان) خالص		
۶,۲۵۷,۲۲۴	۳,۱۱۰,۶۷۴	۱,۲۶۶,۶۷۵	(۷,۱۲۷,۶۸۱)	۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸	۱۶۱,۷۶۸,۶۸۷	سود (زیان) قبل از تسلیب به مالکان شرکت		
۳,۲۹۳,۱۸۴	۱,۵۸۶,۴۴۳	۱۰,۵۰۰,۱۸۲	(۳,۵۸۶,۷۶۶)	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	۸۲,۲۲۲,۵۳۴	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت		
۳,۱۶۶,۰۴۰	۱,۵۲۲,۲۲۱	۲۱۶,۶۹۳	(۳,۵۴۰,۰۷۷)	۴۹,۹۸۵,۶۶۸	۷۹,۵۳۳,۱۵۳	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
-	(۴۱۳,۳۹۹)	(۹,۹۵۷)	(۹۳,۴۴۱)	(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	(۳,۴۹۲,۱۷۲)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل		
۳۷,۲۱۶,۰۰۶	۳۷,۷۲۰,۱۶۰	۲۲,۵۱۱,۰۱۸	۸,۶۳۰,۸۵۶	۴۴۰,۴۶۰,۹۱۷	۸۸,۳۸۲,۹۱۱	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی		
(۳۸۸,۸۰۳)	(۳۵۷,۰۴۶)	(۳۰,۴۵۱,۶۶۷)	(۱۰,۵۹۲,۷۶۳)	(۴۵,۳۴۱,۴۲۱)	(۶۶,۷۷۶,۲۲۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۶۰,۳۲۷,۴۹۷)	(۳۸,۳۷۱,۵۶۴)	۱,۹۵۱,۲۱۴	۲,۸۱۲,۸۴۵	۲۲,۱۲۹,۱۱۲	(۳۵,۲۵۲,۵۲۳)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی		
۸۸۹,۹۹۶	(۱۰۰,۸۲۵۰)	۴۹۴,۶۳۷	۸۶۶,۵۴۴	۲۰,۷۸۲,۹۸۸	(۱۲,۴۴۵,۷۳۹)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)		

(۶۰۰)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
گروه	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انتباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
پتروشیمی پارس	بورسی	۱۷۷,۷۳۰,۱۲۲,۸۸۳	۳۷/۳۳٪	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	-	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	۴۴۶,۱۰۲,۶۰۸	۵۱,۸۱۲,۲۲۸	۴۰۷,۸۲۷,۶۰۲
پالایش نفت بندر عباس	بورسی	۲۰,۶۶۱,۹۷۲,۶۶۶	۱۵/۳۸٪	۶۰,۸۰۹,۱۰۵	-	۶۰,۸۰۹,۱۰۵	۲۱۲,۴۰۵,۰۷۹	۵۴,۶۳۶,۸۰۷	۱۸۴,۸۱۶,۸۰۴
دماوند انرژی عسلویه	-	۳,۳۶۱,۳۴۸,۸۰۰	۲۴/۹۰٪	۲۱,۹۳۵,۹۱۳	-	۲۱,۹۳۵,۹۱۳	-	۲۰,۰۷۸,۹۸۴	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۱۰۰٪	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	-	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	-	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	-
سنگ آهن گهر زمین	فرابورسی	۵,۳۳۲,۴۹۰,۷۸۶	۲۱/۳۴٪	۲۱,۴۶۹,۵۳۹	-	۲۱,۴۶۹,۵۳۹	۹۷,۲۱۱,۳۰۷	۲۴,۲۹۳,۲۱۳	۲۱۲,۸۰۹,۴۰۰
پتروشیمی زاگرس	بورسی	۸۱۷,۱۰۹,۹۶۷	۳۴/۰۹٪	۱	-	۱	۱۱۱,۴۱۲,۹۴۴	-	۱۰۱,۱۳۹,۵۹۰
طرح و توسعه آریا عمران پارس	-	۱۷,۰۵۲,۹۸۰	۳۳/۲۳٪	۳,۸۴۷,۴۶۵	-	۳,۸۴۷,۴۶۵	-	۳,۹۲۱,۳۶۲	-
توسعه صنایع بهشهر	بورسی	۱,۲۱۱,۷۱۴,۳۸۲	۸/۰۸٪	۵,۸۰۲,۲۸۵	-	۵,۸۰۲,۲۸۵	۸,۸۹۳,۹۸۴	۳,۸۹۵,۰۵۶	۸,۰۲۱,۵۴۹
بیمه تجارت نو	بورسی	۱,۲۰۰,۰۰۴,۷۹۰	۲۰/۰۲٪	-	-	-	۵,۲۱۷,۶۲۱	۱,۳۸۴,۲۰۸	۴,۶۰۰,۸۱۸
پتروشیمی خراسان	بورسی	۲۷۷,۸۶۷,۵۵۰	۱۵/۵۳٪	۱۱,۴۰۳,۹۵۸	-	۱۱,۴۰۳,۹۵۸	۳۹,۱۰۴,۳۰۰	۶,۰۹۹,۲۳۸	۲۷,۸۲۵,۹۸۱
بین المللی ساروج بوشهر	فرابورسی	۳۹۳,۲۷۶,۶۲۲	۲۹/۲۵٪	۱,۹۶۹,۸۸۲	-	۱,۹۶۹,۸۸۲	۱۴,۱۵۷,۹۵۸	۱,۵۴۲,۴۲۰	۸,۵۱۴,۴۳۹
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۴۳۰,۱۶۳,۵۸۲	۱۷/۰۸٪	۴,۷۴۸,۸۴۹	-	۴,۷۴۸,۸۴۹	-	۱,۷۹۴,۵۰۱	-
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	فرابورسی	۷۱۴,۳۷۳,۷۸۵	۲۷/۰۶٪	۲,۶۲۷,۲۳۱	-	۲,۶۲۷,۲۳۱	۵,۸۰۰,۷۱۵	۲,۵۰۹,۰۲۴	۲,۹۷۹,۸۱۸
کارگزاری بانک صادرات	-	۳۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۳/۰۰٪	۵۳۳,۰۳۱	-	۵۳۳,۰۳۱	-	۴۴۲,۴۷۴	-
داروسازی شهید قاضی	فرابورسی	۳۱۳,۸۳۳,۸۶۹	۱۸/۵۰٪	۱,۰۷۰,۳۲۹	-	۱,۰۷۰,۳۲۹	۷,۹۵۵,۶۸۹	۶۲۸,۹۷۱	۲,۵۶۷,۸۸۵
شرکت زیرساخت فراگیر پالایشی سیراف	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶/۴۰٪	۳۴۷,۹۴۳	-	۳۴۷,۹۴۳	-	۳۲۶,۵۲۵	-
توسعه صنایع معدنی نوظهور کوبریافق	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰/۰۰٪	۷,۶۳۰,۰۵۵	-	۷,۶۳۰,۰۵۵	-	۷۷۲,۸۷۱	-
شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد	-	۴,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴/۰۰٪	۷,۷۰۴,۷۶۹	-	۷,۷۰۴,۷۶۹	-	۲,۴۳۱,۷۸۴	-
سایر				۴,۷۵۰,۴۶۷	-	۴,۷۵۰,۴۶۷		۲,۸۵۴,۷۲۲	
				۲۷۱,۲۱۶,۵۲۴	-	۲۷۱,۲۱۶,۵۲۴		۲۲۸,۰۱۷,۲۴۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
شرکت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
پتروشیمی پارس	بورسی	۸۸,۴۱۳,۷۰۷,۲۹۷	۱۸/۵۷٪	۲۳,۴۵۶,۵۵۲	-	۲۳,۴۵۶,۵۵۲	۲۲۱,۹۱۸,۴۰۵	۲۳,۴۵۶,۵۵۲	۲۰۲,۸۲۱,۰۴۴
توسعه صنایع بهشهر	بورسی	۵۹۹,۱۴۵,۶۴۵	۳/۹۹٪	۳۹۶,۵۴۹	-	۳۹۶,۵۴۹	۴,۳۹۷,۷۲۹	۳۹۶,۵۴۹	۳,۹۶۶,۳۴۴
سنگ آهن گهر زمین	فرابورسی	۵۹۶,۹۱۶,۲۰۰	۲/۳۹٪	۶۰۸,۵۸۲	-	۶۰۸,۵۸۲	۱۰,۸۸۱,۷۸۲	۱۰۱,۷۱۳	۳,۸۳۰,۴۸۱
کارگزاری بانک صادرات	-	۸۲,۴۹۷,۵۰۰	۳۳٪	۸۲,۴۹۷	-	۸۲,۴۹۷	-	۸۲,۴۹۷	-
سایر				۹۶,۰۵۴	(۴۴,۴۲۰)	۵۱,۶۳۴	-	۲۸,۲۰۲	-
				۲۴,۶۴۰,۲۳۴	(۴۴,۴۲۰)	۲۴,۵۹۵,۸۱۴		۲۴,۰۶۵,۵۱۳	
				(۸۲,۴۹۸)		(۸۲,۴۹۸)		۰	
				۲۴,۵۵۷,۷۳۶	(۴۴,۴۲۰)	۲۴,۵۱۳,۳۱۶		۲۴,۰۶۵,۵۱۳	
				-	-	-	-	۵۳۰,۳۰۱	-
				۲۴,۵۵۷,۷۳۶	(۴۴,۴۲۰)	۲۴,۵۱۳,۳۱۶		۲۴,۵۹۵,۸۱۴	

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۷)

اختیار خرید اوراق تبیی سنگ آهن گهر زمین

۱۹-۱ طی دوره مورد گزارش با توجه به تسویه بدهی اوراق اختیار خرید سهام سنگ آهن گهر زمین ، تعداد ۵۰۰,۹۱۴,۱۶۸ سهم از سهام مذکور آزاد و مبلغ آن به بهای تمام شده سرمایه گذاری منتقل گردید. لازم به ذکر است تاریخ تهیه گزارش تعداد ۵۹۶,۹۱۴,۱۶۸ سهم شرکت مزبور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به بهای تمام شده به شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر (شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی) منتقل گردید.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۲- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۳۱/۳۳	۳۲/۳۵	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی پارس
۱۰/۴۷	۱۱/۲۹	ایران	تولید محصولات پالایشگاهی	پالایش نفت بندر عباس
۱۶/۹۳	۱۸/۲۹	ایران	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و ...	دماوند انرژی عسلویه
۲۳/۱۹	۲۵/۰۳	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی زاگرس
۹	۱۱/۴	ایران	تولید آمونیاک و اوره	پتروشیمی خراسان
۱۰/۶۵	۱۱/۵۱	ایران	ساخت ، نصب و مدیریت مخازن در پایانه ها و اسکله ها	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۱/۶۱	۱۲/۵۴	ایران	پیمانکاری صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۰/۰۲	۱۴/۷	ایران	انجام عملیات بیمه ای	بیمه تجارت نو
۱۷/۹۵	۱۹/۳۹	ایران	احداث ، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات زیربنایی ، یوتیلیتی و مورد نیاز پالایشگاه های هشتگانه	زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف
۸/۰۸	۸/۰۸	ایران	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام	توسعه صنایع بهشهر
۲۹/۳۸	۲۹/۳۵	ایران	تولید سیمان	بین المللی ساروج بوشهر
۲۳	۲۳	ایران	عملیات ساختمانی	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۳۳	۳۳	ایران	خدمات کارگزاری سهام	کارگزاری بانک صادرات
۱۸/۸۳	۱۸/۵	ایران	تولید سرم های انسانی و دامی	داروسازی شهید قاضی
۴۰	-	ایران	عملیات ساختمانی	عمران قشم
۱۸/۶۶	۱۸/۶۶	ایران	عملیات ساختمانی	طرح و توسعه آریا عمران پارس
۲۲	-	ایران	عملیات ساختمانی	پدید آوران اطلس پارس
۲۰	۲۰	ایران	تولید نرم افزار و مشاوره در امور نرم افزاری	فناوری اطلاعات طوبی امید راهبر
۲۰	۲۰	ایران	انجام فعالیت در حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات	تجارت تک پنجره الکترونیک تار
۲۱/۳۴	۱۹/۲	ایران	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی	سنگ آهن گهر زمین
۲۰	۱۸	ایران	تولید آهن اسفنجی	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۰	۱۸	ایران	ایجاد کارخانه های فولاد سازی (قبل از بهره برداری)	توسعه فولاد قشم
۴۰	۳۶	ایران	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن	صنایع معدنی نوظهور بافق
۸/۳۳	۷/۴۷	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن (قبل از بهره برداری)	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۳۴	۳۰/۱۴	ایران	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران (قبل از بهره برداری)	پارس آوین تراوا
۲۳	۲۰/۶۹	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران
۲۰	۱۸	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی	بین المللی صنعت پارس
۵۰	۴۴/۹۹	ایران	ساخت تجهیزات آسانبر	صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوژن
۰	۱۳/۵	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی (قبل از بهره برداری)	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانجا
۰	۱۸	ایران	تازه تاسیس (قبل از بهره برداری)	شرکت تأمین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز
۳۵	۳۱/۴۹	ایران	تولید کنستانتتره	صنایع مهندسی عصر نوین بهاباد

۱۹-۲-۱- درصد مالکیت گروه در شرکت هایی که نسبت منافع مالکیت گروه کمتر از ۲۰ درصد می باشد، با توجه به عضویت شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی گروه در هیئت مدیره شرکت های مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه در تصمیم گیریهای اقتصادی و عملیاتی ، از روش ارزش ویژه در مورد آنها استفاده شده است .

۱۹-۲-۲- نسبت منافع مالکیت گروه بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم گروه متفاوت می باشد.

۱۹-۲-۳- در ارتباط با شرکت های وابسته (عمدتاً شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) که سال مالی آنها ۲۹ اسفند هر سال می باشد ، با توجه به عدم وجود کنترل گروه در شرکت های وابسته ، امکان الزام شرکت های مزبور به تهیه صورت های مالی حسابرسی شده به تاریخ گزارشگری شرکت وجود نداشته ، به همین دلیل در ارتباط با این شرکت ها از تجمیع اطلاعات از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (صورت های مالی سالانه پس از کسر صورت های مالی شش ماهه ابتدای سال) و صورت های شش ماهه از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بررسی اجمالی شده (این شرکت ها استفاده شده است. همچنین شرکت های پایانه ها و مخازن پتروشیمی و زیر ساخت فراگیر پالایشی سیراف از شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ را تهیه نکرده اند. همچنین ۲ شرکت وابسته (سنگ آهن گهر زمین و بین المللی ساروج بوشهر) به علت انطباق سال مالی با شرکت سرمایه گذاری غدیر از آخرین صورت های مالی (۰۳/۳۱) بررسی اجمالی شده جهت انجام محاسبات ارزش ویژه استفاده شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 تاداشت های تفضی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۴۰۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

پروژه/بهره	پایان وقت بندر عباس	پایان وقت بندر عباس	سنگ آهن کوروسن	سنگ آهن کوروسن	پروژه/بهره	پروژه/بهره
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
۹۲,۵۶۱,۵۲۳	۱۰۷,۷۱۱,۳۱۶	۵۷۴,۷۰۱,۵۲۸	۲۳۳,۳۴۴,۷۹۷	۲۵۷,۱۸۳,۰۶۶	۳۱۸,۲۴۸,۲۹۴	۳۳۵,۵۰۱,۸۶۵
۲۵,۸۰۷,۷۸۹	۶۰,۹۷۵,۷۷۷	۱۵۴,۶۸۵,۰۱۶	۷۲۰,۳۳۰,۸۰۰	۱۳۰,۵۳۰,۹۸۲	۴۷۰,۵۵۵,۵۰۵	۴۷۹,۳۰۱,۰۶۷
۹۲,۸۴۰,۳۲۱	۱۲۵,۵۵۸,۶۷۹	۲۸۹,۸۶۰,۷۹۵	۱۸۸,۳۳۸,۳۱۴	۲۷۹,۱۳۷,۱۳۵	۲۱۶,۹۰۰,۳۸۲	۲۳۵,۸۳۳,۸۹۰
۲,۲۲۲,۳۰۹	۵,۱۲۵,۳۲۳	۴,۵۷۷,۴۴۴	۵۱۳,۱۳۲	۷۷۸,۶۳۳	۹۵۶,۱۲۱	۲,۲۴۰,۰۶۷۶
-	-	-	۲۵۵,۲۶۵	۴۱۹,۷۴۴	-	-
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
۲۱۱,۳۵۵,۱۶۳	۳۳۱,۵۷۵,۰۰۰	۲,۸۴۹,۷۳۲,۲۲۹	۲۷۲,۹۵۳,۴۴۶	۳۱۵,۰۴۹,۸۷۳	۵۲۶,۹۴۴,۸۴۵	۵۱۳,۳۶۸,۷۸۰
۲,۹۹۴,۱۷۱	۳۲,۳۵۶,۵۵۷	۳۶۹,۳۱۰,۱۷۷	۱۳۳,۳۵۵,۸۰۱	۱۱۴,۷۳۹,۹۱۴	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۵۶,۷۲۰
-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۴,۱۷۱	۳۲,۳۵۶,۵۵۷	۳۶۹,۳۱۰,۱۷۷	۱۳۳,۳۵۵,۸۰۱	۱۱۴,۷۳۹,۹۱۴	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۵۶,۷۲۰
۷,۳۵۷,۹۴۹	۸,۸۸۸,۳۱۰	۲۷۹,۰۷۸,۸۳۶	۲۱,۳۲۴,۶۶۰	۲۱,۳۲۹,۹۶۳	۴۴,۸۲۰,۰۹۸	۴۶,۳۰۰,۸۳۳
پروژه/بهره	پروژه/بهره	پروژه/بهره	پروژه/بهره	پروژه/بهره	پروژه/بهره	پروژه/بهره
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
۷۶,۰۶۳,۹۵۰	۱۰۷,۹۵۵,۲۷۹	۲۸۷,۰۹۵,۰۷۸	۱۹۶,۱۲۱,۱۶۹	۲۶۶,۵۸۴,۷۹۰	۱۰,۱۸۳,۰۶۲	۵,۱۴۱,۷۰۳
۲۸۷,۰۹۵,۰۷۸	۴۵۷,۳۳۴,۰۹۹	۱۰۶,۹۵۰,۱۳۸	۲۱۳,۸۲۶,۰۵۱	۲۶۴,۸۱۸,۴۸۷	۹,۹۲۶,۷۵۳	۴۹,۳۶۷,۲۰۷
۱۰۶,۹۵۰,۱۳۸	۲۷۲,۸۸۵,۲۵۴	۱۳,۰۳۲,۷۵۵	۹۰,۹۷۳,۸۱۷	۱۱۸,۳۲۱,۱۶۶	۱,۳۲۲,۸۲۰	۱,۶۹۸,۳۱۷
-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
۲۸۹,۹۲۶,۶۸۲	۳۱۵,۵۲۷,۲۰۸	۱۱۹,۳۰۸,۴۳۱	۹۵,۳۰۰,۵۲۹	۷۸,۳۲۷,۳۹۳	۹۲,۱۲۰,۳۴۳	۹۲,۱۲۰,۳۴۳
۸۷,۶۰۵,۰۰۳	۹۸,۸۴۲,۳۷۹	۱۲,۰۷۰,۰۵۱	۷,۷۰۶,۷۹۴	۴۸,۲۰۳,۸۲۳	۵۰,۴۸۷,۹۸۴	۵۰,۴۸۷,۹۸۴
-	-	-	-	-	-	-
۸۷,۶۰۵,۰۰۳	۹۸,۸۴۲,۳۷۹	۱۲,۰۷۰,۰۵۱	۷,۷۰۶,۷۹۴	۴۸,۲۰۳,۸۲۳	۵۰,۴۸۷,۹۸۴	۵۰,۴۸۷,۹۸۴
۴,۰۳۱,۰۰۰	۱۳,۳۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۱۸	۹۱۷,۶۴۸	۳,۰۰۰,۳۲۸	۶,۳۹۷,۸۶۷	۶,۳۹۷,۸۶۷

(۶۳)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه اطلاعات سود شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

جمع	شرکت پتروشیمی زاگرس	شرکت پالایش نفت بندر عباس	سنگ آهن گهر زمین	شرکت پتروشیمی پارس	سهم گروه از سود
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۳۲,۳۷۵,۴۴۴	۱۳۳,۸۳۲,۱۳۱	(۱۱,۳۷۹,۵۵۷)	۹,۰۰۰,۲۴۵	۵۸,۴۶۲,۸۸۵	۴۷,۸۶۹,۵۹۳
۲۶,۵۹۶,۷۳۳	۲۳,۵۵۶,۳۶۵	۴۸,۴۹۵,۳۶۳	۵۲,۳۹۵,۵۲۸	۴۸,۴۹۵,۳۶۳	۵۲,۳۹۵,۵۲۸
(۲,۶۲۳,۶۱۳)	(۲,۸۸۵,۱۹۵)	(۴,۰۴۳۶)	۹۱,۴۰۳	(۲۵,۴۶۵)	(۳۱,۹۷۴)
۱۱۹,۶۵۱,۸۱۱	۱۳۰,۹۳۶,۹۳۶	(۱۱,۳۱۹,۹۹۳)	۹,۰۹۱,۶۴۸	۵۷,۸۳۷,۶۲۰	۴۷,۶۶۸,۰۱۹
جمع	سایر شرکت ها	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت هموند انرژی عسلویه	شرکت پتروشیمی خراسان	سهم گروه از سود
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۶,۴۴۰,۶۷۹	۳۳,۹۷۷,۳۹۱	۴,۰۵۶,۵۶۶	۷,۸۵۴,۹۶۲	۱۷,۵۲۱,۰۰۱	۱۷,۸۲۶,۴۱۰
(۳۸۱,۷۳۴)	(۳۴۹,۹۸۲)	(۱۳۰,۰۶۹)	(۱۴۵,۳۷۷)	(۱,۴۰۰)	(۱,۴۰۰)
۳۶,۱۵۸,۹۴۵	۳۳,۷۲۷,۳۰۹	۳,۹۲۶,۵۱۷	۷,۷۰۹,۶۸۵	۱۷,۵۱۹,۶۰۱	۱۷,۸۲۵,۰۱۰
جمع کل	سهم گروه از سود	استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی	خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته	سهم گروه از سود	استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵۸,۷۱۶,۱۰۳	۱۶۷,۷۹۹,۴۲۲	۱۵۸,۷۱۶,۱۰۳	۱۶۷,۷۹۹,۴۲۲	۱۵۸,۷۱۶,۱۰۳	۱۶۷,۷۹۹,۴۲۲
(۲,۹۰۵,۳۴۷)	(۳,۱۳۵,۱۷۷)	(۲,۹۰۵,۳۴۷)	(۳,۱۳۵,۱۷۷)	(۲,۹۰۵,۳۴۷)	(۳,۱۳۵,۱۷۷)
۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	۱۶۴,۶۶۴,۲۴۵	۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	۱۶۴,۶۶۴,۲۴۵	۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	۱۶۴,۶۶۴,۲۴۵

(۶۵)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۱۰۳,۷۵۹,۱۶۱	۱۵,۱۷۲,۴۷۶	(۱۴۹,۰۵۷)	۱۵,۳۲۱,۵۳۳	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵,۰۷۵,۲۹۵	۶,۰۴۱,۰۰۵	-	۶,۰۴۱,۰۰۵	۲۰-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰۸,۸۳۴,۴۵۶	۲۱,۲۱۳,۴۸۱	(۱۴۹,۰۵۷)	۲۱,۳۶۲,۵۳۸		بانکی
					شرکت
۵۶۲,۲۵۲	۵۹۵,۱۸۳	(۲۸,۵۸۷)	۶۲۳,۷۷۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵۶۲,۲۵۲	۵۹۵,۱۸۳	(۲۸,۵۸۷)	۶۲۳,۷۷۰		

۲۰-۱- یادداشت ۱-۲۰ در صفحه ۶۷ منعکس شده است .

۲۰-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۷۱۷,۴۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (پالایش نفت شیراز) می باشد. لازم به توضیح است که سپرده مزبور شامل اوراق گواهی سپرده یک ساله نزد بانک ملی ، تجارت و صادرات با نرخ های سود سالانه ۱۶,۱۸ و ۲۰ درصد است که بابت وثائق ثبت سفارش های ارزی پالایش نفت شیراز به مبلغ ۲,۸۳۲,۵۰۰ میلیون ریال و صدور ضمانت نامه های حسن اجرای تعهدات ، تعهد پرداخت به مبلغ ۲,۷۷۱,۴۵۰ میلیون ریال به نفع شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهدار و تسویه وجوه ، شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران ، شرکت بورس کالای ایران و شرکت شیمی بافت در وثیقه بانک های مزبور می باشد. شایان ذکر است که سپرده های فوق هر ساله تمدید می شود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲,۶۶۲,۳۱۸	۲۳۲,۷۴۵	سیمان خوزستان	۹۰,۴۶۲,۷۴۳	۶/۴۶	۲۳۲,۷۴۵	-	۲۳۲,۷۴۵	۵,۱۹۵,۲۷۵	۲۳۲,۷۴۵	۲,۶۶۲,۳۱۸
-	۳۷۸,۸۸۳	مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۷	۴۹۰,۲۴۹	(۱۱۱,۳۶۶)	۳۷۸,۸۸۳	-	۳۷۸,۸۸۳	-
-	۱۳۷,۹۱۳	پلی نار	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۷,۸۱۳	-	۱۳۷,۸۱۳	-	۱۳۷,۹۱۳	-
۲,۶۶۳,۶۹۰	۶۰,۹۹۹	گروه بهمن	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	۱/۱۴	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۲,۶۴۰,۷۴۰	۶۰,۹۹۹	۲,۶۶۳,۶۹۰
-	۹۸,۲۴۳,۴۱۱	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	۷,۶۰۳,۴۱۱	-	۷,۶۰۳,۴۱۱	-	۹۸,۲۴۳,۴۱۱	-
-	۴,۷۰۵,۱۵۱	سایر شرکت ها	-	-	۶,۷۹۶,۳۱۶	(۳۷,۶۹۱)	۶,۷۵۸,۶۲۵	-	۶,۷۵۸,۶۲۵	-
	۱۰۳,۷۵۹,۱۶۱				۱۵,۳۲۱,۵۳۳	(۱۴۹,۰۵۷)	۱۵,۱۷۲,۴۷۶		۱۵,۱۷۲,۴۷۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲,۹۰۰,۸۳۶	۶۰,۹۹۹	گروه بهمن	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	۱,۱۴	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۲,۶۴۰,۷۴۰	۶۰,۹۹۹	۲,۹۰۰,۸۳۶
-	۴۳۸,۴۱۱	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-
-	۶۲,۸۴۲	سایر	-	-	۱۲۴,۳۶۰	(۲۸,۵۸۷)	۹۵,۷۷۳	-	۹۵,۷۷۳	-
	۵۶۲,۲۵۲				۶۲۳,۷۷۰	(۲۸,۵۸۷)	۵۹۵,۱۸۳		۵۹۵,۱۸۳	

۱-۱-۲۰ طی دوره مورد گزارش طبق نامه شماره ۴۸۶۱/۰۱/۹۵ صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح در خصوص سهام دو شرکت مجتمع صنعتی اسفراین و شرکت صنعتی و معدنی اهل پارسیان سنگان از شرکت فرعی سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس بر اساس توافقات صورت گرفته میان طرفین قرارداد و همچنین با توجه به مصوبات هیأت مدیره طرفین توافق گردید که تعداد ۳,۶۹۶,۱۰۴,۷۸۱ سهم از سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (نماد پارسان) به میانگین ارزش تاریخی زمان های پرداخت (قیمت بازار سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در زمان های هر پرداخت مطابق گزارش کارشناسی تأمین سرمایه و کارشناس رسمی) از صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح جایگزین گردد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ این انتقال در قالب معامله خارج از ساعت در بورس اوراق بهادار انجام گرفت. لازم به ذکر است سهام مزبور با توجه به رویداد صورت پذیرفته در دوره شش ماهه شرکت سرمایه گذاری غدیر به سهم گروه از شرکت گروه نفت و گاز پارسیان اضافه شده است و منجر به افزایش درصد سرمایه گذاری گروه در شرکت مزبور گردیده است.

۲-۱-۲۰ در خصوص سرمایه گذاری در شرکت اعتباری کوثر مرکزی مجمع عمومی فوق العاده ادغام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ موسسه مزبور که مربوط به گروه بانک ها و موسسات مالی ادغام شده در بانک سپه می باشد، مقرر نموده تسویه حساب با سهامداران غیر وابسته به نیروهای مسلح به ازای هر سهم ۹,۰۰۰ ریال دو هفته پس از مجمع عمومی فوق العاده ادغام بانک سپه انجام شود و در مورد سهامداران وابسته به نیروهای مسلح مقرر شده پس از حسابرسی توسط سازمان حسابرسی صورت پذیرد. در این ارتباط شرکت طی نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) درخواست نموده تسویه سهام این گروه مطابق اشخاص غیر وابسته به نیروهای مسلح انجام شود.

۳-۱-۲۰ مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مبلغ ۷,۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً از بابت خرید ۳/۸ درصد از سهام شرکت پتروشیمی تبریز توسط بالایش نفت تبریز از ساتا با هدف حفظ کنترل و مدیریت شرکت مزبور می باشد که چگونگی نهایی شدن قیمت سهام منوط به اخذ نظر کارشناس رسمی است. لازم به توضیح است تا تاریخ تصویب صورت های مالی کارشناسی در جریان انجام است. لازم به توضیح است کاهش پیش پرداخت سرمایه گذاری ها نسبت به سال قبل مرتبط با رویداد یادداشت ۱-۱-۲۰ فوق می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۳- بخشی از سهام متعلق به گروه به شرح زیر در قبال تسهیلات دریافتی و سایر موارد به شرح زیر توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه در وثیقه می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	دارنده سهام	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
الف :				
گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶۴۲,۲۶۸,۹۷۷	بانک کارآفرین ، تجارت ، سینا توسعه صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳۸,۰۷۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
بین المللی توسعه ساختمان		۲۱۰,۹۲۸,۷۳۴	بانک صادرات المکتوم	تضمین تسهیلات دریافتی
گروه بهمن		۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بانک صادرات المکتوم	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی پارس		۱۲,۳۰۸,۲۷۹,۴۸۹	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره
توسعه صنایع بهشهر		۵۹۹,۱۴۳,۸۲۷	بانک تجارت	تضمین تسهیلات دریافتی
ب :				
پالایش نفت شیراز	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۱	فروشندهگان سهام پالایش نفت شیراز	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت شیراز
پالایش نفت تبریز		۶,۴۸۷,۸۰۴,۰۸۰	بانک تجارت	تضمین تسهیلات دریافتی
پالایش نفت بندر عباس		۱۸,۲۷۰,۵۰۱,۲۵۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت بندر عباس		۶۵۹,۵۹۴,۲۶۹	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی پردیس		۱,۹۹۵,۲۳۷,۰۱۶	بانک تجا ت ، ملت مستقل مرکزی ، اقتصاد نوین و صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی کرمانشاه		۱۶۶,۰۸۸,۳۷۹	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی شیراز		۱۳۸,۱۱۶,۸۲۰	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش پارس فرایند شیراز		۷,۹۸۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش پارس فرایند شیراز
دماوند انرژی عسلویه		۳,۱۱۱	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام دماوند انرژی عسلویه
پ :				
سیمان شرق	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۶۲,۷۹۳,۵۰۰	بانک سامان و کارآفرین	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان سپاهان		۴۵۴,۲۰۲,۷۶۹	بانک صادرات و کارآفرین	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان		۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک اقتصاد نوین ، کارآفرین ، توسعه صادرات و صندوق ضمانت صادرات ایران	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان		۷۰,۶۸۳,۹۴۰	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان		۳۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان		۲۸,۸۵۰,۹۹۸	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
ت :				
بین المللی توسعه ساختمان	صنعتی و بازرگانی غدیر و شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	۹۱۲,۷۴۹,۵۹۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
موتوژن	بین المللی صنایع و معادن غدیر	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره
فولاد آلیازی ایران		۳,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره

(۶۸)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵,۸۱۸,۶۵۱	۱۱,۳۵۱,۵۳۹	(۸۱,۷۲۳)	۱۱,۴۳۳,۲۶۲	-	۱۱,۴۳۳,۲۶۲	۲۱-۱-۱	گروه: تجاری: اسناد دریافتنی: مشتریان
۵,۸۱۸,۶۵۱	۱۱,۳۵۱,۵۳۹	(۸۱,۷۲۳)	۱۱,۴۳۳,۲۶۲	-	۱۱,۴۳۳,۲۶۲		
۲۴۲,۳۳۳,۶۱۶	۲۲۶,۹۷۸,۷۰۹	(۱۰۳)	۲۲۶,۹۷۸,۸۱۲	۵۲,۸۷۹,۰۰۳	۱۷۴,۰۹۹,۸۰۹	۲۱-۱-۲	حسابهای دریافتنی: اشخاص وابسته
۳۶۲,۵۵۴,۴۲۶	۴۸۵,۴۸۰,۱۰۶	(۶۱۸,۳۳۷)	۴۸۶,۰۹۸,۴۴۳	۲۴,۵۰۲,۳۶۵	۴۶۱,۵۹۵,۰۷۸	۲۱-۱-۳	سایر مشتریان
۷۰۵,۴۸۸	۷۱۶,۰۰۰	(۲۰,۹۳۱,۸۰۸)	۲۱,۶۴۷,۸۰۸	۲۱,۶۴۷,۸۰۸	-	۲۱-۱-۴	مطالبات از مشتریان شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	۲۱-۱-۵	دریافتنی بابت فروش سهام
۴۱۴,۶۳۳	۹۴۶,۰۰۳	-	۹۴۶,۰۰۳	-	۹۴۶,۰۰۳		سایر
۶۰۶,۴۴۵,۵۶۸	۷۱۴,۱۵۹,۲۲۳	(۲۱,۵۶۲,۹۵۱)	۷۳۵,۷۲۲,۱۷۴	۹۹,۰۳۰,۱۷۶	۶۳۶,۶۹۱,۹۹۸		
۶۱۱,۸۶۵,۲۱۹	۷۲۵,۵۱۰,۷۶۲	(۲۱,۶۴۴,۶۷۴)	۷۴۷,۱۵۵,۴۴۶	۹۹,۰۳۰,۱۷۶	۶۴۸,۱۲۵,۲۶۰		
-	۱,۶۸۴,۱۵۵	-	۱,۶۸۴,۱۵۵	-	۱,۶۸۴,۱۵۵		سایر دریافتنی ها: اسناد دریافتنی
۶۰,۷۲۰	۲۵۳,۶۳۱	(۳۶,۸۰۱,۵۵۷)	۲۷,۰۵۵,۱۸۸	۲۷,۰۵۵,۱۸۸	-	۲۱-۱-۴	آتیپ - نکسوس
۱۴,۳۸۵,۳۴۰	۵۷,۹۸۳,۶۵۵	-	۵۷,۹۸۳,۶۵۵	۱۰,۴۱۵,۳۱۲	۴۷,۵۶۸,۳۴۳	۲۱-۱-۶	اشخاص وابسته
۱۹,۶۶۴,۲۲۲	۲,۰۴۳,۸۳۷	-	۲,۰۴۳,۸۳۷	-	۲,۰۴۳,۸۳۷	۲۱-۱-۷	اعتبار مالیاتی - ارزش افزوده
۳۴,۱۹۳,۲۸۶	۱۶,۴۵۵,۲۷۴	-	۱۶,۴۵۵,۲۷۴	۱۶,۴۵۵,۲۷۴	-	۲۱-۱-۸	وجوه نزد صرافانی ها
۲,۲۲۷,۹۸۰	-	(۵۰,۸۳,۴۱۴)	۵۰,۸۳,۴۱۴	۵۰,۸۳,۴۱۴	-	۲۱-۱-۹	صرافی ج
۲,۴۴۴,۰۲۲	۷,۶۴۲,۴۰۲	-	۷,۶۴۲,۴۰۲	-	۷,۶۴۲,۴۰۲		کارکنان (وام و مساعدت)
۸,۲۴۴,۵۲۹	۴,۹۸۹,۳۱۱	-	۴,۹۸۹,۳۱۱	۱۱۰,۰۲۲	۴,۸۷۹,۲۸۹		سپرده های موقت
۴,۳۱۹,۴۳۶	۶,۸۷۰,۵۸۵	-	۶,۸۷۰,۵۸۵	-	۶,۸۷۰,۵۸۵		سود سهام - اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱۶,۸۸۵,۳۸۵	۱۸,۳۷۳,۳۶۸	(۱۰,۴۳,۳۷۰)	۱۹,۴۱۶,۷۳۸	۳,۱۴۰,۱۶۵	۱۶,۲۷۶,۵۷۳	۲۱-۱-۱۰	سایر
۱۰۲,۴۱۵,۱۲۰	۱۱۶,۲۹۶,۲۱۸	(۳۲,۹۲۸,۳۴۱)	۱۴۹,۲۲۴,۵۶۰	۶۲,۲۵۹,۳۷۵	۸۶,۹۶۵,۱۸۵		
-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)		تهانر یا ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۲,۴۱۵,۱۲۰	۱۱۴,۵۵۰,۹۱۷	(۳۲,۹۲۸,۳۴۱)	۱۴۷,۴۷۹,۲۵۹	۶۲,۲۵۹,۳۷۵	۸۵,۲۱۹,۸۸۴		
۷۱۴,۲۸۰,۳۳۹	۸۴۰,۰۶۱,۶۷۹	(۵۴,۵۷۳,۰۱۵)	۸۹۴,۶۳۴,۶۹۴	۱۶۱,۲۸۹,۵۵۱	۷۳۳,۳۴۵,۱۴۳		
۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	-	۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	-	۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	۲۱-۱-۱۲	شرکت های فرعی
۴,۸۶۵,۸۹۰	۳,۱۸۵,۸۷۳	-	۳,۱۸۵,۸۷۳	-	۳,۱۸۵,۸۷۳	۲۱-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	۲۱-۱-۵	دریافتنی بابت فروش سهام
۷۹,۳۳۱	۱۳۶,۴۷۷	(۲۲۲)	۱۳۶,۶۹۹	-	۱۳۶,۶۹۹		سایر
۱۹۵,۶۳۳,۵۰۴	۲۱۹,۷۲۶,۰۷۹	(۱۲,۹۲۴)	۲۱۹,۷۲۹,۰۰۳	-	۲۱۹,۷۲۹,۰۰۳		
۴۱,۳۰۷	۲۸,۰۷۴	-	۲۸,۰۷۴	-	۲۸,۰۷۴		سایر دریافتنی ها: کارکنان (وام و مساعدت)
۳۶۷	۲۴۹	(۴۴,۸۰۳)	۴۵,۰۵۲	-	۴۵,۰۵۲		سایر
۴۱,۶۷۴	۲۸,۳۲۳	(۴۴,۸۰۳)	۷۳,۱۲۶	-	۷۳,۱۲۶		
۱۹۵,۶۶۵,۱۷۸	۲۱۹,۷۵۴,۴۰۲	(۵۷,۷۲۷)	۲۱۹,۸۱۲,۱۲۹	-	۲۱۹,۸۱۲,۱۲۹		



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۰-۱-۱-۱	۳,۷۲۲,۲۰۳
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۰-۱-۱-۲	۴۲۷,۲۸۴
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		۹۵۱,۰۰۹
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۲۰-۱-۱-۳	۶۸۴,۸۷۲
سایر		۳۳,۲۸۳
		۵,۸۱۸,۶۵۱
		۱۱,۳۵۱,۵۳۹

۲۱-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۴,۱۱۲,۵۳۰ میلیون ریال ، ۱,۶۰۳,۷۵۱ میلیون ریال و ۳,۲۵۰,۹۴۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مشتریان شرکت های

گروه موتوژن ، شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و شرکت فولاد آلبازی ایران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مبلغ ۵,۷۶۵,۷۰۴

میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۲۱-۱-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی شرکت گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به فروش محصولات توسط شرکت های تولید کننده سیمان می باشد .

۲۱-۱-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه ساختمان ، عمدتاً مبلغ ۲۷۹,۵۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان و مابقی مربوط به شرکت های پارس سازه و تیسرا

کیش بابت پیش فروش واحدهای ساختمانی طبق مبیاعه نامه بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱-۲- مانده طلب گروه از شرکتهای وابسته به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت	۲۱-۱-۲-۱	۴,۸۶۵,۸۹۰
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱-۱-۲-۲	۲۲۱,۵۰۴,۸۷۴
شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۲-۳	۱۲,۱۲۳,۲۹۶
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۲۱-۱-۲-۴	۱,۲۱۸,۹۲۵
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۱-۲-۵	۱,۵۰۷,۰۸۷
گروه مالی نماد غدیر	۲۱-۱-۲-۶	-
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۷۲۷,۵۵۹
سایر		۶۸۵,۹۸۵
		۲۴۲,۶۳۳,۶۱۶
		۲۲۶,۹۷۸,۷۰۹

۲۱-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای وابسته (بابت سود سهام) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
پتروشیمی پارس	-	۴,۶۱۹,۱۳۴
توسعه صنایع بهشهر (طلب سود سهام)	۲۰۹,۷۰۱	۱۵۵,۷۷۸
کارگزاری بانک صادرات (طلب سود سهام)	۱۲۲,۰۹۶	۱۳,۲۰۰
سنگ آهن گهر زمین (طلب سود سهام)	۳۸۴,۰۰۸	-
داروسازی شهید قاضی (طلب سود سهام)	۳۳	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند (مطالبات بابت بازارگردانی سهام نماد وکغدیر و نماد سفیدر)	۲,۲۹۸,۰۱۸	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان (مطالبات بابت بازارگردانی سهام)	۱۷۲,۰۱۷	۷۷,۷۷۸
		۴,۸۶۵,۸۹۰
		۳,۱۸۵,۸۷۳



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱-۱-۲- مانده مطالبات ریالی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۳,۷۰۸,۵۳۴ میلیون ریال (بابت سود سهام) شامل مبلغ ۵,۲۴۵,۰۰۰ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی از شرکت مذکور که به جهت اختلاف در معاملات فی مابین گروه اختلافات حقوقی جهت حل و فصل موضوع در جریان می باشد مضافاً یک شرکت فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان دارای مغایرتی معادل ۴۱/۶ میلیون دلار با طرفین تجاری می باشد که رفع اختلاف توسط مدیریت مربوطه در جریان می باشد ، پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۴۱,۱۵۳,۶۵۶ میلیون ریال (بابت سود سهام) ، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱۷,۹۱۷,۴۱۵ میلیون ریال (فی مابین با شرکت های نفت تبریز و نفت شیراز) ، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۳۱,۳۳۰,۳۹۲ میلیون ریال (فی مابین با شرکت نفت تبریز و نفت شیراز) ، پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۸,۹۵۱,۲۹۱ میلیون ریال (عمدتاً بابت سود سهام) و شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۴,۶۸۵,۸۸۴ میلیون ریال (بابت سود سهام) و مانده مطالبات ارزی عمدتاً به مبلغ ۴۸,۴۲۴,۲۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت "د" بابت فروش کود اوره و آمونیاک توسط پتروشیمی پردیس می باشد.

۲۱-۱-۲-۳- مانده طلب شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۱۰,۲۲۸,۹۷۷ میلیون ریال ، مبلغ ۱۳,۹۸۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۶۹۶,۱۸۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سنگ آهن گهرزمین ، شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر و شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی می باشد. و همچنین سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۱۸۹,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند می باشد.

۲۱-۱-۲-۴- مانده طلب ریالی گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به شرکت ملی و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت حمل و نقل ریلی پارسیان می باشد.

۲۱-۱-۲-۵- مبلغ مزبور تماماً مربوط به طلب شرکت توسعه برق غدیر اوكسين (شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) بابت صورت وضعیت های ارسالی جهت فروش برق طبق قرارداد شماره ۲۷۵۱۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ می باشد.

۲۱-۱-۳- مانده مطالبات از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۱-۱-۳-۱	۳۸۸,۴۲۸,۲۸۲	۲۸۱,۴۹۱,۳۱۷
گروه نفت و گاز پارسیان		
۲۱-۱-۳-۲	۱۸,۲۸۳,۴۵۷	۲۲,۸۱۹,۵۷۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		
۲۱-۱-۳-۳	۱۵,۶۶۵,۹۸۶	۱۵,۸۷۹,۳۸۶
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		
۲۱-۱-۳-۴	۲۹,۹۱۱,۲۸۰	۱۳,۰۰۴,۵۳۴
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب		
سایر	۹,۳۰۶,۰۷۳	۲,۳۳۷,۸۲۷
جمع مطالبات ریالی	۴۶۱,۵۹۵,۰۷۸	۳۳۶,۵۳۲,۶۳۴
۲۱-۱-۳-۵	۲۴,۵۰۳,۳۶۵	۲۶,۳۸۷,۹۸۴
مطالبات ارزی گروه		
جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه	۴۸۶,۰۹۸,۴۴۳	۳۶۲,۹۲۰,۶۱۸
کاهش ارزش	(۶۱۸,۳۳۷)	(۶۶۶,۱۹۲)
	۴۸۵,۴۸۰,۱۰۶	۳۶۲,۲۵۴,۴۲۶

۲۱-۱-۳-۱- مانده طلب ریالی از مشتریان شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً به مبلغ ۳۵۱,۹۶۶,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به طلب از خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه بابت فروش اوره توسط پردیس ، شیراز و کرمانشاه (یادداشت ۷-۱-۵) ، مبلغ ۸,۱۱۴,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود نیترات کشاورزی و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۲۱-۱-۳-۲- مانده طلب شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲,۰۹۲,۰۱۷ میلیون ریال طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی ، مبلغ ۳,۲۳۳,۸۴۷ میلیون ریال طلب از سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق و مبلغ ۷,۵۹۸,۳۵۳ میلیون ریال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد .

۲۱-۱-۳-۳- مانده طلب شرکت های گروه صنایع و معادن عمدتاً مربوط به مبلغ ۷,۲۸۸,۵۱۴ میلیون ریال طلب شرکت فولاد آلیاژی ایران ، مبلغ ۵۹۱,۹۳۲ میلیون ریال طلب شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، مبلغ ۷,۳۷۶,۷۴۴ میلیون ریال طلب شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۲۱-۱-۳-۴- مانده طلب شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مبلغ ۶,۷۵۳,۱۴۵ میلیون ریال طلب از صنعتی و معدنی آریانا کوهستان بم ، مبلغ ۲,۹۳۷,۵۸۹ میلیون ریال طلب از صنایع نگین آلومینیوم گلپایگان ، مبلغ ۲,۵۷۶,۲۲۸ میلیون ریال طلب از آریا کابل فدک ، مبلغ ۱,۶۳۱,۶۹۶ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد ریزان شهر کرد ، مبلغ ۱,۲۵۰,۱۷۱ میلیون ریال طلب از سیمراد سما و مبلغ ۱,۰۸۷,۳۱۶ میلیون ریال طلب از آلیاژ و ریخته گری فن آور ذوب گلپایگان و الباقی طلب از سایر مشتریان خریدار محصولات آلومینیوم از شرکت مزبور می باشد . لازم به ذکر است که طلب از مشتریان تماماً مربوط به فروش داخلی محصولات آلومینیوم در قبال اخذ اعتبار اسنادی داخلی (LC) از مشتریان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۲۱-۱-۳-۵- مانده طلب ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳,۴۰۳,۲۷۴ میلیون ریال طلب گروه نفت و گاز پارسیان (عمدتاً مبلغ ۹,۶۵۶,۹۴۳ میلیون ریال طلب از شرکت کالو تجارت رستاک خلیج فارس و مبلغ ۳,۳۱۴,۳۰۶ میلیون ریال طلب از سایر مشتریان خارجی) ، مبلغ ۴,۵۸۰,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه حمل و نقل ، مبلغ ۱,۴۵۸,۰۹۳ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۲,۹۲۷,۹۵۱ دلار مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت فروش گاز طبیعی به شرکت نفت دولتی جمهوری آذربایجان در سنوات قبل ، مبلغ ۱,۴۲۵,۱۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (عمدتاً مطالبات ارزی شرکت سیمان شرق) و مبلغ ۱,۳۶۷,۷۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً طلب شرکت فولاد آلیاژی) می باشد.
- ۲۱-۱-۳-۶- مانده کاهش ارزش عمدتاً به مبلغ ۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.
- ۲۱-۱-۴- مانده های مزبور تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت سرمایه گذاری شرکت مزبور در یک شرکت تجاری در خارج از کشور در سنوات قبل می باشد که با توجه به شرایط تحریم بین المللی ، مبلغ ۴۷ هزار میلیارد ریال (معادل ۱۲۰ میلیون دلار) از مطالبات آن شرکت از اشخاص ثالث راکد شده که با توجه به پیگیری های در جریان حقوقی مبلغ ۴۵ هزار میلیارد ریال (معادل ۱۱۷ میلیون دلار) از این بابت کاهش ارزش دریافتنی ها لحاظ گردیده است .
- ۲۱-۱-۵- مانده طلب گروه بابت فروش سهام تماماً مربوط به شرکت اصلی :
- الف - طلب شرکت اصلی از آقای افشارارومیه از بابت فروش سهام شرکت شهداب ارومیه در سال ۱۳۸۷ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریدار ، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده که طی سال مالی قبل اصل مطالبات به مبلغ ۴۰,۵۲۰ میلیون ریال وصول شده است از آنجایی که خواننده دوائی دعوا فوت نمودند ، پس از اخذ گواهی انحصار وراثت و امتناع وارث از پرداخت مبلغ محکوم به ، از زمان صدور رأی تاکنون خسارت تأخیر تأدیه وصول نشده است و در حال حاضر وکیل پرونده در اداره اول اجرای اسناد رسمی تهران پیگیر وصول این مبلغ است . شایان ذکر است که اموالی از خواننده (یوسف افشار) توقیف گردیده که این اموال توسط طلبکاران مقدم نیز توقیف شده است و پس از وصول طلبکاران مقدم نوبت به این شرکت خواهد رسید.
- ب- مانده مطالبات از آقای دلفانی از بابت فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سبز در سال ۱۳۸۶ می باشد که به جهت انجام تعهدات توسط خریدار ، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده است . با توجه به پیگیری وکیل پرونده و تجدید نظر خواهی آقای دلفانی ، موضوع در شعبه ۶۴ دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح و به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ دادنامه نهایی به شماره ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۰۸۲۹۵۷۰۳ صادر گشت . مضمون دادنامه تجدید نظر چنین بود : پرونده جهت رفع ابهام و چنانچه تجدید نظر خواهی خارج از مهلت به عمل آمده جهت صدور قرار به دادگاه بدوی اعاده می گردد. النهایه پرونده در اجرای احکام به دلیل عدم شناسایی مخفیگاه و فقدان دارایی همچنان مفتوح است.
- ج- مانده طلب از خریداران سهام شرکت فرنیاکو مربوط به بدهی سه نفر از خریداران شرکت مذکور طی مبیاعه نامه شماره ۴۰-۵۱۷ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۵ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریداران دعوی بر علیه آنها مطرح و پرونده در خصوص مطالبات شرکت (باقی مانده ثمن معامله) حسب درخواست وکلای پرونده جهت تعیین مطالبات شرکت تقاضای اجرای امر به کارشناسی را گردیده که به دلیل درخواست یکی از خریداران (شکیبی نژاد) مبنی بر ابهام در نحوه اجرای حکم دادگاه ، موضوع از دادگاه تجدید نظر استفسار و پرونده در اجرای احکام شهید مدنی تهران تحت رسیدگی می باشد که با توجه به فروش بخشی از سهام توسط یکی از خریداران به شخص ثالث ، شخص ثالث اقدام حقوقی نموده و اجرا متوقف و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.
- ۲۱-۱-۶- مانده سایر مطالبات از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۱۶,۲۰۱,۷۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۳۹,۹۶۸,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (عمدتاً مبلغ ۳۹,۹۴۶,۹۸۲ میلیون ریال بابت طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از سازمان توسعه معادن و صنایع معدنی - ایמידرو بابت پرداخت اقساط فاینانس فولاد سازی به طرفیت سهامداران و طلب شرکت فولاد غدیر نی ریز بابت ۶۵ درصد سهم در فاینانس پروژه فولاد نی ریز میباشد) و مبلغ ۱,۶۵۱,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (عمدتاً مبلغ ۱,۵۸۸ میلیارد ریال بابت مطالبات شرکت تولید خوزستان برق غدیر از شرکت گروه مپنا) می باشد.
- ۲۱-۱-۷- اعتبار مالیاتی ارزش افزوده گروه عمدتاً مبلغ ۱,۳۲۲,۸۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر شامل مبلغ ۶۴۸ میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی برای شرکت غدیر انرژی لامرد مربوط به ارزش افزوده صورت وضعیت های تامین تجهیزات ، مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه انرژی خورشیدی غدیر ، مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال متعلق به شرکت انرژی گستر قشم و الباقی بابت سایر شرکت های مجموعه برق و انرژی که تاکنون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۲۱-۱-۸- مانده ارزی وجوه نزد صرافی ها عمدتاً مبلغ ۵,۱۸۱,۳۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بخش عمده وجوه نزد صرافی ها وصول گردیده است و تضامین کافی از صرافی ها اخذ شده است ، همچنین مبلغ ۱۱,۲۷۳,۹۷۲ میلیون ریال از مطالبات مربوط از صرافی ها مربوط به طلب از صرافی انصار مربوط به هم ارز ریالی ۵۳,۲۲۵,۶۲۸ درهم و ۱۲,۲۵۱,۳۳۰ یورو طلب شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت های فرعی گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر که محل مصرف مطالبات فوق سفارش گذاری بابت قطعات پروژه گندله سازی می باشد.
- ۲۱-۱-۹- مبلغ مزبور معادل ۴۹,۸۵۴ هزار درهم بابت وجوه امانی ارزی تسویه نشده نزد صرافی ج حاصل از فروش صادراتی پتروشیمی شیراز می باشد که در خصوص تسویه مطالبات ، مذاکراتی در سطوح مدیریت شرکت پتروشیمی شیراز و شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با صرافی ج در جریان می باشد که از این بابت مبلغ ۵,۰۸۳ میلیارد ریال کاهش ارزش حسابهای دریافتنی در صورت های مالی تلفیقی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در نظر گرفته شده است .
- ۲۱-۱-۱۰- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً به مبالغ ۳,۹۸۴,۲۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، ۳,۲۶۲,۱۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۳,۰۳۸,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر مبلغ ۲,۰۸۱,۹۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱,۰۰۲,۵۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. همچنین مانده سایر مطالبات غیر تجاری ارزی ۳,۱۴۰,۱۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.
- ۲۱-۱-۱۱- شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان و گروه برق و انرژی غدیر به استناد اطلاعات مندرج در صورت های مالی و گزارش حسابرس مستقل شرکت های مذکور دارای مطالبات راکد و سنواتی می باشند که علی رغم پی گیری های حقوقی به شرح یادداشت های مندرج در صورت های مالی شرکت های مزبور تاکنون به نتیجه نرسیده است.
- ۲۱-۱-۱۲- مانده طلب تجاری شرکت از شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	حساب فیما بین	سود سهام
۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	۱۸۳,۶۳۸,۶۲۵	-	۱۸۳,۶۳۸,۶۲۵
			گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۰,۰۴۸,۲۷۸	۷,۲۸۷,۷۱۲	-	۷,۲۸۷,۷۱۲
			بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۲,۱۶۸,۷۲۶	۱۶,۱۶۷,۹۷۹	-	۱۶,۱۶۷,۹۷۹
			گروه مالی نماد غدیر
۳,۹۱۸,۹۲۳	۶,۳۴۶,۸۷۷	۱۰	۶,۳۴۶,۸۶۷
			توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۵۱۳,۶۱۴	-	-	-
			سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲,۳۵۳,۰۶۹	۲,۲۵۴,۰۰۴	-	۲,۲۵۴,۰۰۴
			بین المللی فرا ساحل نگین کیش
۵۰۱,۸۳۷	۶۱۱,۹۹۶	-	۶۱۱,۹۹۶
			مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۳۷۸,۶۸۳	۷,۷۰۰	-	۷,۷۰۰
			صنعتی بازرگانی غدیر
۳۷,۷۹۱	۵۰,۴۳۱	-	۵۰,۴۳۱
			سایر
۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	۱۰	۲۱۶,۳۶۵,۳۱۴



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه :				
تجاری :				
-	۷۷۶,۰۵۳	-	۷۷۶,۰۵۳	اسناد دریافتنی
۲۸۵,۸۲۲	-	-	-	مشتریان
۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	-	۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۷۹۹,۳۰۶	۷۷۶,۰۵۳	-	۷۷۶,۰۵۳	
سایر دریافتنی ها :				
۷۷۰,۳۷۷	۸۴۶,۲۲۵	-	۸۴۶,۲۲۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۰۹,۵۸۳	۱,۸۲۶,۶۰۷	-	۱,۸۲۶,۶۰۷	۲۱-۲-۱ اعتبار مالیاتی عوارض و ارزش افزوده
۱۳,۴۶۵,۷۷۸	۱۷,۲۰۶,۳۱۶	۱۳,۳۱۸,۷۷۲	۳,۸۸۷,۵۴۴	۲۱-۲-۲ شرکت های وابسته
۶۶۷,۹۰۶	۲,۸۰۲,۲۱۸	-	۲,۸۰۲,۲۱۸	سایر
۱۶,۶۱۳,۶۴۵	۲۲,۶۸۱,۳۶۷	۱۳,۳۱۸,۷۷۲	۹,۳۶۲,۵۹۵	جمع
(۴۰۷,۸۸۹)	(۴۱۳,۰۷۵)	-	(۴۱۳,۰۷۵)	کاهش ارزش دریافتنی ها
۳۱,۰۰۵,۰۶۲	۲۳,۰۴۴,۳۴۵	۱۳,۳۱۸,۷۷۲	۹,۷۲۵,۵۷۳	
شرکت :				
تجاری :				
۷,۰۹۷,۵۵۳	۱۱,۲۹۶,۹۶۰	(۷۴۱,۳۰۶)	۱۲,۰۳۸,۲۶۶	۲۱-۲-۳ حصة بلند مدت

۲۱-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به گروه سرمایه گذاری برق و انرژی ، عمدتاً بابت ۱.۲۷۶میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی شرکت تولید برق خوزستان غدیر جهت واردات ماشین آلات نیروگاه و همچنین ساخت نیروگاه بوده که با توجه به معافیت درآمدهای شرکت از وضع مالیات و عوارض ارزش افزوده بر روی صورتحساب های صادره به موجب مفاد ماده ۲ دستورالعمل شماره ۵۱۸-۹۵-۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور و اختیارات حاصله از ماده ۱۱ همان دستورالعمل ، بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی و قابل استرداد بوده و شرکت نیز اقدامات لازم در خصوص استرداد آن را آغاز نموده است. ضمناً مبلغ ۴۹۴میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر جهت خدمات دریافتی از شرکت ملی گاز ایران برای سواپ گاز طبیعی پرداخت شده که در حال پیگیری توسط شرکت برق و انرژی غدیر جهت رسیدگی و استرداد می باشد.

۲۱-۲-۲- مانده مطالبات ریالی و ارزی شرکت های وابسته گروه عمدتاً به مبلغ ۱۶,۱۵۶,۸۱۵میلیون ریال مربوط به شرکت دماوند انرژی عسلویه از شرکت های وابسته و به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت تامین مالی شرکت مزبور جهت انجام پروژه ها یا پرداخت بدهی آن می باشد و به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه آتی این شرکت ها مورد استفاده قرار خواهد گرفت .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲-۳- حصه بلندمدت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۱-۲-۳-۱	۲,۳۷۳,۵۶۷
بین المللی توسعه ساختمان	۲۱-۲-۳-۲	۲,۵۵۸,۷۰۲
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۲-۳-۳	۲,۵۵۰,۲۵۶
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۲-۳-۴	۲,۱۷۴,۱۱۱
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش		۱,۲۸۰,۷۲۹
بازرگانی کاسپین فولاد غدیر		۰
اکتشاف و تولید غدیر		۶۲۰,۰۰۰
شرکت مصادر		۳۴۷,۸۱۵
مجتمع صنایع آلومینیم جنوب		۲۵۱,۸۴۰
کارکنان		۲۱۲,۶۸۲
سایر شرکت ها		۱۳۲
		۳۸,۹۵۴
		۲۳۷,۹۳۳
		۱۳۱,۲۸۴
		۱۲,۰۳۸,۲۶۶
		۷,۸۳۳,۶۷۳
		(۷۳۶,۱۲۰)
		۱۱,۲۹۶,۹۶۰
		۷,۰۹۷,۵۵۳

کاهش ارزش دریافتنی ها (عمدتاً شرکت های بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و اکتشاف و تولید غدیر)

۲۱-۲-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر عمدتاً در ارتباط با وجوه تامین شده بابت پروژه جاسک و پروژه صنعتی سازی ساختمان (شرکت ابنیه سازان پارس ویرا) و سایر حسابهای فی مابین می باشد که بر اساس مصوبه هیأت مدیره ، مبالغ پرداختی بابت صنعتی سازی ساختمان به شرکت مذکور و بالتبع در شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۲۱-۲-۳-۲- مانده مطالبات از شرکت بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده به شرکت مذکور جهت تسویه تسهیلات و اجرای پروژه های در دست ساخت می باشد. که بر اساس تصمیم مدیریتی در آینده به سرمایه گذاری تبدیل و یا اینکه دارایی اکتیفا می گردد.

۲۱-۲-۳-۳- افزایش مطالبات شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت غدیر انرژی لامرد می باشد . علاوه بر این در طی سال مالی مبلغ ۴,۵۴۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مذکور به افزایش سرمایه تبدیل شده است.

۲۱-۲-۳-۴- مانده مطالبات از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به سود سهام می باشد که با توجه به مصوبه هیأت مدیره شرکت و مجمع عمومی فوق العاده شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در مرحله تبدیل به سرمایه گذاری می باشد.

۲۱-۲-۴- اقلام ارزی دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در یادداشت ۴۸ ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۸,۱۷۲	۳۵۶,۳۴۱	۳۳۰,۵۲۹	۲۲-۱	موجودی املاک و اراضی
-	-	۱,۱۴۴,۶۴۱	۳,۰۱۳,۳۰۹	۲۲-۲	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۳,۱۴۲	۸,۳۸۳		سپرده بانکی
-	-	۷۵۶,۰۴۵	۱,۰۰۴,۱۷۳		سایر
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۸,۱۷۲	۲,۲۶۰,۱۷۰	۴,۳۵۶,۳۹۴		

۲۲-۱- موجودی املاک و اراضی به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۶۲,۰۲۹	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۲,۰۲۹	۱۶۶,۰۱۷	۲۲-۱-۱	زمین شهروند مجیدیه
۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۲۲-۱-۱	یک واحد آپارتمان ولنچک
۱۹۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۰۰	۱	۱	۲۲-۱-۱	زمین خیابان الوند
-	-	۱۸۳,۶۵۶	۱۵۳,۸۵۶		سایر
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۸,۱۷۲	۳۵۶,۳۴۱	۳۳۰,۵۲۹		

۲۲-۱-۱- زمین شهروند مجیدیه بابت وصول مطالبات از آقای مقسمی ، یک واحد آپارتمان ولنچک بابت وصول مطالبات از شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و زمین خیابان الوند بابت وصول مطالبات از شرکت سیمان شرق تحصیل شده است ، همچنین مبلغ ۱۹۱,۴۹۹ میلیون ریال سود تحقق نیافته ناشی از انتقال زمین خیابان الوند در گروه می باشد که در تعدیلات تلفیقی حذف شده است.

۲۲-۲- وجوه بانکی مسدود شده ، مبلغ ۱,۹۳۶,۲۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت ضمانت نامه بانکی و تسهیلات بانکی یا گشایش اعتبار اسنادی ، مبلغ ۲۱۰,۰۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان بابت موجودی حساب بانکی شرکت بین المللی توسعه ساختمان در بانک سامان که با توجه به دستور صادره از سوی سازمان تعزیرات حکومتی به بانک مذکور در سال ۱۳۹۸ موجودی حساب یاد شده مسدود شده است و مبلغ ۸۶۶,۹۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً بابت ضمانت گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خارجی :				
۲۳-۱ مواد اولیه	۲,۹۱۵,۲۷۴	۵,۶۴۹,۹۳۹	-	-
۲۳-۱ قطعات ، لوازم یدکی	۱۶,۰۷۷,۶۵۵	۲۷,۷۸۲,۵۰۸	-	-
سایر	۴۲۷,۴۰۴	۵۹,۷۹۱	-	-
	۱۹,۴۲۰,۳۳۲	۳۳,۴۹۲,۲۳۸	-	-
داخلی :				
۲۳-۲ خرید مواد اولیه	۱۵,۳۷۹,۲۶۲	۱۰,۹۴۵,۹۳۶	-	-
مالیات	۲۰,۳۸۶	۱۲,۵۴۰	۵,۱۱۳	۵,۱۱۳
بیمه	۱,۲۴۹,۵۹۵	۴۱۴,۴۴۱	-	-
۲۳-۳ خرید کالا و خدمات	۴,۸۵۴,۱۶۸	۲,۶۸۴,۳۵۳	۷,۹۸۲	۲۶,۹۸۲
۲۳-۴ هزینه سنوات آتی	۱۱۹,۶۶۵	۲۵۹,۱۳۷	۱۱۹,۶۶۵	۲۵۹,۱۳۷
۲۳-۵ پیش پرداخت هزینه بهره های آتی	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷
سایر	۲۸,۶۶۰,۶۴۵	۳,۳۰۸,۰۵۱	-	-
	۵۰,۹۱۶,۵۹۸	۱۸,۲۵۷,۳۳۶	۷۶۵,۶۳۷	۹۲۴,۱۰۹
۲۳-۶ حسابهای پرداختنی (ذخیره گاز و سرویس های جانبی)	(۱۸,۲۲۸,۱۴۷)	-	-	-
۲۳-۶ حسابهای پرداختنی (ذخیره شرکت های پیمانکاری)	(۳,۳۳۸,۴۷۷)	-	-	-
۲۳-۷ کالای رسید انبار شده و موجودی در راه	(۱,۸۷۸,۱۳۰)	(۲,۳۴۷,۲۶۵)	-	-
	۲۷,۴۷۱,۸۴۴	۱۵,۹۱۰,۰۷۱	۷۶۵,۶۳۷	۹۲۴,۱۰۹
	۴۶,۸۹۲,۱۷۶	۴۹,۴۰۲,۳۰۹	۷۶۵,۶۳۷	۹۲۴,۱۰۹

۲۳-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً به مبلغ ۱۱,۰۵۵,۵۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۱,۰۳۷,۲۸۷ میلیون ریال مربوط

به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۴۹۳,۳۶۷ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۶,۳۵۵,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد.

۲۳-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مبلغ ۶,۳۷۹,۴۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۴,۶۱۳,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۴,۰۳۷,۹۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۳-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مبلغ ۳,۴۷۸,۴۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۳-۴- هزینه سنوات آتی تماماً مربوط به شرکت اصلی بابت هزینه های انتشار، مشاوره عرضه، تعهد پذیره نویسی اوراق اجاره سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که در طی دوره اوراق به هزینه منظور خواهد شد.

۲۳-۵- پیش پرداخت هزینه بهره های آتی به مبلغ ۱,۳۳۲,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به هزینه انتشار اوراق صکوک اجاره سهام نفت و گاز پارسیان می باشد که عمدتاً به شرکت تامین سرمایه دماوند از بابت پذیره نویسی توسط شرکت مذکور پرداخت شده است که به جهت سررسید یک فقره چک به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به تاریخ های آتی مورد تهاتر قرار گرفته است که مانده پس از تهاتر ۶۳۲,۸۷۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۶- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مبلغ ۲۶,۶۱۱,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. که با توجه به اختلاف موجود عمدتاً در نرخ های خدمات دریافتی از شرکت پتروشیمی مبین، جهت جلوگیری از قطع خدمات مزبور، مبالغی تحت عنوان علی الحساب پرداخت شده است. مبالغ مذکور با توجه به یادداشت ۱-۶ تا ۳۸-۱ به جهت عدم رفع مغایرت و نهایی نبودن صورتحساب مربوط به خدمات یوتیلیتی با ذخیره هزینه پرداختنی تهاتر گردیده است.

۲۳-۷- مبلغ فوق تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱۴۹,۴۰۳,۹۱۲	۱۶۷,۷۴۱,۹۰۸	(۱۹۹,۹۹۵)	۱۶۷,۹۴۱,۹۰۳	۲۴-۲	کالای ساخته شده
۳۹,۳۴۱,۶۵۸	۴۹,۶۱۸,۴۳۲	(۱۴۸,۰۰۰)	۴۹,۷۶۶,۴۳۲	۲۴-۳	کالای در جریان ساخت
۹۹,۸۱۸,۷۸۱	۱۴۳,۳۲۵,۴۹۸	(۲۹,۲۳۲)	۱۴۳,۳۵۴,۷۳۰	۲۴-۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴۹,۱۱۶,۹۷۸	۶۸,۲۶۶,۲۱۱	(۴۷۱,۱۳۴)	۶۸,۷۳۷,۳۴۵	۲۴-۵	قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۳۶۹,۴۹۴	۳۸,۰۷۲,۷۸۵	-	۳۸,۰۷۲,۷۸۵	۲۴-۶	کالای در راه
۹,۴۷۸,۱۷۴	۱۱,۰۲۳,۸۵۹	-	۱۱,۰۲۳,۸۵۹	۲۴-۷	املاک در جریان ساخت
۱,۴۱۵,۴۴۳	۱,۶۸۴,۲۷۳	-	۱,۶۸۴,۲۷۳	۲۴-۸	واحدهای ساخته شده ساختمانی
۶۵۰,۰۲۲	۶۵۰,۰۲۲	-	۶۵۰,۰۲۲	۲۴-۹	املاک و اراضی
۵۴۹,۰۱۹	۷۹۸,۲۵۲	-	۷۹۸,۲۵۲		کالای امانی نزد دیگران
۷,۹۷۴,۹۳۳	۸,۵۹۲,۸۳۵	-	۸,۵۹۲,۸۳۵		سایر موجودی ها
۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵	۴۸۹,۷۷۴,۰۷۶	(۸۴۸,۳۶۱)	۴۹۰,۶۲۲,۴۳۷		

۲۴-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های گروه به استثناء برخی از پروژه های در جریان ساخت شامل اسپارو رشت و مریم مشهد و املاک آماده برای فروش متعلق به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان و برخی از شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است .

۲۴-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۱,۴۸۰,۷۷۵ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً نفت کوره ، نفت گاز ، بنزین و اوره) می باشد که مبلغ ۷۰,۷۲۳,۸۷۴ میلیون ریال از آن به صورت امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران (برای فروش ، بنکرینگ و صادرات) ، مبلغ ۲۴,۱۹۱,۶۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد . ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً ۱۹۵,۵۸۷ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۳- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً به مبلغ ۱۷,۴۵۸,۶۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۱۰,۳۲۲,۳۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ ۱۱,۵۲۱,۵۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱۰,۵۳۳,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد . ضمناً مبلغ کاهش ارزش تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۴-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً به مبلغ ۲۷,۰۵۸,۲۰۵ میلیون ریال و ۳۷,۹۸۵,۰۴۰ میلیون ریال و ۷۳,۳۰۱,۷۲۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲۴-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین به مبلغ ۴۳,۰۱۱,۴۹۳ میلیون ریال ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۱۰,۸۵۵,۳۱۸ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مبلغ ۳۷,۹۸۱,۱۵۸ میلیون ریال ، ۲,۶۶۱,۱۶۶ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۲,۷۳۵,۳۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد . ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً مبلغ ۴۶۷,۶۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً مبالغ ۳۵,۱۰۹,۰۱۵ میلیون ریال ، ۱۰,۸۷۳,۱۳۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۰,۸۵۵,۶۴۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (عمدتاً پودر آلومینا ، کک گلسینه ، آلومینیوم فلوراید و کربولیت) ، شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شرکت موتوژن بابت ورق سیلیکون) می باشد.

۲۴-۷- موجودی املاک در جریان ساخت تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً شامل مبالغ ۴۴۳,۵۸۷ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری سعدی شیراز ، مبلغ ۲,۴۵۳,۲۹۱ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی تیساکیش (درصد پیشرفت ۶۰/۴ درصد) ، مبلغ ۱,۰۵۵,۴۱۷ میلیون ریال پروژه تجاری نارنجستان (درصد پیشرفت ۷۱ درصد) ، مبلغ ۴,۹۷۹,۰۱۸ میلیون ریال پروژه مرجان کیش (درصد پیشرفت ۹۱ درصد) و مبلغ ۳۳۶,۷۰۶ میلیون ریال مربوط به پروژه پاسارگاد می باشد. لازم به ذکر است که مخارج انجام شده طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۲۵۵,۱۱۵ میلیون ریال بوده که عمدتاً مبلغ ۲,۴۶۶,۵۸۷ میلیون ریال بابت پروژه مرجان کیش می باشد. ضمناً مخارج آتی تکمیل املاک در جریان مبلغ ۲۳,۰۲۳,۸۹۹ میلیون ریال برآورد گردیده است . همچنین در خصوص پروژه تیساکیش ۲ به مبلغ ۲۴۱ میلیارد ریال به دلیل عدم تحویل پروژه در موعد مقرر و اقدامات حقوقی صورت گرفته از سازمان منطقه آزاد کیش ، منجر به فسخ قرارداد و خلع ید شرکت گردیده و اقدامات متقابل جهت رفع فسخ و خلع ید تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۲۴-۸- واحدهای ساخته شده ساختمانی تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که عمدتاً مبلغ ۷۰۲,۵۱۳ میلیون ریال بابت بهای تمام شده واحدهای تجاری تکمیل شده تجاری سعدی شیراز و مبلغ ۲۰۶,۵۵۸ میلیون ریال مربوط به موجودی ساختمان عرفان می باشد.

۲۴-۹- املاک و اراضی عمدتاً مبلغ ۵۵۵,۹۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد.

۲۴-۱۰- برخی از موجودی املاک شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان به استناد گزارش صورت های مالی شرکت مزبور دارای مباحه نامه بوده و سند مالکیت آن تاکنون بطور رسمی به نام شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان منتقل نشده است، همچنین علی رغم خاتمه کار ساختمانی و واگذاری تعدادی از واحدهای ساخته شده در سنوات قبل (عمدتاً شامل پروژه سعدی شیراز ، سعادت آباد و عرفان) اقدامات صورت گرفته تاکنون منجر به اخذ گواهی پایان کار آنها نشده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۲,۹۳۰	-	۲۳,۴۴۴,۶۰۰	۲۷,۵۶۵,۶۶۷	۲۵-۱
۱۱,۵۴۳,۰۰۴	۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۹۲,۷۵۶,۹۴۷	۸۷,۲۹۷,۸۰۶	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۱۱۶,۲۰۱,۵۴۷	۱۱۴,۸۶۳,۴۷۳	۲۵-۲
-	-	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	سایر اوراق بهادار
۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۱۱۶,۲۰۲,۹۲۲	۱۱۴,۸۶۴,۸۴۸	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	-	۱۰۲,۰۴۵,۸۰۵	۲۸۷,۴۱۳,۱۹۵	۲۵-۳
۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷	۴۰۲,۲۷۸,۰۴۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۵-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های سریع معامله در بازار به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۲۵-۱-۲
۲۱,۳۵۱,۰۰۵	۴۴,۴۴۱,۹۳۸	-	۲۶,۰۹۱,۴۷۱	سرمایه گذاری سریع معامله توسط گروه مالی نماد غدیر
۲,۰۹۳,۵۹۵	-	-	۱,۴۷۴,۱۹۶	۲۵-۱-۳
۲۳,۴۴۴,۶۰۰		-	۲۷,۵۶۵,۶۶۷	سایر

۲۵-۱-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه مالی نماد غدیر عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام (بازار بورس ، فرابورس و بازار پایه) شرکت های سرمایه گذاری اعضاد غدیر ، سرمایه گذاری زرین پرشیا ، سرمایه گذاری آذر و دی از شرکت های فرعی گروه مزبور در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۲۵-۱-۳- سایر سرمایه گذاری در شرکت های بورسی عمدتاً مبلغ ۱۰۸۳,۷۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۱۹۳,۴۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش می باشد.

۲۵-۲- سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار (شامل سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ، بازارگردانی اختصاصی ، سبدگردان ، اوراق مشارکت ، اسناد خزانه اسلامی) عمدتاً به مبلغ

۲۶,۳۰۷,۲۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۶,۴۵۳,۶۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، ۷,۵۹۹,۴۰۹

میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۳,۶۶۴,۰۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵-۲-۱- سرمایه گذاری شرکت در صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکتهای سرمایه پذیر	تعداد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۲,۴۹۵,۷۹۰,۹۸۱	۳۶,۳۹۳,۴۳۰	۶,۳۶۰,۳۶۲
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۹۸۲,۹۲۸	۹۸۲,۹۲۸	۲,۳۳۰,۶۰۰
سهام نفت و گاز پارسین (صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان)	۲۸,۸۶۷,۸۵۹	۱,۲۳۷,۲۰۰	۹۶۷,۸۶۵
سهام پتروشیمی پارس (صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان)	۱۰۷,۸۵۱,۹۶۵	۲۵۶,۹۵۷	۲۲۲,۳۱۷
سهام بین المللی توسعه ساختمان (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند)	۹۰,۰۶۵	۱۱۵,۳۱۱	۴۹,۸۰۵
سهام توسعه سرمایه و صنعت غدیر (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند)	۶۵۰,۰۸۰,۳۴۳	۹۵۳,۱۳۴	۱,۶۱۲,۰۵۵
سهام بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند)	۴۹۸,۰۵۵,۹۴۰	۱,۶۷۰,۹۳۱	-
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان	۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۷	-
کاهش ارزش		۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۱۱,۵۴۳,۰۰۴
		<u>۴۱,۶۱۵,۸۹۸</u>	<u>۱۱,۵۴۳,۰۰۴</u>

۲۵-۳- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۶۵,۲۶۷,۵۰۲ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکتهای گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۲۰,۱۴۰,۲۲۱

میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۳۷۲,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی			۱۰۴,۰۷۴,۵۶۲	۱۳۹,۷۲۱,۷۰۲	۳۹۴,۹۴۴	۲۵۷,۹۴۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۶-۱		۵۱,۴۹۴,۰۹۵	۳۱,۶۰۲,۷۰۹	۶,۸۱۰	۶,۴۹۹
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی			۴۴۲,۶۳۲	۲۹۹,۴۵۱	۸۰۰	۵۰۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۲۶-۲		۱,۹۹۳,۱۷۵	۳۵۶,۳۸۳	۲۶,۶۰۰	۲۱,۲۹۳
کارت خرید و سایر مسکوکات			۱,۴۳۱	۴۸۵	۸۷۸	۱۱۴
وجه در راه			۷۴۰,۰۸۸	۳۷,۹۰۸	-	-
			<u>۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴</u>	<u>۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹</u>	<u>۴۳۰,۰۳۲</u>	<u>۲۸۶,۳۵۵</u>

۲۶-۱- موجودی بانک های ارزی عمدتاً مبلغ ۳۹,۱۱۳,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و مبلغ ۹,۲۰۶,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۶-۲- عمدتاً مبلغ ۱,۴۹۰,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان مربوط به قراردادهای برون مرزی شرکت های گروه مزبور می باشد.

۲۶-۳- وضعیت ارزی موجودی نقد در یادداشت ۴۸ ارائه شده است .



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۳۴۴,۶۷۵	-	-	-	۲۷-۱	سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷-۱	سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر
-	۸۲,۴۹۷	-	-	۲۷-۱	سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
-	-	۵۵۶,۴۴۱	۹۲۹,۳۴۸	۲۷-۴	املاک
-	-	۱۴۱,۸۸۳	۱۲۷,۹۴۴		سایر
۱,۳۴۴,۶۷۵	۹,۰۸۲,۴۹۷	۶۹۸,۳۲۴	۱,۰۵۷,۲۹۲		

۱-۲۷- سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر جهت عرضه اولیه در شرکت بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفته و طی دوره مورد گزارش ۷/۵ درصد از سهام شرکت مذکور در بازار بورس به فروش رسیده است. سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر جهت عرضه اولیه در شرکت بورا و اوراق بهادار تهران ثبت نماد شده است و در جریان عرضه قرار دارد و همچنین سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات در حال مذاکره جهت واگذاری می باشد.

۲-۲۷- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به سه دانگ یک باب واحد تجاری (تحت اجاره بانک شهر) در منطقه رسالت شهر تهران ، یک باب ملک تجاری در منطقه دوازده تهران شهر تبریز و چهار واحد ساختمان در منطقه قیطریه تهران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یکپار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۲۱/۳۸	۱۵,۳۹۴,۴۷۲,۸۴۵	۲۳/۷۶	۱۷,۱۱۰,۷۰۲,۰۸۶	صندوق بازنشتگی کارکنان بانک ها
۱۸/۸۰	۱۳,۵۳۷,۲۳۳,۶۰۳	۱۸/۸۰	۱۳,۵۳۷,۲۳۳,۶۰۳	صندوق بازنشتگی نیروهای مسلح
۱۴/۵۳	۱۰,۴۶۳,۳۱۴,۰۵۸	۱۴/۵۳	۱۰,۵۰۷,۰۱۴,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۲۵۰	۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۲۵۰	صندوق بیمه نیروهای مسلح
۲/۳۵	۱,۶۹۰,۹۴۰,۰۸۶	۱/۳۸	۹۹۰,۴۵۴,۱۹۷	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴/۳۷	۳,۱۴۶,۷۰۹,۷۸۷	۴/۳۷	۳,۱۴۶,۷۰۹,۷۸۷	موسسه صندوق اجتماعی روستاییان و عشایر
۱/۳۷	۹۸۸,۹۷۷,۴۶۲	۱/۰۶	۷۶۳,۷۱۲,۶۷۳	شرکت بیمه کوثر
۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۲۱۳	۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۲۱۳	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
۱/۵۷	۱,۱۳۱,۵۸۶,۲۸۲	۱/۷۲	۱,۲۳۵,۲۰۷,۲۹۴	توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۱۵/۳۸	۱۱,۰۷۵,۶۶۰,۴۷۹	۱۴/۷۵	۱۰,۶۱۷,۵۵۷,۹۷۴	سایر اشخاص حقوقی
۴/۳۱	۳,۱۰۴,۰۲۹,۹۳۵	۳/۶۴	۲,۶۲۴,۳۳۲,۸۶۵	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸/۴۱	۲۶/۶۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۱	۰/۰۸	نسبت بدهی و تعهدات

۲۹- صرف سهام خزانه

مانده صرف سهام خزانه بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی توسط شرکت های گروه و سهام خزانه شرکت اصلی می باشد.

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

آثار معاملات سهام خزانه طی دوره مورد گزارش عمدتاً مبلغ ۱۸۱,۴۰۱ میلیون ریال و ۱۶۲,۳۲۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سهام خزانه شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معاد غدیر و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به تفاوت ارزش منصفانه دریافتی (پرداختی) و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (به ترتیب ناشی از واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی و تحصیل مجدد آن) می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی و مالکان شرکت منتسب گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۵۴۲,۲۵۰	۴,۵۶۵,۵۳۵		مانده در ابتدای سال مالی
۳,۰۲۳,۲۸۵	۲۷۳,۲۰۱	۳۱-۱	تغییرات ناشی از (تحصیل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل
۴,۵۶۵,۵۳۵	۴,۸۳۸,۷۳۶		مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱-۱- تغییرات ناشی از (تحویل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا (پرداختی)	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	تفاوت	تفاوت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل :				
(۱۳,۵۷۹,۴۸۹)	۴۷۵,۷۸۹	(۱۹۵,۷۱۵)	۲۸۰,۰۷۴	۲,۱۵۴,۴۵۳
(۱۴۵,۷۷۵,۳۷۳)	۸۷۹,۳۸۳	۲۱۷,۱۴۶	۱,۰۹۶,۵۲۹	۷۹۷,۴۸۰
(۱,۸۷۹,۵۵۰,۰۰۰)	۲۹,۲۹۲,۷۱۴	(۳۵۱,۹۵۵)	۲۸,۹۴۰,۷۵۹	۰
			۱,۶۱۷,۸۴۰	۵۶۶,۵۴۱
			۳۱,۹۳۵,۲۰۳	۳,۵۱۸,۴۷۴
تحویل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل :				
۳,۷۱۰,۶۸۱,۷۸۱	(۹۸,۱۱۷,۷۱۶)	۶۰,۲۹۱,۸۶۵	(۳۷,۸۲۵,۸۵۱)	(۱۷۲,۸۵۵)
۱۳۵,۳۱۱,۴۳۰	(۵۱۴,۵۳۶)	۱۴۵,۷۱۵	(۳۶۸,۸۳۱)	(۲۲۰,۶۳۵)
			۳,۲۳۷,۷۵۴	(۶,۴۸۰,۳۷۰)
			(۳۴,۹۵۶,۹۱۸)	(۶,۸۷۳,۸۶۰)
			(۳,۰۲۱,۷۱۵)	(۳,۳۵۵,۳۸۶)
تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر				
			۶۴۰,۸۴۲	۴,۲۹۵,۹۸۵
تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان				
			۰	۲,۴۴۴,۶۲۰
تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر				
			(۲۹۷,۰۵۲)	۴۹,۵۶۸
تغییرات شرکت های وابسته به گروه				
			۴۱,۱۲۱	۳۱,۸۹۸
			۲,۹۱۰,۰۰۵	(۴۴۳,۴۰۰)
			۲۷۳,۲۰۱	۳,۰۲۳,۲۸۵

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۲۵,۲۲۴,۶۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۳- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مانده در ابتدای سال مالی		۳۳,۷۹۷,۹۲۳	۳۱,۹۳۴,۲۵۸
تخصیص از محل سود قابل تخصیص		۲,۲۳۴,۴۱۴	۲۹,۹۳۳,۶۶۵
مانده در پایان سال مالی		۳۶,۰۳۲,۳۳۷	۶۰,۶۷۵,۵۸۰



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳-۱- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۴- سایر اندوخته ها

گردش حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۲,۵۷۴,۸۰۴	۲۲,۲۶۹,۷۷۹		مانده در ابتدای سال مالی
۹,۶۹۴,۹۷۵	۴۹,۲۱۱,۳۵۸	۳۴-۱	افزایش
۲۲,۲۶۹,۷۷۹	۷۱,۴۸۱,۱۳۷		مانده در پایان سال مالی

۳۴-۱- مانده ابتدای دوره عمدتاً مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های پالایش نفت شیراز و پالایش نفت تبریز از شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از محل سود انباشته و همچنین سهم گروه از مانده اندوخته طرح توسعه در شرکت های پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز و همچنین سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فولاد آلیاژی، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود انباشته می باشد. لازم به ذکر است افزایش مبلغ سایر اندوخته ها طی سال مالی عمدتاً مربوط به سهم گروه از تخصیص ۴۰ درصد سود خالص سالانه پالایشگاه های تبریز و شیراز به مبلغ ۲۲,۷۱۷,۰۳۸ تحت عنوان اندوخته طرح و توسعه در راستای بند "ر" تبصره "یک" قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور مخصوص طرح های کیفی سازی با اولویت کاهش "نفت کوره" جهت استفاده از ۵ درصد تخفیف خوراک نفت خام، مطابق مصوبه مجمع عمومی آن شرکت ها می باشد. مضافاً در مجموع مبلغ ۲۶,۴۹۴,۳۲۰ میلیون ریال افزایش در سایر اندوخته ها مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های پتروشیمی شیراز، پتروشیمی کرمانشاه از شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از محل سود انباشته و سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود انباشته می باشد.

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳,۶۰۹,۷۷۷	۱۵,۳۳۶,۴۵۱	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۷۲۶,۶۷۴	(۱,۴۸۹,۹۹۷)	کاهش
۱۵,۳۳۶,۴۵۱	۱۳,۸۴۶,۴۵۴	مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۱,۰۹۰,۱۲۵	۲۲,۳۵۵	۵,۲۰۰,۶۹۳	۷۶,۳۵۴
۶,۰۶۸,۵۶۸	۶۰,۱۲۰	۸۶,۸۵۱,۰۷۶	۱,۱۴۸,۰۴۶
۷,۱۵۸,۶۹۳	۸۲,۴۷۵	۹۲,۰۵۱,۷۶۹	۱,۲۲۴,۴۰۱

۳۶-۱

سهام خزانه شرکت

۳۶-۲

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۵,۲۰۰,۶۹۳	۷۶,۳۵۴	۲,۲۶۴,۹۰۱	۳۲,۶۶۸
۱۰,۱۲۷,۰۰۶	۲۰۷,۱۸۷	۱۲,۹۲۱,۷۵۸	۱۸۴,۲۱۸
(۱۴,۲۳۷,۵۷۴)	(۲۶۱,۱۸۶)	(۹,۹۸۵,۹۶۶)	(۱۴۰,۵۳۲)
۱,۰۹۰,۱۲۵	۲۲,۳۵۵	۵,۲۰۰,۶۹۳	۷۶,۳۵۴

۳۶-۱- سهام خزانه شرکت

مانده ابتدای سال مالی

خرید طی سال مالی

فروش طی سال مالی

مانده پایان سال مالی

۳۶-۱-۱- مانده سهام خزانه شرکت مربوط به بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی اختصاصی مهرگان پارس بوده و شرکت به صورت مستقیم در طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه

خرید و فروشی بابت سهم شرکت (سهام خزانه) نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۰/۰۰	-	-	۴۲۷,۸۷۱
۰/۰۰	-	-	۱۶۷,۶۳۱
۰/۰۰	-	-	۴۶۸,۳۸۴
۰/۰۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۴۳	۵۹,۷۴۳
۰/۰۰	۴۶۸,۵۶۸	۳۷۷	۲۴,۴۱۷
	۶,۰۶۸,۵۶۸	۶۰,۱۲۰	۱,۱۴۸,۰۴۶

۳۶-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

سرمایه گذاری آذر

سرمایه گذاری هامون سپاهان

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

سایر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۹۳,۸۴۵,۶۲۲	۱۳۱,۴۶۹,۰۱۷		سرمایه
۱۴,۰۷۹,۹۰۳	۷,۲۰۵,۶۱۹		افزایش سرمایه در جریان
۸,۰۰۳,۳۹۴	۱۱,۴۶۶,۵۷۸		اندوخته قانونی
۳,۰۴۸,۰۱۱	۲,۵۳۰,۴۸۳		اندوخته سرمایه ای
۶,۲۹۹,۴۲۶	۴۴,۸۵۹,۷۲۶		سایر اندوخته ها
۳۸۲,۲۷۶	(۱,۲۱۵,۸۳۵)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰,۱۹۲,۳۰۷	۳۰,۱۴۹,۴۲۹	۳۷-۱	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها
(۲,۲۰۶,۰۹۸)	(۳,۰۰۱,۰۷۹)	۳۷-۲	سهام خزانه شرکت فرعی
۳۴۵,۶۴۷	۴۴۴,۵۸۹		صرف سهام خزانه شرکت فرعی
۴۷۵,۲۰۴,۴۰۷	۴۷۸,۱۴۶,۷۴۸		سود (زیان) انباشته
۶۲۹,۱۹۴,۸۹۵	۷۰۲,۰۵۵,۲۷۴		

۳۷-۱- مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها عمدتاً مبلغ ۳۰,۱۰۸,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۳۷-۲- سهام خزانه شرکت های فرعی عمدتاً مبلغ ۲,۱۳۷,۶۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۲۱۱,۸۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه

سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ ۳۳۹,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۳۱۱,۳۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه تجاری				
۳۸-۱-۱ اسناد پرداختنی	۱۱,۸۰۶,۶۴۹	-	۱۱,۸۰۶,۶۴۹	۱,۴۱۹,۲۳۲
۳۸-۱-۲ اشخاص وابسته	۸۹,۹۵۰,۳۲۳	۲۲,۸۳۱,۶۷۸	۱۱۲,۷۸۲,۰۰۱	۱۲۸,۲۵۸,۰۰۷
۳۸-۱-۳ فروشندگان کالا و خدمات	۳۲,۵۳۰,۰۲۲	۱۰,۱۴۷,۲۰۱	۴۲,۶۷۷,۲۲۳	۴۸,۵۳۵,۷۹۱
	۱۳۴,۲۸۶,۹۹۴	۳۲,۹۷۸,۸۷۹	۱۶۷,۲۶۵,۸۷۳	۱۷۸,۲۱۳,۰۳۱
سایر پرداختنی ها				
۳۸-۱-۴ اسناد پرداختنی	۴,۳۸۷,۶۳۱	۷,۹۰۱	۴,۳۹۵,۵۳۲	۲,۶۱۳,۲۷۶
۳۸-۱-۵ سایر تأمین کنندگان	۱,۱۹۸,۷۳۸	۴۱,۴۱۳,۸۳۳	۴۲,۶۱۲,۵۷۱	۳۳,۹۳۱,۴۰۴
۳۸-۱-۶ هزینه های پرداختنی	۱۲۱,۷۴۱,۶۷۹	۷۹۲,۸۷۷	۱۲۲,۵۳۴,۵۵۶	۶۱,۰۵۲,۶۳۶
۳۸-۱-۷ سپرده های پرداختنی	۲۴,۲۱۴,۸۶۱	۱۵,۳۴۳,۵۶۴	۳۹,۵۵۸,۴۲۵	۲۰,۰۰۹,۱۲۳
۳۸-۱-۸ مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳,۳۸۸,۸۸۲	-	۳,۳۸۸,۸۸۲	۳,۴۴۶,۵۴۵
۳۸-۱-۹ حق بیمه پرداختنی	۱,۱۰۸,۰۰۰	۴۵,۶۰۴	۱,۱۵۳,۶۰۴	۲,۱۴۶,۰۶۷
۳۸-۱-۱۰ سهامداران	۱۱۴,۷۸۴	-	۱۱۴,۷۸۴	۶۱۰,۴۹۷
۳۸-۱-۱۱ عوارض پرداختنی	۱۵,۵۳۲,۷۷۲	-	۱۵,۵۳۲,۷۷۲	۹,۷۴۶,۵۲۸
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۹۰۵,۷۵۱	-	۹۰۵,۷۵۱	۴۹۱,۱۰۳
اشخاص وابسته	۶,۵۷۷,۴۷۸	۲,۲۲۴,۴۰۰	۸,۸۰۱,۸۷۸	۷,۶۴۳,۵۸۳
۳۸-۱-۱۲ سایر شرکت ها و صرافی ها	۴,۰۲۶,۴۵۸	۱,۸۵۳,۳۲۰	۵,۸۷۹,۷۷۸	۱۷,۹۷۸,۸۹۴
۳۸-۱-۱۳ سایر	۳۴,۷۷۹,۹۹۵	۹۸۳,۲۵۹	۳۵,۷۶۳,۲۵۴	۴۰,۷۶۵,۵۰۹
	۲۱۷,۹۷۷,۰۲۹	۶۲,۶۶۴,۷۵۸	۲۸۰,۶۴۱,۷۸۷	۲۰۰,۴۳۵,۱۶۶
۳۸-۱-۱۴ تهاتر با علی الحساب پرداختنی بابت گاز و سرویس های جانبی	(۱۸,۲۲۸,۱۴۷)	-	(۱۸,۲۲۸,۱۴۷)	(۱۴,۲۲۵,۶۱۵)
۳۸-۱-۱۴ تهاتر با علی الحساب پرداختنی بابت پیمانکاران	(۳,۳۳۸,۴۷۷)	-	(۳,۳۳۸,۴۷۷)	(۵۱۲,۷۶۴)
	۱۹۶,۴۱۰,۴۰۵	۶۲,۶۶۴,۷۵۸	۲۵۹,۰۷۵,۱۶۳	۱۸۵,۶۹۶,۷۸۷
	۳۳۰,۶۹۷,۳۹۹	۹۵,۶۴۳,۶۳۷	۴۲۶,۳۴۱,۰۳۶	۳۶۳,۹۰۹,۸۱۸

شرکت

سایر پرداختنی ها

ذخیره هزینه های پرداختنی	۵۰۲,۹۶۱	-	۵۰۲,۹۶۱	۱۱۸,۶۰۹
۳۸-۱-۱۵ سازمان تأمین اجتماعی	۳۰,۳۶۴	-	۳۰,۳۶۴	۲۸,۶۱۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند	۸۲,۹۱۰	-	۸۲,۹۱۰	۱۳۴,۳۳۶
سپرده بیمه اشخاص حقوقی و حقیقی	۱۲۵,۱۹۱	-	۱۲۵,۱۹۱	۳۴,۱۲۶
سایر	۴۰۰,۸۹۶	-	۴۰۰,۸۹۶	۱۲۱,۶۸۳
	۱,۱۴۲,۳۲۲	-	۱,۱۴۲,۳۲۲	۴۳۷,۳۶۶



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
گروه نفت و گاز پارسین	۲۲۳,۷۴۴	۲۰۲,۲۷۴	۳۸-۱-۱-۱
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸۳۹,۷۰۴	۸۵۹,۶۳۰	۳۸-۱-۱-۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	۳۵۷,۳۲۱	۳۸-۱-۱-۳
سایر	۸	۸	
	۱۱,۸۰۶,۶۴۹	۱,۴۱۹,۲۲۳	

۳۸-۱-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه گسترش نفت و گاز پارسین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
خرید سهام دماوند انرژی عسلویه از سازمان خصوصی سازی	۲,۷۹۵,۵۹۲	۳,۱۶۵,۴۱۸	
مانده اسناد پرداختنی	۲,۷۹۵,۵۹۲	۳,۱۶۵,۴۱۸	
حصة بلندمدت اسناد پرداختنی	۲,۳۸۷,۴۹۳	۲,۷۹۵,۵۹۲	
سود و کارمزد سالهای آتی بلندمدت	(۱,۰۶۳,۴۹۹)	(۱,۲۴۷,۸۵۴)	
مانده حصة بلندمدت اسناد پرداختنی	۱,۳۲۳,۹۹۴	۱,۵۴۷,۷۳۸	۳۸-۲
حصة جاری اسناد پرداختنی	۴۰۸,۰۹۹	۳۶۹,۸۲۶	
سود و کارمزد سالهای آتی جاری	(۱۸۴,۳۵۵)	(۱۶۷,۵۵۲)	
حصة جاری	۲۲۳,۷۴۴	۲۰۲,۲۷۴	

۳۸-۱-۱-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۳۸-۱-۱-۳- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به ۳ فقره چک واگذاری شده توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت وابسته

سنگ آهن گهر زمین بابت خرید اعتباری می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۸-۱-۲- بدهی گروه به اشخاص وابسته به تفکیک شرکت های گروه شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۲,۶۷۷,۵۱۷	۱۰۷,۰۹۳,۹۰۶	۸۵,۶۰۲,۷۹۸	-			۳۸-۱-۲-۱- گروه نفت و گاز پارسین
-	۳,۲۰۰,۷۵۱	۱۶,۴۵۷,۵۱۸			۳,۲۰۰,۷۵۱	۳۸-۱-۲-۲- گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۵۴,۱۶۱	۲,۴۸۷,۳۴۴	۲۶,۱۹۷,۶۹۱			۲,۳۳۳,۱۸۳	۳۸-۱-۲-۴- سایر
۲۲,۸۳۱,۶۷۸	۱۱۲,۷۸۲,۰۰۱	۱۲۸,۲۵۸,۰۰۷			۸۹,۹۵۰,۳۲۳	

۳۸-۱-۲-۱- مانده بدهی ریالی و ارزی گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مبلغ ۴۱,۳۷۸,۳۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با پالایش نفت شیراز) ،

مبلغ ۱۷,۳۷۱,۰۳۱ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان فارس (عمدتاً گاز سوخت و خوراک پتروشیمی شیراز) ، مبلغ ۷,۱۸۲,۲۴۸ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان (بابت خرید

MTBE توسط پالایش نفت تبریز) ، مبلغ ۷,۳۹۹,۲۹۳ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان کرمانشاه (بابت گاز مصرفی پتروشیمی کرمانشاه) ، مبلغ ۴,۶۳۳,۹۸۳ میلیون ریال بدهی به شرکت

سرمایه گذاری تجاری شستان (بابت تامین مالی پروژه سیراف) ، مبلغ ۷,۰۹۶,۶۷۶ میلیون ریال بدهی به شرکت پتروشیمی پارس (بابت قرارداد کارگزاری پلیمر و خرید گاز مایع) ، مبلغ

۷,۰۶۴,۹۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور) و مبلغ ۸,۵۰۰,۵۱۷ میلیون ریال بدهی به شرکت پلیمر آریا

ساسول (کارگزاری فروش محصولات فی مابین بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور) و مبلغ ۲,۰۰۴,۲۵۹ میلیون ریال بدهی به شرکت خطوط لوله و مخابرات ایران (کارمزد حمل و انتقال مواد) و

مبلغ ۳,۳۹۱,۳۳۰ بدهی به شرکت مبین انرژی خلیج فارس (خرید مواد اولیه توسط شرکت پتروشیمی پردیس) می باشد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱-۲-۳۸- مانده بدهی ربالی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۹۶,۰۶۱ میلیون ریال بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز (از شرکت های فرعی گروه مزبور) به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت بخشی از خرید های بورسی گندله در سال مالی قبل ، مبلغ ۱,۰۴۱,۶۱۳ میلیون ریال بدهی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (از شرکت های فرعی گروه مزبور) به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و مبالغ ۱۷۱,۶۴۱ میلیون ریال و ۴۷۵,۷۵۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرکت وابسته سنگ و آهن گهرزمین (خرید کلوخه آهن در سنوات قبل) و بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۲-۱-۲-۳۸- سایر بدهی ربالی به اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۲,۲۳۱,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به شرکت آلومینای ایران می باشد.

۲-۱-۲-۳۸- مانده بدهی به فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه نفت و گاز پارسیان	۵,۰۶۵,۷۳۰	۱,۳۴۲,۲۷۱	۶,۴۰۸,۰۰۱	۱۲,۱۳۲,۶۳۴
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۶,۴۵۳,۵۵۰	۸۸,۳۲۷	۶,۵۴۱,۸۷۷	۱۴,۲۸۶,۳۹۰
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳,۴۸۱,۵۲۹	-	۳,۴۸۱,۵۲۹	۲,۰۹۰,۹۰۹
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۱,۱۸۹,۷۸۵	-	۱,۱۸۹,۷۸۵	۱,۱۹۹,۷۸۹
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۱۱,۷۶۹,۸۵۲	-	۱۱,۷۶۹,۸۵۲	۱۷,۱۳۸,۰۰۳
سایر	۴,۵۶۹,۵۷۶	۸,۷۱۶,۶۰۳	۱۳,۲۸۶,۱۷۹	۱,۶۸۸,۰۶۶
	۳۲,۵۳۰,۰۲۲	۱۰,۱۴۷,۲۰۱	۴۲,۶۷۷,۲۲۳	۴۸,۵۳۵,۷۹۱

۳-۱-۲-۳۸- بدهی ربالی و ارزی شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت های پتروشیمی مروارید به مبلغ ۱,۳۵۳,۷۱۲ میلیون ریال ، بدهی به سازمان آب منطقه ای خلیج فارس به مبلغ ۷۴۸,۸۷۶ میلیون ریال ، پالایشگاه شازند به مبلغ ۵۶۶,۲۷۰ میلیون ریال و بدهی به سایر اشخاص به مبلغ ۲,۹۶۴,۰۳۸ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۲-۳۸- بدهی ربالی شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر عمدتاً به مبالغ ۲,۵۴۰,۱۶۱ میلیون ریال ، ۱,۴۶۵,۳۱۹ میلیون ریال ، ۷۶۳,۷۳۱ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی شرکت های گروه موتوژن ، فولادآلیاژی ، فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۳-۱-۲-۳۸- مانده بدهی شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به بدهی شرکت های تولید کننده سیمان به تأمین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۳-۱-۲-۳۸- مانده بدهی شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به بدهی به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت حق دسترسی شبکه ریلی و ارائه خدمات به شرکت حمل و نقل ریلی پارسیان می باشد.

۳-۱-۲-۳۸- بدهی شرکت های گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً به مبلغ ۱۰,۰۳۴,۶۷۵ میلیون ریال بدهی شرکت لامرد به برق منطقه ای فارس بابت تامین برق وفق قرارداد می باشد

۳-۱-۲-۳۸- سایر بدهی های ارزی مربوط به بدهی شرکت بین المللی غدیر به تأمین کنندگان کالا می باشد.

۴-۱-۲-۳۸- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً شامل مبالغ ۱,۳۷۳,۳۶۳ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ۹۰۹,۲۷۰ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن و ۱,۵۷۲,۵۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۳۸-۱-۵- مانده ریالی و ارزی تأمین کنندگان عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۴۱,۴۰۳ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی، مبلغ ۲۲,۹۷۴,۶۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت ان اف سی (بابت هزینه فاینانس شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب)، مبلغ ۹,۰۹۴,۷۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت شانگهای الکتریک (بابت خرید تجهیزات نیروگاهی جهت احداث پست نیروگاه لامرد)، مبلغ ۸,۶۶۷,۰۸۶ میلیون ریال شرکت متکا (بابت خرید تجهیزات نیروگاهی نیروگاه خورشیدی مهریز و خورشیدی قم لازم به ذکر است که در ارتباط با بدهی به شرکت متکا جلسه غیر حضوری در دادگاه سویس تشکیل و لوابیح مورد نظر تبادل شده و در انتظار پاسخ شرکت متکا در لایحه دوم می باشد) و مبلغ ۸۲۰,۶۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فراب (بابت پروژه واحد اول گازی نیروگاه لامرد) می باشد.
- ۳۸-۱-۶- مانده ریالی هزینه های پرداختنی عمدتاً مبلغ ۱۰۶,۶۶۷,۱۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که افزایش هزینه های پرداختنی در گروه مزبور با توجه به تصمیم شماره ۴۸۹ شورای رقابت منضم به مصوبه قبلی به شماره ۴۷۹ با موضوع اصلاح دستورالعمل تعیین نرخ یوتیلیتی شرکت های فجر و مبین که موجب افزایش ۲۵۳ درصدی نرخ سرویس های جانبی دریافتی از شرکت مبین گردیده بود تجدید نظرخواهی به مصوبه شماره ۴۸۹ در مرکز ملی رقابت به عمل آمد که مورد پذیرش قرار نگرفت لذا مراتب طرح دعوی به مصوبات شورای رقابت به دیوان عدالت اداری تقدیم گردید که شعبه بدوی دعوی مطروحه را وارد ندانست و جهت تجدیدنظر خواهی به شعبه چهارم تجدید نظر دیوان عدالت اداری ارجاع گردید و تاکنون اتخاذ تصمیمی نگردیده است. همچنین جهت ثبت دادخواست ابطال مصوبات مذکور در دیوان عدالت اداری نیز اقدام گردید که با ارجاع پرونده به هیات عمومی دیوان عدالت اداری، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ به دلیل اینکه سابقاً هیات تخصصی صنایع و بازرگانی دیوان طی دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۹ در خصوص موضوع اتخاذ تصمیم نموده است. قرار رد دعوی از سوی هیات عمومی دیوان عدالت اداری صادر گردید. همچنین مبلغ ۵,۱۹۹,۳۷۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره اعمال شده در شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبلغ بدهی به بانک سرمایه که به موجب دعوی مطروحه توسط بانک مذکور در سنوات قبل علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان، در خصوص عدم رفع تعهد ارزی واردات موضوع سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱، بر اساس آخرین آرای صادره توسط مراجع ذصلاح شامل رأی شعبه پنجم تجدید نظر دیوان عدالت اداری (دادنامه شماره ۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۸) و رأی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شعبه چهارم عالی سازمان تعزیرات حکومتی، شرکت بین المللی توسعه ساختمان محکوم به "استرداد عین ارز" گشایش شده به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو گردیده و حساب های بانکی شرکت بین المللی توسعه ساختمان نیز به همین دلیل مسدود است. شرکت ضمن تخصیص ذخیره از این بابت، مجدداً در دوره مورد گزارش اقدام به پیگیری موضوع نموده و در جریان می باشد.
- ۳۸-۱-۷- مانده سپرده های پرداختنی ارزی و ریالی عمدتاً مربوط به سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه) شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان مبلغ ۵,۱۰۰,۳۱۶ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن مبلغ ۲,۲۱۲,۰۹۹ میلیون ریال (عمدتاً بابت سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۹,۵۶۷,۲۸۶ میلیون ریال (عمدتاً مبلغ ۷,۶۴۳ میلیارد ریال بدهی ارزی به شرکت گروه مپنا بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات پروژه قشم) می باشد.
- ۳۸-۱-۸- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مبلغ ۲,۴۴۶,۴۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع معادن غدیر، مبلغ ۷۴۱,۵۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۲۰۰,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.
- ۳۸-۱-۹- حق بیمه های پرداختنی ریالی و ارزی عمدتاً به مبلغ ۲۲۸,۱۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۴۰۴,۰۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۲۳۶,۴۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۱۳۶,۰۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت پیمانکاران می باشد.
- ۳۸-۱-۱۰- مانده بدهی ریالی به سهامداران مبلغ ۶۸,۵۵۴ میلیون ریال و ۴۶,۲۳۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به گروه نفت و گاز پارسیان و شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت فروش حق تقدم افزایش سرمایه متعلق به سهامداران می باشد.
- ۳۸-۱-۱۱- مانده بدهی گروه بابت عوارض پرداختنی تماماً مربوط به شرکت گروه نفت و گاز پارسیان بابت عوارض آلاینده و ارزش افزوده و عوارض نوسازی خطوط لوله می باشد.
- ۳۸-۱-۱۲- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت تعهدات فروش ارز به صرافان می باشد که معادل ریالی آنها در روزهای پایانی سال مالی اخذ، لیکن ارز آنها پس از سال تأمین گردیده و با صرافی ها تسویه حساب شده است.
- ۳۸-۱-۱۳- مانده بدهی ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۵,۲۴۴,۴۶۳ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان، ۹,۲۲۳,۹۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر، ۱,۴۴۱,۶۷۳ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۲,۶۱۷,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و ۲,۴۶۸,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱,۷۶۳,۴۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و مانده بدهی ارزی عمدتاً مبلغ ۸۰۳,۷۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.
- ۳۸-۱-۱۴- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۳۸- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران شامل مبلغ ۲۳/۶ میلیارد ریال بدهی از بابت ۱۵ فقره چک هر یک به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال جهت صدور گواهی حق بیمه کارگران ساختمانی به شهرداری منطقه ۳ تهران به منظور اخذ پروانه ساختمانی دفتر مرکزی می باشد که با طرح دعوی در دیوان عدالت اداری مبنی بر نابه حق بودن بخشی از حق بیمه محاسبه شده توسط شعبه مذکور ، دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رأی صادر نموده که به استناد رأی مذکور وصول اقساط متوقف و جهت محاسبات جدید پرونده توسط وکیل در دست پیگیری می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش محاسبات نهایی و ابلاغ نشده است . لازم به توضیح است سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی از طریق واحد اجرائیات اقدام به مسدودی حساب های بانکی شرکت به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال نموده است که پیگیری لازم جهت حل و فصل موضوع و تعیین میزان تعدیل و بدهی احتمالی از طریق مدیریت حقوقی شرکت در جریان می باشد. ضمناً موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی اقدام به حسابرسی بیمه ای از دفاتر قانونی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نموده است که حق بیمه برآوردی مربوط به رسیدگی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال صادر که با توجه به اعتراض شرکت به نحوه رسیدگی و مبلغ بدهی برآوردی اعلام شده ، در مرحله تجدید نظر می باشد. ضمناً رسیدگی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ منجر به صدور برگ تشخیص حق بیمه نشده است.

۲-۳۸- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه :				
تجاری :				
۱,۵۴۷,۷۳۸	۱,۳۲۳,۹۹۴	-	۱,۳۲۳,۹۹۴	۳۸-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی
۱,۵۴۷,۷۳۸	۱,۳۲۳,۹۹۴	-	۱,۳۲۳,۹۹۴	
غیر تجاری :				
۳۵,۱۶۰,۴۴۰	۵۹,۰۰۵,۶۹۵	-	۵۹,۰۰۵,۶۹۵	۳۸-۲-۱ ذخیره مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان
۳۴,۵۵۷,۴۸۷	۳۴,۵۳۲,۹۷۰	-	۳۴,۵۳۲,۹۷۰	۳۸-۲-۲ شرکت های وابسته
۱,۳۴۴,۶۲۶	۴,۳۹۳,۰۲۸	۱,۸۲۴,۲۳۹	۲,۵۶۸,۷۸۹	۳۸-۲-۳ سایر
۷۱,۰۶۲,۵۵۳	۹۷,۹۳۱,۶۹۳	۱,۸۲۴,۲۳۹	۹۶,۱۰۷,۴۵۴	
۷۲,۶۱۰,۲۹۱	۹۹,۲۵۵,۶۸۷	۱,۸۲۴,۲۳۹	۹۷,۴۳۱,۴۴۸	

۱-۲-۳۸- مانده بدهی بلند مدت تحت عنوان ذخیره مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد . (یادداشت ۳-۱۴-۳)

۲-۲-۳۸- مانده بدهی بلندمدت به شرکت های وابسته ریالی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به سازمان توسعه صنایع و معادن ایמידرو به مبلغ ۲,۳۳۰,۶۲۴ میلیون ریال و بدهی ریالی گروه مالی نماد غدیر به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس (از شرکت های فرعی گروه مزبور)، مبالغ ۱۰,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۳,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی به شرکت های بیمه کوثر ، شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز و صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح بابت واریزیهای مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه صاحبان سهام به شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس می باشد که پس از رعایت تشریفات قانونی افزایش سرمایه به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت.

۲-۲-۳۸- مبلغ سایر پرداختنی های بلندمدت عمدتاً مبلغ ۱,۰۷۷,۹۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۳۰۱,۵۰۵,۹۸۵	۳۱۲,۹۲۳,۱۶۷	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲	۲۳۲,۳۷۷,۵۹۵	۲۴۰,۴۶۵,۸۱۵	۴۷۲,۸۴۳,۴۱۰
اوراق اجاره	۱۱,۵۷۹,۰۵۹	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۹,۰۵۹	۱,۵۷۷,۳۷۳	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۷,۳۷۳
اوراق مرابحه	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق تبعی	-	-	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷
	۳۱۳,۰۸۵,۰۴۴	۳۸۱,۴۲۳,۱۶۷	۶۹۴,۵۰۸,۲۱۱	۲۶۰,۲۳۱,۱۶۶	۳۱۸,۹۶۵,۸۱۵	۵۷۹,۱۹۶,۹۸۱
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	-	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	-	۱۸,۷۱۱,۹۲۴
اوراق اجاره	۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵
اوراق تبعی	-	-	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷
	۱۵,۹۴۴,۵۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۴۴,۵۵۰	۴۴,۳۳۳,۳۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۳۳,۳۲۶

۳۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بانکها - ریالی	۳۸۱,۳۴۱,۴۶۲	۲۵۹,۸۶۱,۰۶۶	۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۱۶,۶۳۷,۵۵۵
بانکها - ارزی	۲۹۷,۰۸۲,۶۷۱	۲۵۵,۹۵۰,۱۱۲	-	۸,۲۱۷,۱۲۵
سود و کارمزد سال های آتی	(۷۹,۲۶۳,۴۵۲)	(۵۱,۴۵۷,۳۸۹)	(۲۵۴,۸۳۸)	(۷۵,۴۲۲)
سپرده های مسدود شده	(۵,۹۵۱,۶۴۸)	(۸,۸۶۳,۲۷۹)	(۲,۳۵۱,۸۰۰)	(۶,۰۶۷,۳۳۳)
سود ، کارمزد و جراتم معوق	۲۱,۳۲۰,۱۱۹	۱۸,۳۵۲,۹۰۱	-	-
حصه بلند مدت	(۳۱۲,۹۲۳,۱۶۷)	(۲۴۰,۴۶۵,۸۱۵)	-	-
حصه جاری	۳۰۱,۵۰۵,۹۸۵	۲۳۲,۳۷۷,۵۹۵	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	۱۸,۷۱۱,۹۲۴



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۲۹- مانده تسهیلات ریالی گروه عمدتاً به مبلغ ۷۰,۳۷۳,۴۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۶,۰۶۹,۹۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۲۹,۷۶۶,۹۵۴ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۲۹,۱۸۶,۵۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۲۲۷,۷۳۸,۵۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (مبلغ ۲۳,۲۷۶,۷۹۳ میلیون ریال در قالب تسهیلات خرید دین) می باشد. در خصوص شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب در سال مالی قبل و طی سال مالی مورد گزارش بانک صادرات ایران (بانک عامل)، اقساط سررسید شده ۸ تا ۸ تسهیلات ارزی دریافتی در قالب فاینانس برای احداث کارخانه تولید آلومینیوم را با شرایط جدید و براساس مبالغ ریالی پرداختی توسط بانک مزبور بر مبنای ارزش خریداری شده در زمان پرداخت و همچنین، اعمال سود و جریمه تاخیر طبق مصوبات شورای پول و اعتبار بانک مرکزی، استمهال و ریالی نموده، که این امر منجر به کاهش مانده تسهیلات ارزی شرکت آلومینیوم جنوب شده است. با وجود مصوبه بانک عامل و همچنین، پرداخت بخشی از بدهی معوق تا تاریخ تهیه این گزارش، نهایی شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیطی و استمهالی در سررسیدهای توافق شده با بانک عامل بوده و در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت آلومینیوم جنوب، بانک عامل برابر با ضوابط و مقررات اولیه اقدام خواهد نمود. اقساط مزبور پس از ریالی و استمهال شدن به ۳۶ قسط تبدیل همچنین بابت اقساط ۶ و ۷ و ۸ فاینانس که سررسید شده، بخشی از آن توسط شرکت به صورت ریالی پرداخت شده.

۱-۲-۲۹- مانده تسهیلات ارزی عمدتاً مبلغ ۱۷۳,۸۸۶,۵۰۹ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی شرکت های گروه برق و انرژی موضوع تسهیلات شرکت برق خوزستان غدیر و شرکت تولید انرژی گسترش برق و انرژی خورشیدی غدیر می باشد که در این خصوص تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن متشکل از مبلغ ۳۱۲ میلیون یورو به ارزش دفتری ۱۲۵,۲۱۰ میلیارد ریال بدهی ارزی وام نیروگاه سیکل ترکیبی بهبهان (یادداشت الف) و مبلغ ۱۶۴ میلیون یورو به ارزش دفتری ۵۸,۸۶۴ میلیارد ریال بدهی ارزی وام شرکت تولید انرژی گسترش (یادداشت ب) و سایر تسهیلات ارزی (یادداشت ج) به شرح ذیل است:

الف- تسهیلات فوق بصورت ارزی و در قالب یک فقره قرارداد مشارکت مدنی از بانک صنعت و معدن بابت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی بهبهان، شامل دو واحد گازی و یک واحد بخار، توسط شرکت تولید برق خوزستان غدیر اخذ گردیده است. با توجه به پرداخت قسط آخر تسهیلات ارزی به مبلغ ۱۰,۹۲۷,۵۶۷ یورو در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ توسط بانک صنعت و معدن، انعقاد قرارداد فروش اقساطی در دستور کار طرفین بوده و لذا پیش بینی می گردد تا پس از انعقاد قرارداد پیش گفته تا انتهای سال ۱۴۰۵ تماماً اقساط مربوطه پرداخت گردند. نرخ بهره وام ارزی دریافتی ۵ درصد بوده که شناسایی و در حساب های مربوطه منعکس گردیده است. کلیه تجهیزات نیروگاه براساس قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی دریافتی جهت ساخت نیروگاه، وثیقه می باشد. مانده اصل و سود تسهیلات طبق حساب های شرکت مطابق تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن (بانک عامل) است. شرکت اصل تسهیلات مبلغ ۲۲۹,۹۲۰,۲۰۷ یورو را عیناً و از مبلغ ۱۶۵,۴۶۸,۷۱۶ یورو بابت سود و جریمه تاخیر، مبلغ ۸۲,۲۳۶,۸۴۲ یورو با توجه به رد دعاوی مطروحه در دیوان عدالت اداری در خصوص نرخ مبنای نرخ رسمی ارز در پایان سال مالی شناسایی و در حساب ها ثبت نموده است. مبلغ ۸۳,۲۳۱,۸۷۰ یورو وجه التزام تاخیر که به حساب شرکت توسط بانک منظور شده به دلیل اینکه قرارداد فی مابین بانک و شرکت بصورت مشارکت مدنی بوده و در این نوع قرارداد طرفین مشمول جریمه نمی باشد (و تنها به دلیل اتمام قرارداد و عرف سیستم بانکی محاسبه و به عنوان بدهی شرکت منظور شده) که این مبلغ مورد قبول شرکت نیست.

ب- در ارتباط با وام ارزی اخذ شده شرکت تولید انرژی گسترش مبلغ مذکور بابت دریافت تسهیلات به مبلغ ۱۸۹,۴۶۱,۳۲۵ یورو مطابق با قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن جهت احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی قشم می باشد. پارت یک الی بیست و چهارم برداشت از LC به مبلغ ۱۳۹,۱۵۹,۹۴۰ یورو اصل و مبلغ ۲۵,۰۰۵,۹۳۵ میلیون یورو فرع وام صورت گرفته که از هر صورت وضعیت مبلغ (۱۶,۴۴ درصد) به عنوان پیش پرداخت و مبلغ (۱۰ درصد) بعنوان حسن انجام کار کسر میگردد. تسهیلات دریافتی از بانک با نرخ ۶ درصد بوده و بازپرداخت آن پس از دریافت کل وام با دوره تنفس شش ماهه طی ۲۰ قسط سه ماهه پرداخت خواهد شد. ضمناً بابت وام مذکور تعداد ۴۲۶,۶۵۴,۰۰۰ سهم شرکت فولاد آلیاژی ایران متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر، زمین، ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه و ساختمان مرکزی گروه مبنای بعنوان وثیقه نزد بانک صنعت و معدن می باشد.

ج- مبلغ ۵۲,۳۱۱,۳۹۰ میلیون ریال از تسهیلات ارزی مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۷۰,۰۳۳,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب با عاملیت بانک صادرات (هم ارز ریالی ۱,۳۶۴,۹۴۳,۷۸۳ یوان) می باشد در خصوص تسهیلات ارزی شرکت آلومینیوم جنوب بر اساس قرارداد اعتبار اسنادی مورخ ۹ اسفند ۱۳۸۹ فی مابین شرکت مهندسی و ساختمان و صنایع غیر آهنی چین به عنوان ذینفع و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سالکو) بعنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان (هزینه های احداث شرکت) که معادل ۸۵ درصد مبالغ مزبور جمعاً به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان تحت عنوان تسهیلات مالی جهت ساخت سایت شرکت آلومینیوم جنوب تامین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۳ دیمه ۱۳۹۴) بوده که بر این اساس مکاتبات با بانک صادرات ایران به عنوان بانک عامل شرکت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام گردیده و پس از اخذ تایید ارکان بانک مرکزی، مهلت استفاده از تسهیلات به مدت ۱۸ ماه و تا تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۹ تمدید گردید. همچنین زمان بازپرداخت تسهیلات از تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۸ شروع و طی ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه پرداخت می گردد. بر اساس مفاد قرارداد مذکور هزینه بهره تسهیلات مالی بر مبنای نرخ بهره اعلامی توسط بانک مرکزی چین برای تسهیلات بالای ۵ سال (حدود ۴/۹ درصد سالانه) نسبت به مانده استفاده شده تسهیلات محاسبه می گردد. بانک صادرات ایران تا سقف مبلغ ۶۱۰۲ میلیون یوان از طریق سندیکایی شامل بانک صادرات ایران، بانک ملی ایران، بانک تجارت، بانک ملت و بانک صنعت و معدن با رعایت سایر شرایط و دستور العمل های اعطای تسهیلات سندیکایی اجرای مفاد اعتبار اسنادی را تعهد نموده است. تضامین توثیقی شرکت بابت اعتبار اسنادی گشایش یافته شامل یک فقره چک به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال و کلیه تجهیزات و ماشین آلات پروژه می باشد.

۱-۲-۲۹- در خصوص تسهیلات ارزی شرکت اصلی، طی سال مالی مورد گزارش شرکت طی توافق با بانک صادرات شعبه المکتوم دبی اقدام به بازپرداخت و تسویه اصل و فرع تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ارزی ۳۵,۸۲۲,۶۵۷ درهم نموده است. لازم به ذکر است مانده تسهیلات ریالی شرکت مربوط به بانک های کارآفرین، اقتصاد نوین و بانک تجارت می باشد. که بازپرداخت تسهیلات اعطایی توسط کلیه بانک ها با پرداخت بخشی از اصل و سود تسهیلات در سررسید به ترتیب برای دوره های ۳ یا ۶ ماهه با موافقت رکن اعتباری بانک های مذکور قابل تمدید خواهند بود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	-	۹۵۱,۲۴۷	-	بیش از ۲۵ درصد
۱۶,۶۳۷,۵۵۵	۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۲۵۵,۱۸۴,۲۰۵	۳۸۲,۳۰۷,۵۷۰	۲۵ تا ۱۵۰ درصد
۸,۲۱۷,۱۲۵	۰	۲۴۸,۲۶۲,۴۷۱	۲۹۶,۱۱۶,۵۶۳	تا ۱۵ درصد
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۵۰۴,۳۹۷,۹۲۳	۶۷۸,۴۲۴,۱۳۳	

۳۹-۱-۵- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
شرکت	گروه	
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۵۲۸,۸۷۳,۵۹۲	سال ۱۴۰۳
-	۷۲,۷۴۸,۵۶۶	سال ۱۴۰۴
-	۷۶,۸۰۱,۹۷۵	سال ۱۴۰۵ و پس از آن
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۶۷۸,۴۲۴,۱۳۳	

۳۹-۱-۶- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
شرکت	گروه	
-	۵۱۸,۳۱۰,۱۵۶	زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۸۰,۵۲۵,۱۲۷	چک ، سفته و اوراق سهام
-	۷۹,۵۸۸,۸۵۰	قرارداد لازم الاجرا و سهام و چک
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۶۷۸,۴۲۴,۱۳۳	

۳۹-۲- اوراق اجاره

گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۸,۳۶۵,۶۹۳	۷۶,۷۶۵,۶۹۳	حصة بلند مدت
(۱۹,۸۶۵,۶۹۳)	(۱۸,۲۶۵,۶۹۳)	سود سال های آتی محقق نشده
۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده حصة بلندمدت
۱۰,۱۴۸,۴۷۸	۲۰,۱۴۸,۴۷۷	حصة جاری اوراق اجاره
(۸,۵۷۱,۱۰۵)	(۸,۵۶۹,۴۱۸)	سود سال های آتی محقق نشده
۱,۵۷۷,۳۷۳	۱۱,۵۷۹,۰۵۹	بهره محقق شده

(۹۴)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹-۲-۱- مبالغ اوراق اجاره گروه به شرح زیر می باشد:

الف- اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:

براساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۰۰۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل تعداد ۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال) در شهریور ماه ۱۳۹۹ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی بهمن صورت گرفته است:

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تعداد ۳۲۴٫۲۶۳٫۰۹۴ سهم شرکت پتروشیمی شیراز و تعداد ۹۴۲٫۷۷۷٫۱۲۶ سهم پتروشیمی کرمانشاه

۲- نوع وثیقه و مبلغ آن: توثیق تعداد ۱۳۸٫۱۱۶٫۸۲۰ سهم شرکت پتروشیمی شیراز، تعداد ۱۶۶٫۰۸۸٫۳۷۹ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه، تعداد ۶۵۹٫۵۹۴٫۲۶۹ سهم شرکت پالایش نفت بندرعباس متعلق به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان جهت تضمین ۵۰ درصد از اصل اوراق. همچنین تضمین پرداخت کل اجاره بها (سود اوراق) و ۵۰ درصد از اصل اوراق اجاره انتشار یافته توسط سرمایه گذاری غدیر با امضای قرارداد و در قالب نامه

۳- موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی های در نظر گرفته شده برای اجاره توسط نهاد واسطه از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن ها به بانی

۴- نوع اوراق اجاره: با نام

۵- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

۶- نرخ اجاره بها: ۱۶ درصد سالیانه

۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال

۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۶ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۳۹۹/۰۶/۱۰

۱۰- زمان تصفیه منافع اوراق اجاره در سررسید نهایی: ۱۴۰۳/۰۶/۱۰

۱۱- نوع پرداخت: نقدی

۱۲- معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران

۱۳- ارکان انتشار اوراق اجاره:

ضامن: شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن با سالیانه ۴٪ ارزش اسمی اوراق اجاره کارمزد بازارگردانی

لازم به ذکر است طبق توافق با شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان ۴۰٪ از اصل و هزینه های مالی اوراق اجاره با توجه به درصد سهامداری این شرکت در پالایشگاه ستاره سبز سیراف برعهده آن شرکت خواهد بود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پ- اوراق اجاره گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

اوراق اجاره نوبت اول شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۷۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۷۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در مهر ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی آبان سوم صورت گرفته است :

مشخصات دارایی مورد اجاره : سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۵۱۰۹۴۸۹۰۶ سهم)

نوع وثیقه : سهام شرکت موتوژن (۱۸۵۰۹۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۱۲۳۳۵۰۰۳۴ سهم)

موضوع انتشار اوراق : مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) به میزان ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال .

نوع اوراق جاره : با نام

نرخ اجاره بها : ۱۸ در صد

نوع قرارداد اجاره : اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق : ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۰/۰۷/۱۹

ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی آبان سوم (با مسئولیت محدود)

حسابرس : موسسه حسابرسی رازدار

عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)

عامل پرداخت : شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

اوراق اجاره نوبت دوم شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در مرداد ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی مرداد سوم صورت گرفته است :

مشخصات دارایی مورد اجاره : سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین (۴۲۴۰۱۷۸۱۵۵ سهم)

نوع وثیقه : سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۶۱۸ میلیون سهم) ، پتروشیمی پارس (۱۲۳۰۸ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۳۳۲ میلیون سهم)

موضوع انتشار اوراق : تامین مالی جهت اجرای پروژه ۵۰ هزار تنی تغلیظ و کنسانتره مس و طلا با عیار ۲۵ درصد شرکت فرعی زاگرس مس سازان

نوع اوراق جاره : با نام

نرخ اجاره بها : ۱۸ در صد

نوع قرارداد اجاره : اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق : ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۱/۰۵/۱۲

ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی مرداد سوم (با مسئولیت محدود)

حسابرس : موسسه حسابرسی رازدار

عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)

عامل پرداخت : شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)



اوراق اجاره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۱۵۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۱۱۵۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر یکم صورت گرفته است:

مشخصات دارایی مورد اجاره: تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی

نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲۰۹۷ میلیون سهم)

موضوع انتشار اوراق: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی

نوع اوراق جاره: با نام

نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ در صد

نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق: ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳

ارکان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز

عامل فروش: شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص)

عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه: شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران (سهامی خاص)

ج- اوراق اجاره شرکت:

شرکت به منظور تأمین مالی بر اساس مجوز شماره ۹۳۳۲۲/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره بر روی تعداد

۷۲۵،۹۵۲،۸۱۴ سهم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان با سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۲۲ و با نرخ سود ۱۸ درصد سالیانه بعلاوه ۳/۵ درصد هزینه بازارگردانی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ اقدام نموده است

که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزش انتشار
۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	سود اوراق
۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	حصد بلندمدت
۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	حصد جاری



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳۹ اوراق مرابحه :

- ۳-۳۹-۱ اوراق مرابحه تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرح زیر می باشد:
- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در تیر ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسط مالی تیر سوم صورت گرفته است :
- ۱- نوع وثیقه : سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۵۱۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۸۲۵ میلیون سهم)
- ۲- موضوع انتشار اوراق : تامین سرمایه در گردش برای خرید ۲۸۳ر۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
- ۳- نوع اوراق مرابحه : با نام
- ۴- نرخ مرابحه : ۱۸ در صد
- ۵- دوره عمر اوراق : ۴ سال
- ۶- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
- ۷- تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۱/۰۴/۰۴
- ۸- ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی تیر دوم (با مسئولیت محدود)

حسابرس : موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)

عامل پرداخت : شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)

بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۴-۳۹ اوراق تبعی

- ۴-۳۹-۱ شرکت به منظور تامین مالی بر اساس مجوز شماره ۱۴۰۲/۱۴/۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اختیار فروش تبعی بر روی سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین با سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ و با نرخ سود ۲۲ درصد سالیانه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ اقدام نموده است . اوراق بدهی مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ بطور کامل تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۰
۷,۲۷۹,۸۵۳	-
۲۷,۲۷۹,۸۵۴	۰
(۲,۰۰۳,۶۵۷)	۰
-	-
۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-

ارزش انتشار

سود اوراق

کسر می شود : پیش پرداخت سود نقدی اوراق تعهد شده

حصه بلندمدت

حصه جاری



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق اجاره و مرابحه	اوراق تبعی	جمع
مانده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۰۵,۴۹۷,۶۴۸	۳۰,۴۳۰,۷۱۵	۲۲,۷۰۲,۳۴۴
دریافتهای نقدی	۹۵,۹۸۹,۹۸۴	-	۴۵۸,۶۳۰,۷۰۷
سود، کارمزد و جرائم	۴۹,۹۸۴,۵۱۰	۷,۳۷۲,۸۸۳	۱۴۴,۴۸۹,۹۸۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۹۱,۲۶۳,۲۰۲)	-	۶۲,۱۱۵,۳۹۰
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۵,۲۲۰,۶۵۲)	(۸,۶۱۰,۱۴۵)	(۹۱,۲۶۳,۲۰۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۱۲۷,۶۳۳	-	(۲۳,۸۳۰,۷۹۷)
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۱۰,۴۵۶,۳۱۶	۹۹۹,۳۰۹	۱۰,۱۲۷,۶۳۳
سایر تغییرات غیر نقدی	۳,۸۵۴,۸۲۱	۴۲۵,۸۰۳	۱۱,۴۵۵,۶۲۵
سود اوراق تعهد شده	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	۴,۱۰۰,۱۳۷
انتقال از حسابهای پرداختنی	۳,۵۹۵,۵۴۱	۹۵۸,۸۰۸	(۲,۰۰۳,۶۵۷)
سپرده های مسدودی	۸۱۰,۹۱۲	-	۴,۵۵۴,۳۴۹
سایر	۹,۸۹۹	-	۸۱۰,۹۱۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۷۳,۸۴۳,۴۱۰	۸۰,۰۷۷,۳۷۳	۲۵,۲۷۶,۱۹۷
دریافت های نقدی	۱۴۸,۳۴۹,۲۰۵	-	۱۴۸,۳۴۹,۲۰۵
سود، کارمزد و جرائم	۵۲,۶۱۵,۸۲۲	۱۲,۲۷۳,۳۲۱	۶۷,۳۵۷,۹۲۲
پرداخت نقدی بابت اصل	(۱۳۷,۸۳۴,۶۷۸)	-	۲,۴۶۸,۷۷۹
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۱,۹۰۶,۰۷۹)	(۱۵,۷۷۲,۲۳۳)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۶,۸۰۲,۹۸۷	-	(۱۵۷,۸۳۴,۶۷۹)
آثار تفاوت تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی واجد شرایط	۵۳,۱۱۷,۸۲۴	-	(۵۳,۴۱۹,۶۳۰)
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۳,۵۲۶,۶۴۲	۳,۲۱۸,۷۴۷	۴۶,۸۰۲,۹۸۷
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵,۶۵۸,۶۴۳)	(۶۰,۰۴۰)	-
سود اوراق تعهد شده	-	-	(۵,۷۱۸,۶۸۳)
سپرده های مسدودی	۱۶۶,۶۷۴	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	۹,۶۶۰,۶۸۲	-	۱۶۶,۶۷۴
انتقال از حسابهای پرداختنی	۱,۷۴۵,۳۰۶	۳۴۱,۸۹۱	۹,۶۶۰,۶۸۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲	۸۰,۰۷۹,۰۵۹	۲,۰۸۷,۱۹۷
			۶۹۴,۵۰۸,۲۱۱



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

تسهیلات مالی	اوراق اجاره	اوراق تبعی	جمع	
مانده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۹,۵۲۳,۷۴۹	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۶۲,۵۷۱,۲۹۸	
سود، کارمزد و جرائم	۳,۴۰۵,۰۲۵	۴,۷۵۷,۹۹۷	۱۲,۵۲۳,۱۳۰	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۲,۵۷۷,۹۱۶)	-	(۲,۵۷۷,۹۱۶)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۲۷۵,۰۳۱)	-	(۷,۵۷۵,۰۳۱)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۵۳,۴۸۸	-	۱,۶۵۳,۴۸۸	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۷,۳۹۰)	(۱۸۰,۴۸۷)	(۲۵۷,۹۸۵)	
سود اوراق تعهد شده	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	
مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۶۴,۳۳۳,۳۲۷	
دریافت های نقدی	۲,۳۵۰,۵۰۶	-	۲,۳۵۰,۵۰۶	
سود، کارمزد و جرائم	۳,۵۵۷,۰۰۲	۲,۴۶۸,۷۷۹	۱۰,۳۸۵,۸۲۱	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۵۷۹,۲۱۳)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۲۰,۵۷۹,۲۱۴)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۵۴۱,۶۴۷)	(۵,۷۴۱,۳۱۸)	(۱۳,۵۸۲,۹۶۵)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵,۳۸۱,۷۱۹)	-	(۵,۴۴۱,۷۵۹)	
سود اوراق تعهد شده	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	
سایر	(۳۵۴,۴۵۹)	-	(۳۵۴,۴۵۹)	
مانده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	-	۳۵,۹۴۴,۵۵۰	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۷,۲۸۹	۲۹,۱۹۷	۱۵,۳۱۹,۲۷۵	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۳,۸۵۳)	(۱۱,۱۰۵)	(۱,۹۶۲,۲۸۵)	(۶,۱۴۰,۲۸۰)	پرداخت شده طی سال مالی
۱۵,۷۶۱	۳۰,۹۶۱	۹,۱۳۷,۶۴۴	۱۲,۱۸۳,۹۴۴	ذخیره تامین شده
۲۹,۱۹۷	۴۹,۰۵۳	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	۲۸,۵۳۸,۲۹۸	
-	-	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	تهاتر با حسابهای دریافتنی (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۲۹,۱۹۷	۴۹,۰۵۳	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	مانده در پایان سال مالی

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۴۹,۷۰۶,۱۲۸	۱۱۷,۴۱۸,۱۱۱	۴۱-۱	پیش دریافت ها- ریالی
۳۴,۴۱۹,۴۸۳	۱۶,۳۶۴,۰۶۴	۴۱-۲	پیش دریافت ها- ارزی
۸۴,۱۲۵,۶۱۱	۱۳۳,۷۸۲,۱۷۵		
۱۳۷,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۹	۴۱-۳	پیش دریافت های بلندمدت :
			پیش دریافت ها- ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۱- پیش دریافت های ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۹,۰۴۷,۶۹۳	۸۹,۲۱۳,۲۵۶	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (فروش ششمش آلومینیوم و محصولات آلومینیوم)
۳,۰۹۷,۱۹۰	۱۲,۵۷۸,۶۳۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (محصولات پتروشیمی)
۳,۸۶۳,۲۶۵	۷,۶۵۳,۳۳۹	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (محصولات معدنی و سایر محصولات فلزی و ...)
۲,۴۷۸,۴۳۳	۲,۵۶۲,۸۱۶	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (محصولات سیمانی)
۸۵۸,۸۴۹	۳,۸۳۵,۲۵۸	گروه بین المللی توسعه ساختمان (فروش ساختمان)
۳۶۰,۶۹۸	۱,۵۷۴,۸۱۲	سایر
۴۹,۷۰۶,۱۲۸	۱۱۷,۴۱۸,۱۱۱	

۴۱-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً به مبلغ ۱۵,۶۸۹,۳۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد .

۴۱-۳- حصه بلند مدت پیش دریافت ها تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد . مبلغ مزبور بابت پیش دریافت شرکت توسعه برق غدیر اوسکین از سازمان توسعه معادن و صنایع معدنی ایران با موضوع تدارکات ، بیمه ، حمل و نقل و احداث و راه اندازی و بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه سیکل ترکیبی هرمز ، که پیش دریافت مذکور پس از توافق در خصوص نتیجه نرخ سود این پیش دریافت و از محل صورت وضعیت های فروش برق مستهلک خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۲- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۶,۹۱۴,۷۶۵	۸۸,۶۱۶,۸۰۶	مانده در ابتدای دوره
۸۱,۹۱۰,۹۵۲	۵۹,۶۶۰,۹۹۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۲,۵۲۲,۵۰۷	۲,۸۳۳,۶۷۲	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
(۲۲,۷۳۱,۴۱۸)	(۲۰,۹۶۴,۵۳۸)	تأدیه شده طی دوره
۸۸,۶۱۶,۸۰۶	۱۳۰,۱۴۶,۹۳۴	مانده در پایان دوره

۴۲-۱- مالیات عملکرد شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۳,۵۱۸,۲۹۴	۱۱۰,۹۵۲,۰۵۷	۴۲-۱-۱ گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۹,۳۵۵,۰۲۹	۱۱,۸۰۳,۶۷۹	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن گروه
۲,۵۴۱,۴۶۲	۱,۴۳۷,۷۰۳	۴۲-۱-۲ گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱,۸۰۰,۱۵۰	۴,۵۰۱,۶۸۴	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۴۰۱,۸۷۱	۱,۴۵۱,۸۱۱	سایر شرکت ها
۸۸,۶۱۶,۸۰۶	۱۳۰,۱۴۶,۹۳۴	

در خصوص مایات عملکرد شرکت های گروه به استناد صورت های مالی و گزارش حسابرس مستقل شرکت های مزبور عمده موارد به شرح زیر می باشد:

۴۲-۱-۱- مالیات بر درآمد اغلب شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . برای سال ۱۳۹۸ تاکنون مبلغ ۱۱۰,۹۵۲,۰۵۷ میلیون

ریال مالیات پرداختنی اعمال ذخیره ، برای عملکرد سنوات ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ در برخی شرکت های فرعی جمعاً برای مبلغ ۹,۹۶۲,۱۴۶ میلیون ریال مازاد مطالبه شده اعتراض کرده که موضوع توسط هیئت های بدوی ، حل اختلاف ، تجدید نظر و یا شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴۲-۱-۲- در خصوص شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی بر اساس برگ های تشخیص مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر برای سال

مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۶۸۳ میلیارد ریال (عمدتاً ناشی از سود تسعیر ارز) تعیین گردیده است که شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر نزد هیأت حل اختلاف مالیاتی معترض گردیده که بر اساس گزارش کارشناس مجری قرار (صادره در اذرماه ۱۴۰۲) ، مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۵۳۳ میلیارد ریال اعلام شده است . همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و برخی از شرکت های تابعه ذخیره ای منظور نشده است و یا براساس سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۴۲-۱-۳- به موجب برگ های تشخیص مالیات عملکرد ، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، مالیات سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۱ گروه بین المللی توسعه ساختمان جمعاً مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال (شامل ۱۹۶ میلیارد ریال مالیات عملکرد ، مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال اصل مالیات بر ارزش افزوده ، مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال جرائم ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م) بیش از مبالغ ابرازی و ذخیره شده در حسابها تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته ولی نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است

۴۲-۲- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت های زیراز معافیت های مالیاتی استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت	معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	معافیت های ماده ۱۳۲ ، تبصره ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ ، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق . م . م
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سود سهام ، سودفروش سهام ، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار ، بخشودگی تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ ، ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ، معافیت موضوع ماده ۱۳۲
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	معافیت های فروش کالا در بورس کالا ، سود حاصل از سپرده های بانکی (موضوع ماده ۱۴۳) ، درآمد حاصل از فعالیت های تولیدی (موضوع ماده ۱۳۲) ، لازم به ذکر است که معافیت شرکت از بابت مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از تاریخ ۲۰ خرداد ۱۳۹۹ و برای مدت ۱۳ سال می باشد. شرکت در منطقه ویژه اقتصادی و کمتر توسعه یافته قرار دارد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۶۴۰,۶۷۱	۵,۹۸۶,۷۵۱	۵۳,۰۹۸,۰۹۱	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲	مانده در ابتدای سال مالی
۱۳۸,۹۵۵,۶۲۹	۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۱۵,۱۲۸	۴۲۴,۴۳۸,۲۲۲	سود سهام مصوب
(۱۳۴,۶۰۹,۵۴۹)	(۱۷۰,۰۷۴,۸۳۴)	(۲۶۰,۵۸۵,۵۲۷)	(۳۶۰,۵۳۲,۷۲۷)	پرداختی و انتقالی طی سال مالی
۵,۹۸۶,۷۵۱	۵,۱۱۱,۹۱۷	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲	۱۷۶,۱۳۳,۱۸۷	

۴۳-۱- سود هر سهم مصوب مجمع برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۳۵۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال می باشد.

۴۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

گروه (موثر بر)				گروه
سود انباشته ابتدای سال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت		
-	۱,۰۰۰,۸۱۹	۴۴-۱-۱		اصلاح درآمد تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی ثابت ۱۴۰۱ - گروه برق و انرژی غدیر
۱,۹۱۹,۱۹۴	-	۴۴-۱-۱		اصلاح درآمد تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی ثابت ۱۴۰۰ - گروه برق و انرژی غدیر
۴۲۴,۱۴۶	(۹۰۷,۴۸۸)			اصلاح هزینه استهلاک مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ و قبل از آن - گروه برق و انرژی غدیر
(۱,۳۸۱,۳۵۳)	-	۴۴-۱-۲		اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ - گروه برق و انرژی غدیر
۷۲,۵۵۱	(۲۳۱,۸۶۷)			سایر
۱,۰۳۴,۵۳۸	(۱۳۸,۵۳۶)			

۴۴-۱-۱- تعدیلات مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، بر اساس استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تسعیر ارز ، آثار ناشی از تغییر نرخ ارز در صورتیکه بیش از ۲۰ درصد باشد می بایست در بهای تمام شده دارایی لحاظ گردد ، با توجه به اینکه در دوره های قبل اثر تغییر نرخ ارز در شرکت تولید برق خوزستان غدیر کمتر از ۲۰ درصد بوده لذا شرکت مزبور در دوره زیان منظور شده در بهای تمام شده دارایی را اصلاح و تجدید ارائه نموده است.

۴۴-۱-۲- تماماً مربوط به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد که شرکت مزبور اقدام به اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر مبنای برگ قطعی نموده است.

۴۴-۲- تجدید طبقه بندی

گروه

۴۴-۲-۱- تجدید طبقه بندی و اصلاح اقلام صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح یادداشت ۴۴-۳-۱ می باشد. تجدید طبقه بندی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، ، شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش می باشد.



۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهشما با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۹/۳۰ تا ۱۴۰۲/۱۱/۹ گروه

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی				ماده طبق صورت وضعیت مالی	یادداشت	نام سر فصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۱۴۰۱/۹/۳۰	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۴۰۱/۹/۳۰		
میلون ریال							الف - صورت وضعیت مالی :
۷۶۰,۱۳۰,۶۰۹	۱,۰۰۸,۱۷۳	۳,۳۷۳,۵۷۳	-	۲,۳۶۶,۶۷۲	۷۵۵,۳۳۸,۵۳۷	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۹۶۰,۷۵۰	-	۱,۰۰۸,۱۷۳	-	-	۱۶,۹۵۲,۵۷۷	۱۷	دارایی های نامشهود
۳۳۸,۰۱۷,۳۴۹	۴۶۶,۷۹۴	۲,۱۳۷,۷۹۵	-	-	۳۳۶,۳۳۶,۲۴۸	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۰۸,۸۳۴,۴۵۶	-	۴۶۶,۷۹۴	-	-	۱۰۸,۳۶۷,۶۶۲	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۱۴,۳۸۰,۳۳۹	-	-	-	۷۲,۵۵۱	۷۱۴,۳۰۷,۷۸۸	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵,۳۳۶,۴۵۱	۵,۵۱۱,۳۶۸	-	-	-	۹,۸۲۵,۰۸۳	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴,۵۶۵,۵۳۵	۶۵۰,۷۲۱	-	-	-	۳,۹۱۴,۸۱۴	۲۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۹۳,۱۳۴,۹۵۱	-	-	۱۳۶,۷۶۱	-	۵۹۲,۸۷۷,۱۹۰		سود انباشته
۶۳۹,۱۹۴,۸۹۵	-	۶۵۰,۷۲۱	۷۵۹,۳۴۱	-	۶۳۹,۰۸۶,۳۷۵	۳۷	منافع قاعد حق کنترل
۷۲,۶۱۰,۲۹۱	۳۳,۳۳۲,۳۹۳	۱,۴۰۱,۳۵۱	-	-	۴۰,۷۸۹,۳۴۹	۳۸	برداشتی های بلندمدت
۳۱۸,۹۶۵,۵۱۵	-	۱,۵۴۳,۵۵۱	-	-	۳۲۰,۵۰۹,۳۶۶	۳۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۶۳,۹۰۹,۸۱۸	۱۴,۰۳۴,۰۶۶	۸۰,۳۰۲,۵۹۲	۳۳۲,۱۴۷	-	۳۴۹,۹۴۶,۱۹۷	۳۸	برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
۸۸,۶۱۶,۸۰۶	۳۳,۴۲۷,۵۸۴	-	۱,۳۸۱,۰۷۴	-	۵۲,۷۷۸,۱۴۸	۴۲	مالیات پرداختنی
۲۶,۰۲۳۱,۱۶۶	۱,۵۴۳,۵۵۱	-	-	-	۲۵۸,۶۸۷,۶۱۵	۳۹	تسهیلات مالی
	۹۰,۸۸۴,۶۵۰	۹۰,۸۸۴,۶۵۰	۲,۵۰۹,۳۳۳	۲,۵۰۹,۳۳۳			

۲-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۱۴۰۱/۹/۳۰

تجدید ارائه شده صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماده طبق صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۰,۹۷۶,۸۱۱,۷۸۱)	-	-	-	۱,۱۳۹,۳۵۵	(۰,۹۷۶,۵۷۲,۳۲۶)	۷	ب - صورت سود و زیان :
(۷۲,۳۶۶,۵۲۰)	۲۴,۳۴۷,۵۸۴	-	-	-	(۱۶,۹۱۴,۱۰۴)	۱۹	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۲۳,۰۹۵,۷۷۸	-	۶۱۲,۰۱۵	-	-	۲۳,۷۰۷,۷۹۳	۹	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۶,۰۰۱,۵۳۲)	۶۱۲,۰۱۵	-	-	-	(۶,۶۱۳,۵۳۷)	۱۰	سایر درآمدها
۲۲,۱۹۳,۳۸۹	-	-	۱,۰۰۰,۸۱۹	-	۲۱,۱۸۲,۵۷۰	۱۲	سایر هزینه ها
(۸۴,۳۳۳,۳۵۹)	-	۲۴,۳۴۷,۵۸۴	-	-	(۳۹,۹۸۵,۸۷۵)		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۲۵,۰۵۹,۵۹۹	۲۵,۰۵۹,۵۹۹	۱,۰۰۰,۸۱۹	۱,۱۳۹,۳۵۵			هزینه مالیات بر درآمد

۲-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰ دوره

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماده طبق صورت وضیعت مالی ۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۶۴۶,۹۱۳,۳۶۴	-	-	-	۲,۳۴۲,۳۴۰	۶۴۶,۵۷۰,۰۲۴	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۹,۳۰۹,۵۷۹	-	۱,۶۱۴,۳۶۳	-	-	۱۸۷,۶۹۵,۳۱۶	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۳۱,۱۳۳,۲۰۵	-	-	-	۷۲,۵۵۱	۳۳۱,۰۶۰,۸۵۴	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳,۵۰۹,۷۷۷	۱,۶۱۴,۳۶۳	-	-	-	۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۸۱,۳۸۰,۵۴۲	-	-	۱۷۸,۸۰۰	-	۳۸۱,۳۰۱,۷۴۲	۳۷	سود انباشته
۳۹۱,۶۲۴,۳۷۷	-	-	۸۵۵,۷۳۸	-	۳۹۰,۷۶۸,۶۳۹	۳۷	منافع قاعد حق کنترل
۷۵۳,۴۰۰,۵۸۴	-	-	۳۷۹	-	۷۵۳,۴۰۰,۳۰۵	۳۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶,۹۱۴,۷۶۵	-	-	۱,۳۸۱,۰۷۴	-	۷۵۵,۳۳۳,۶۹۱	۴۲	مالیات پرداختی
	۱,۶۱۴,۳۶۳	۱,۶۱۴,۳۶۳	۲,۳۱۵,۸۹۱	۲,۳۱۵,۸۹۱			

(۱۰۶)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۷۶۵,۰۴۵,۲۴۲	۷۳۱,۲۳۹,۰۶۵			سود خالص
						تعدیلات
۱۵,۵۷۱	-	۸۴,۴۳۳,۴۵۹	۶۲,۴۹۴,۶۶۵			هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۵۲۳,۱۲۹	۱۰,۵۲۱,۳۱۶	۶۴,۵۸۹,۴۰۸	۷۲,۹۱۰,۸۳۰			هزینه های مالی
-	(۱۳۹)	(۱,۱۵۶,۷۰۱)	(۱,۴۴۷,۸۱۳)			(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۹۰۸	۱۹,۸۵۵	۷,۱۷۵,۳۵۹	۴,۲۹۸,۳۶۳			خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۵۷۱	۴۷,۹۱۷	۴۰,۸۰۲,۱۹۶	۴۸,۵۵۰,۷۰۳			استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱۹,۰۴۴,۸۱۰)	(۶۹,۳۳۵,۲۶۸)			سود حاصل سپرده های بانکی
۱,۵۳۱,۸۱۴	(۹۷۹,۵۵۴)	۶,۸۸۱,۰۱۹	(۵,۲۹۴,۲۴۷)			زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۱۶,۴۴۸,۱۶۲	۲۷۳,۰۹۱,۹۲۵	۹۴۸,۷۲۵,۱۷۲	۸۴۳,۴۱۶,۲۹۷			کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۸,۴۴۹,۹۳۱)	(۳۰,۱۸۷,۴۷۳)	(۴۰۶,۷۸۵,۳۵۰)	(۱۱۳,۴۹۴,۴۳۲)			کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۴۶,۶۷۰,۰۱۷)	(۹۹,۶۵۵,۶۶۱)			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰,۰۶۴,۹۷۸	(۳۰,۰۷۲,۸۹۴)	(۳۲,۰۴۱,۹۸۸)	(۱۸۴,۵۳۱,۲۶۲)			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۱,۰۰۲,۴۰۳)	(۴,۰۳۶,۲۰۶)	(۱۲۳,۰۲۷,۶۷۷)	(۵۳,۶۴۹,۰۹۲)			کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲,۰۰۶,۵۴۲)	(۲,۰۱۶,۸۴۷)	(۲,۰۵۰,۰۵۶)	۲,۵۱۰,۱۳۳			افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۲,۸۱۸)	(۱,۵۵۹,۹۵۱)	۱۷۵,۳۸۵,۳۸۷	۶۷,۸۴۷,۶۱۹			افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۹,۸۵۷,۷۲۱	۴۹,۶۷۹,۳۷۳			افزایش سایر دارایی ها
-	-	(۱,۱۲۰,۲۲۳)	(۲,۰۹۶,۲۲۴)			نقد حاصل از عملیات
۱۴۳,۰۲۱,۴۴۶	۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	۴۶۲,۲۷۲,۹۶۹	۵۱۰,۰۲۶,۷۵۲			

۴۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۰۲,۶۰۸	۶,۹۷۹,۴۰۶			تحصیل و واگذاری غیر نقدی دارایی ها
-	-	۷,۷۴۶,۰۳۵	۹,۶۶۰,۶۸۲			تحصیل غیر نقدی دارایی ها از محل تسهیلات
-	-	۸,۶۴۸,۶۴۳	۱۶,۶۴۰,۰۸۸			



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمیباشد.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۳۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با نرخ ۹/۴۷٪ درصد بوده که با توجه به اینکه بخش عمده بدهی شرکت پس از برگزاری مجمع عادی سالیانه سود سهام پرداختنی می باشد با پرداخت سود، نسبت اهرمی تغییر و در محدود هدف قرار خواهد گرفت.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۰,۷۸۶,۶۴۰	۴۲,۲۴۷,۸۴۲	جمع بدهی
(۲۸۶,۳۵۵)	(۴۳۰,۰۳۲)	موجودی نقد
۷۰,۵۰۰,۲۸۵	۴۱,۸۱۷,۸۱۰	خالص بدهی
۳۴۷,۲۴۸,۹۱۴	۴۴۱,۶۲۸,۹۴۷	حقوق مالکانه
۲۰/۳۰٪	۹/۴۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت (سرمایه گذاری) مدیریت ریسک شرکت، از طریق ارائه مشاوره به هیات مدیره و مدیر عامل در خصوص ریسک های کلیدی شرکت با ارائه گزارشی از اقدامات به عمل آمده وظایف و مسئولیت های تعیین شده را ایفا می نماید. در چهار چوب سیاست های کلی کمیت ی پایش ریسک، حوزه های مهم ریسک در ارتباط با شرکت که شامل هفت حوزه اصلی می باشد و هر حوزه اصلی به بخش های مختلفی تقسیم می گردد که در مجموع حوزه های ریسک تاثیر گذار به شرح زیر مورد ارزیابی قرار میگیرد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با توجه به پایش ریسک طرح ها و پروژه ها در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و بررسی ریسک جامع شرکت سرمایه گذاری غدیر، ریسک کلی شرکت در محدوده قابل قبول ارزیابی گردیده است. لازم به ذکر است که در هر هفت حوزه اصلی، ریسک در سطح قابل قبول، ولی نیازمند به رصد و پایش مستمر در حوزه های ریسک نرخ گذاری نهادهای و محصولات و ریسک نوسانات نرخ ارز ارزیابی گردیده است. در شاخص های ۲۲ گانه ریسک نیز ۸ شاخص با بیشترین مقدار محاسبه شده، که نیازمند به رصد و پایش مستمر و توجه بیشتر می باشند، به ترتیب عبارتند از:

۱-۲-۴۷- ریسک تغییر مقررات مربوط به نرخ گذاری نهادهای و محصولات :

تغییر مقررات مربوط به نرخ های گاز و برق مصرفی واحدهای پتروشیمی و فولادسازی یکی از مهمترین چالش های اخیر صنایع مذکور می باشد. شرکت سرمایه گذاری غدیر به واسطه شرکت های سرمایه پذیر از چنین ریسکهایی اثر می پذیرد و این دسته از ریسک ها هم بر درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها به دلیل تغییر بهای تمام شده تولید و فروش شرکت های سرمایه پذیر و هم بر درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به دلیل تغییر سود خالص و ارزش شرکت های مورد نظر برای فروش، اثرگذارند. از سوی دیگر با توجه به برنامه ریزی های بلندمدتی که در گذشته برای احداث واحدهای صنعتی صورت پذیرفته بوده است، در برخی موارد با نرخ های جدید مربوط به هزینه انرژی (برق و سوخت) ممکن است دارای توجیه اقتصادی نداشته باشند.

۲-۲-۴۷- ریسک نوسانات نرخ ارز :

شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری غدیر با توجه به ماهیت فعالیت شان و تعهدات ارزی با ریسک نوسانات نرخ ارز مواجه هستند. با توجه به اینکه قیمت مواد اولیه، هزینه های تعمیر و نگهداری، قیمت فروش محصولات تولید (حتی در داخل کشور) در حوزه های پتروپالایشی، صنایع و معادن و ... بصورت ارزی تعیین می گردد؛ بنابراین، تغییرات نرخ ارز، سودآوری شرکت های سرمایه پذیر را تحت تاثیر قرار می دهد. علاوه بر این، با توجه به تعهدات ارزی شرکت های زیرمجموعه، افزایش نرخ ارز باعث افزایش هزینه های مالی و شناسایی زیان ناشی از تسعیر ارز خواهد شد و حتی در برخی از زیرمجموعه ها، تک نرخی کردن ارز و حذف ارز مبادله ای می تواند بهای تمام شده و هزینه های مالی شرکت را افزایش دهد."

۳-۲-۴۷- ریسک عملیاتی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که نتیجه انتخاب های فعالیتی شرکت در حوزه اجرا بوده و یا بر فعالیت های اجرایی آن تاثیر می گذارد. ریسک سیستم اطلاعات، ریسک کنترل های حسابداری، ریسک حقوقی، ریسک منابع انسانی، ریسک فناوری، ریسک شهرت در این گروه قرار میگیرد.

۴-۲-۴۷- ریسک سایر قیمت ها :

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۲-۴۷- ریسک مالی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روند های تامین منابع و جریانات مالی شرکت میگردد. ریسک تغییرات نرخ بهره؛ ریسک تغییرات نرخ ارز ، ریسک نرخ تورم ، ریسک نقدینگی ، ریسک تامین منابع ، ریسک ترکیب سود ، ریسک تغییر ارزش دارایی ها در این گروه قرار میگیرند.

۶-۲-۴۷- ریسک استراتژی (خارجی):

شامل آن دسته از ریسک هایی است که انتخاب های میان مدت و بلند مدت شرکت را تحت تاثیر قرار داده و در اختیار مدیریت شرکت نمی باشند . ریسک های زیست محیطی، ریسک تحریم، ریسک قیمت گذاری کالاها، و ریسک رقابت در این گروه قرار میگیرند.

۷-۲-۴۷- ریسک استراتژی (داخلی) :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که انتخاب های میان مدت و بلند مدت شرکت بوده که در اختیار مدیریت شرکت می باشند . ریسک سهامداری، ریسک انتخاب مدیران ، ریسک تامین کنندگان (زنجیره ارزش) و ریسک ترکیب پرتفوی در این گروه قرار میگیرند.

۸-۲-۴۷- ریسک نقدینگی :

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. با توجه به برنامه ریزی انجام شده در خصوص وصول سود سهام از شرکتهای فرعی و همچنین سایر شرکتهای سرمایه پذیر و پیش بینی تامین مالی از بازار سرمایه و تسهیلات بانکی، مدیریت نقدینگی شرکت از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی انجام می گردد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۸- وضعیت ایزی: دارایی ها و بدهی های ایزی و تعهدات ایزی در پایان سال به شرح زیر بوده است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم	یوان	یون کوه جنوبی	دلار کابلا
۲۶ گروه:						
موجودی نقد						
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۶	۷۲,۳۱۳,۳۶۸	۳۸,۴۶۹,۸۳۵	۱۳۲,۱۹۵,۲۶۳	-	-
جمع دارایی های پولی ایزی	۲۶	۲۹۱,۰۹۴,۷۸۷	۱۰۷,۱۹۹,۶۳۸	۲۲۷,۱۷۶,۹۷۱	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۳۴۳,۵۰۷,۱۵۵	۱۴۵,۴۴۹,۴۳۳	۳۴۸,۳۷۳,۳۳۴	-	-
تسهیلات مالی	۲۹	۵۳,۴۴۹,۱۷۱	۹۷,۶۹۸,۸۱۳	۶۸,۵۰۸,۰۱۱	۶۱۰,۶۴۳,۶۴۹	۶۸,۱۷۵,۹۰۰
پرداختی های بلند مدت	۲۸	-	۶۰۳,۹۰۵,۶۵۲	-	-	-
جمع بدهی های پولی ایزی		-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۵۳,۴۴۹,۱۷۱	۷۰,۱۶۰,۴۴۴	۶۸,۵۰۸,۰۱۱	۱,۹۵۱,۱۳۵,۲۵۶	۶۸,۱۷۵,۹۰۰
معدل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۳۱۱,۰۷۸,۰۳۴	(۵۵۶,۱۳۴,۹۹۱)	۲۸۰,۸۶۵,۱۱۳	(۱,۹۵۷,۱۷۳,۲۳۶)	(۲۶۰,۷۶۳)
معدل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۱۱۲,۸۹۸,۷۹۳	(۱۸۹,۷۳۰,۶۸۰)	۳۰,۸۷۶,۶۴۰	(۹۹,۳۹۷,۸۰۹)	(۱۰۷,۲۳۶)
خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۵۳۳,۶۷۲,۸۷۱	(۳۷۷,۸۳۳,۸۳۳)	۳۳۰,۷۷۹,۰۹۳	(۴,۶۲۷,۶۶۹,۹۱۳)	(۵,۹۱۵,۹۰۰)
معدل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۱۵۸,۵۳۷,۸۳۷	(۱۰۶,۴۳۸,۷۶۹)	۱۶,۱۶۶,۹۸۶	(۱۳۵,۹۳۳,۳۵۷)	(۱۹۸)
تعهدات سرمایه ای ایزی		۲۵۱,۹۰۶,۸۶۶	۶۱۵,۴۴۳,۱۳۳	-	-	-

شرکت:	دلار	یورو	درهم	یون	یون کوه جنوبی	دلار کابلا
موجودی نقد						
جمع دارایی های پولی ایزی	۲۶	۶۱,۸۳۷	۳۰,۴۲۷	۱۱,۱۲۰	-	-
تسهیلات مالی	۳۹	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۶۱,۸۳۷	۳۰,۴۲۷	۱۱,۱۲۰	-	-
معدل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۱۶,۳۲۵	۳۰,۸۷۶	۱۵,۵۳۳	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۴۴,۳۰۶	۳۰,۸۷۶	۱۵,۵۳۳	-	-
معدل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ایزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۱۳,۰۵۵	۱۳,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	-	-

۴۸-۱) ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های گروه طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان	یون	یون کوه جنوبی	دلار کابلا
فروش و ارائه خدمات	۱,۶۵۴,۴۶۲,۳۰۸	۱,۴۷۰,۴۳۷,۰۰۵	۳۴,۱۰۶,۴۱۸	۸۴۴,۳۳۱,۳۲۰	-	-
خرید مواد اولیه	(۵۰۵,۶۳۹,۹۰۶)	(۷۳۳,۵۰۹,۸۸۸)	(۸۶,۳۸۵,۲۱۵)	(۳۷,۵۶۱,۰۷۷)	-	-
تبدیل ارز	(۳۰۷۵۰,۱۶۳)	(۵۰,۰۸۲,۲۲۴)	-	-	-	-
سایر	(۵,۴۶۸,۵۰۴)	(۱۷,۹۹۹,۳۰۱)	(۳۴,۹۱۸,۸۴۳)	(۱۲۱,۳۴۹,۱۸۴)	-	-
واردات و ارای صادرات						
فروش ارز در سامانه نیما و سامانه ستا	(۲۶۹,۳۷۱,۵۵۰)	(۸۱۸,۰۴۶,۹۰۳)	(۱,۷۷۵,۵۵۱,۷۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-

۴۸-۱-۱) تعادلاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسینان، توسعه سرمایه و صنعت غدیر، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مجتمع صنایع آلودینوم جنوب می باشد.
 ۴۸-۱-۲) در خصوص رفع تعهدات ایزی: ۱- گروه گسترش نفت و گاز پارسینان تمامی تعهدات ایزی را تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۲ بطور کامل ایفا نموده است. در خصوص شرکت نیرویگاهی پردیس که پایان سال مالی آن منتهیالشمس است نیز ۱۲/۹۶ درصد از ارز دریافتی وارد چرخه عملیات ایزی کشور گردید. همچنین تاریخ رفع تعهد ایزی در خصوص مابده تعهدات ایفا نشده برتینا با واردات شرکت الالیش نفت شیراز به مبلغ ۷۵۸,۷۳۳ یورو و ۲۱,۹۶۲,۱۵۴ یوان می باشد. ۲- شرکت مجتمع صنایع آلودینوم جنوب ۱۰۰ درصد از تعهدات ایزی حاصل از صادرات خود را رفع نموده است. ۳- در خصوص شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر شرکت فرعی آبی و فولاد غدیر ایرانیان که مبلغ ۱,۷۷۵,۵۵۱ یورو ایفا شده است و از کل تعهدات شرکت فرعی فولاد غدیر نمی ریزد به مبلغ ۲۱,۹۶۲,۱۵۴ دلار ایفا شده و مبلغ ۲۱,۹۶۲,۱۵۴ دلار ایفا شده است. ۴- در خصوص شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر شرکت فرعی آبی و فولاد غدیر ایرانیان که مبلغ ۱,۷۷۵,۵۵۱ یورو ایفا شده است و از کل تعهدات شرکت فرعی فولاد غدیر بانک مرکزی به ترتیب تا پایان آبان ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد. در خصوص شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به استناد توافقات فی مابین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مورد گردید. امیدوارا تمامی تعهدات ایزی شرکت فولاد آلیاژی ایران را از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر تعهدات ایزی در سامانه جامع تجارت رفع تعهد شده است.



[illegible]

[illegible]

مجلس شورای اسلامی

شیرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

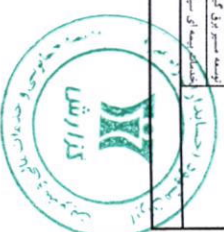
۳-۴- مبالغ شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به شرکتها بابت تأمین مالی و سرمایه گذاری	خرید کالا و خدمات
شرکت های وابسته	شرکت آ.اس.پ	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	-	۲,۲۶۳,۳۳۲
	شرکت پیمان غدیر	شرکت فرعی	-	-	۵۳,۶۹۰
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-
	شرکت گسترش صنعت نوین ایرانین	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۱۸,۳۳۵
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری بوق و فرزنی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-
	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۸۰۳
	جمع کل			۲,۴۹۱,۵۰۰	۲,۵۳۵,۱۵۹
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی	سایر اشخاص وابسته	-	-	۷۸۱,۳۶۹
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردی	سایر اشخاص وابسته	-	-	۳۰,۸۷۱
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری سبیده داماد	سایر اشخاص وابسته	-	-	۴۵,۲۰۳,۵۷۱
	صندوق سرمایه گذاری بقی داماد	سایر اشخاص وابسته	-	-	۹,۵۰۳,۰۳۰
	صندوق سرمایه گذاری بقی داماد	سایر اشخاص وابسته	-	-	۶۰۰,۰۰۷
	صندوق سرمایه گذاری چسوانه لر علیان	سایر اشخاص وابسته	-	-	۲۱۳,۳۴۰
جمع کل					۵۴,۷۱۲,۶۰۸
					۲,۸۴۷,۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ماده ۱۴۲/۱۴۰		ماده ۱۴۱/۹۳۰		پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	پرداخت های جاری	دریافت های بلندمدت	تجزیه و سایر دریافت ها	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
-	۱۲۷,۲۳۸,۵۶۸	-	۱۸۳,۶۳۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۶۳۸,۶۳۵	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	گسترش نفت و گاز پارسین	شرکت های وابسته
-	۱۲,۱۶۸,۷۳۶	-	۱۶,۱۶۷,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۶۷,۷۹۱	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	گسترش صنعت نوین ایرانین	
-	۳,۹۱۸,۸۳۳	-	۶,۳۳۶,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۶,۸۶۷	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	
-	۴,۷۴۱,۰۰۹	-	۲,۱۷۲,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۲,۱۱۱	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	سرمایه گذاری نفت و گاز غدیر	
-	۳۰,۰۴۸,۳۷۹	-	۸,۵۶۸,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	۷,۳۸۷,۷۱۳	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	ابن القلی توسعه منابع و معادن غدیر	
-	۲,۳۷۲,۶۶۹	-	۲,۵۵۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	۲,۴۵۴,۰۰۴	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	ابن القلی توسعه منابع و فرامیل هگین کیش	
-	۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	خدمات آفرینانک و افمر	
-	۲,۷۵۲,۲۵۱	-	۴,۵۶۴,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۷,۷۰۰	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	صنعت و بازرگانی غدیر	
-	۵۰۱,۹۶۹	-	۱,۱۱۳,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	۶۱۱,۹۶۶	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	صنعت منابع اوستوم جنوب	
-	۲,۵۵۰,۲۵۶	-	۲,۵۵۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۰۵	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	ابن القلی توسعه منابع	
-	۲۸	-	۴۴	-	-	-	-	-	-	۴۴	عضو هیات مدیره	روزان برشا	سایر اشخاص وابسته
-	۱۴	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۰	عضو هیات مدیره	موتولان	
-	۷۳	-	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	عضو هیات مدیره	توسعه سرمایه و صنعت نوین ایرانین	
-	۵۰	-	۳۴	-	-	-	-	-	-	۴۴	عضو هیات مدیره	توسعه سرمایه و صنعت نوین ایرانین	
-	۱۹۷,۳۵۶,۷۴۳	-	۲۳۷,۳۹۴,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۶۵,۷۶۷	۶۱۶,۳۳۸,۷۸۶		



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شعبه وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت تجاری	سایر حسابهای پروانه ای	پیش پرداخت ها	ماده ۱۲۰/۱/۹۲۰		ماده ۱۲۰/۱/۹۳۰		
							خالص		خالص		
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های فرعی	شرکت بین المللی غدیر	انتقال غدیر	۳۶,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۱۳۰	۰	۰	
		پارچه های واریس	۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۴۰۸	۰	۰	
		اس ۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۲۳۴	۰	۰	
		پیشن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		کلکین فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		انتقال و تولید غدیر	۳۲۸,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۸۱۵	۰	۰	
		پیش واریس غدیر	۳۲۸,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۳۳۳	۰	۰	
		پیش واریس غدیر	۳۶,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۳۶,۲۲۳	۰	۰	
		شرکت بین المللی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		شرکت بین المللی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	پارچه های واریس	۳۶,۵۲۸	۶۱۹,۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۸۵۴,۳۷۶	۰	۰
		انتقال غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پارچه های واریس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		اس ۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیشن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کلکین فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		انتقال و تولید غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیش واریس غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیش واریس غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت بین المللی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	انتقال غدیر	۷۱۵,۸۳۸	۲۱۴,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۹۳۰,۵۲۱	۰	۰
		پارچه های واریس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		اس ۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیشن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		کلکین فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		انتقال و تولید غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیش واریس غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پیش واریس غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت بین المللی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت بین المللی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۲۱۹,۵۵۱,۱۸۸	۱۱,۵۰۷,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۴۹-۵- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی شرکت های گروه انجام پذیرفته است.

(۱۳۰)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۵۰-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت:

(میلیون ریال)	
۶,۶۴۸,۱۸۷	تعهد سرمایه ای بابت قرارداد ساخت ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان میرداماد
	تعهدات سرمایه ای گروه نفت و گاز پارسین:
۱۴۱,۷۴۴,۶۳۶	پتروشیمی کیان - ارزی
۱۱۱,۴۰۵,۰۷۰	پتروشیمی همت - ارزی و ریالی
۶۸,۸۴۲,۲۶۲	پتروشیمی تبریز - ارزی
۲۹,۳۶۱,۹۵۸	پالایش نفت شیراز - ارزی
۲۲,۳۶۲,۴۳۶	پتروشیمی کرمانشاه
۱۰,۸۶۳,۵۱۷	پالایش نفت تبریز
۲,۴۲۷,۹۱۹	پالایشگاه ستاره سبز سیراف - ارزی
۱,۵۵۲,۰۹۹	پتروشیمی شیراز
۱۷۵,۹۵۳	توسعه نفت و گاز آریا
۱۷,۶۶۰	پتروشیمی ستاره پارسین
۳۸۸,۷۵۳,۵۱۰	

تعهدات سرمایه ای گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

۱۰۸,۳۴۴,۵۲۰	شرکت برق انرژی هرمزان - ارزی
۳۱,۲۶۴,۹۲۱	شرکت غدیر انرژی لامرد - ارزی
۳۰,۰۹۰,۳۰۰	شرکت توسعه برق غدیر اوكسين - ارزی
۲۱,۶۶۲,۴۰۳	شرکت تولید انرژی گستر قشم - ارزی
۲۱,۶۷۹	شرکت توسعه مسیر برق گیلان - ریالی
۷۴۲,۶۷۲	شرکت برق انرژی هرمزان - ریالی
۱۹۲,۱۲۶,۴۹۵	

تعهدات سرمایه ای گروه بن المللی توسعه صنایع و معادن غدیر:

۱۹,۹۹۴,۲۰۹	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - ریالی
۴۴,۴۸۱,۷۱۹	شرکت فولاد غدیر نی ریز - ارزی - ریالی
۱۴,۷۰۹,۶۶۳	فولاد آلیازی - ارزی ، ریالی
۷۹,۱۸۵,۵۹۱	

تعهدات سرمایه ای سایر شرکت ها

۷۱۵,۸۷۶
۶۶۷,۴۲۹,۶۵۹

۵۰-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت پالایش نفت جاسک غدیر از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر مربوط به احداث پالایشگاه بوده که تاکنون قرارداد احداث پالایشگاه منعقد نشده است.

۵۰-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت های گروه در یادداشت وضعیت ارزی ارائه شده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵۰-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۱۱۱,۴۳۴,۴۲۸	۴۰۱,۲۹۹,۲۲۹
	تضمین اعطائی به بانکها بابت وام های دریافتی
۱۰,۱۲۰,۵۷۲	۱۹۸,۶۷۱,۹۳۴
	سایر تضمین های اعطائی
۱۲۱,۵۵۵,۰۰۰	۵۹۹,۹۷۱,۱۶۳
	سایر بدهی های احتمالی
۰	۱۹,۵۰۵,۰۱۵
۱۲۱,۵۵۵,۰۰۰	۶۱۹,۴۷۶,۱۷۸

۵۰-۲-۱- تضمین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانک ها مربوط به تضمین وام شرکت و شرکت های فرعی می باشد. ضمناً، سایر تضمین های اعطائی عمدتاً مربوط به ارزش

سهام تودیهی نزد بانک ها به عنوان وثایق تسهیلات و اعتبارات دریافتی و وثایق تودیهی بابت خرید اقساطی سهام می باشد.

۵۰-۲-۲- بدهی احتمالی ارزی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تضمین ارائه شده به شرکت ان. اف. سی بابت سود دوران ساخت و حق بیمه و مدیریت

فاینانس احداث کارخانه مبلغ ۱۰,۱۶۰,۰۰۹,۳۲۷ یوان می باشد.

۵۰-۲-۳- با توجه به اینکه محصولات صادراتی برخی از شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون

مالیات های مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت/۵۴۳۷ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیئت وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۲/۱۷/۲۰۰ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شده، ذکر نگردیده، از اینرو، شرکت سهم فروش های صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰ تلقی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آن را در دستور کار قرار داده است.

۵۰-۲-۴- با توجه به اینکه برخی از محصولات تولید شده شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بر اساس مفاد بند "ص" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور،

درآمد حاصل از صادرات محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی از جمله پلی اتیلن سبک، به صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی می باشد. به دلیل عدم ابلاغ فهرست کامل محصولات مشمول و ضرایب مربوطه تا این تاریخ، جهت محاسبه عوارض صادراتی توسط هیئت وزیران یا سایر ارگان ها و مراجع ذیربط و همچنین، عدم مطالبه عوارض توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران در خصوص صادرات صورت گرفته طی سال ۱۴۰۱، هیئت مدیره شرکت معتقد است که بدهی بااهمیتی در اینخصوص وجود ندارد.

۵۰-۲-۵- طبق تاییدیه مقداری واصله از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد شرکت مذکور به میزان ۱۲۳ هزار مترمکعب از

موجودی امانی شرکت طبق سوابق دفتری کمتر بوده که این تفاوت ناشی از کان لم یکن نمودن مقادیر سرک و کسری فرآورده های نفتی تعلق گرفته به شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، طبق نامه های شرکت مذکور تا پایان سال قبل بوده است. از آنجایی که طبق قرارداد عاملیت با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران کسری و سرک فرآورده های نفتی موجود در مخازن شرکت مذکور متعلق به شرکت های پالایش نفت بوده و با اعلام آن به شرکت های مذکور در نتایج عملیات سالانه آن ها اعمال گردیده و حسب مورد مالیات عملکرد آن پرداخت شده و سود آن بین سهامداران وقت توزیع شده، شرکت پالایش نفت شیراز ضمن اعتراض به مراجع ذیربط در این خصوص، از تعدیل موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران خودداری نموده و پیگیری های مرتبط با حل و فصل این موضوع در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان بوده است.

۵۰-۲-۵- در خصوص شرکت پیشرو تولید برق غدیر از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر تامین مالی پروژه نما از طریق فاینانس خارجی به علت

شرایط ناشی از تحریم ها، انجام نشده و عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۹۵ تا کنون متوقف شده است. اقدامات اولیه جهت تامین مالی از محل تسهیلات داخلی و انعقاد قرارداد فروش تضمینی برق به صورت ارزی با خریداران در جریان بوده اما تا کنون به نتیجه نرسیده است. همچنین به علت تحریم های بین المللی، علی رقم انعقاد قرارداد طراحی، خرید و ساخت (EPC) با شرکت فاتا ایتالیا، عملیات اجرایی قرارداد مزبور آغاز نشده است. شرکت جی آی سی طبق توافقنامه مورخ تیر ماه ۱۴۰۱ بین شرکتهای سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و فاتا جی آی سی و به منظور رفع مشکلات ناشی از تحریم، جانشین شرکت فاتا شده تا با پرداخت یک میلیون یورو توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عملیات اجرایی آن آغاز گردد. طی سال جاری و با توجه به مشکلات مذکور مقرر شده است که شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر از محل آورده نقدی آن شرکت از محل منابع داخلی ناشی از تغییر برتفوی سرمایه گذاری عملیات اجرایی پروژه را آغاز نماید.

۵۰-۳- دارایی های احتمالی :

۵۰-۳-۱- در رابطه با پرونده آقای سعید رضایی مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان طبق رای تجدید نظر مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران نامبرده

به پرداخت جزای نقدی به مبلغ ۲,۶۵۹ میلیارد ریال در حق صندوق دولت و رد مال به میزان ۱,۳۳۰ میلیارد ریال در حق شاکی (سازمان بازرسی کل کشور و شرکت بین المللی توسعه ساختمان) بابت بزه تحصیل مال از طریق نامشروع محکوم گردیده است و موضوع از طریق اجرای احکام در حال پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۴-۵- دعوای حقوقی عمده گروه :

گروه بین المللی توسعه ساختمان :

۵-۴-۵-۱- بانک سرمایه در سنوات قبل نسبت به طرح دعوی بر علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان در خصوص عدم رفع تعهد ارزی واردات موضوع سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱، بر اساس آرای شعبه تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران و دیوان عدالت اداری (در سال ۱۳۹۷)، شرکت بین المللی توسعه ساختمان محکوم به استرداد عین ارز آزاد گشایش شده به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو گردیده است. شرکت بین المللی توسعه ساختمان با استناد به اینکه اعتبارات مزبور با نرخ ارز گشایش شده به آرای صادره معترض گردیده که در نهایت طبق رأی شعبه پنجم تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۸ و متعاقباً رأی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شعبه چهارم عالی تعزیرات حکومتی اعتراض شرکت پذیرفته نشدو از این بابت جمعاً مبلغ ۵,۱۱۹ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. همچنین ادعای شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبنی بر برگشت ارز اعتبارات مزبور به سیستم بانکی کشور به تایید بانک مرکزی و مراجع قضایی نرسیده است. علاوه بر آن بر اساس نامه شماره ۵۰۰/۵۳۰۸/۵/۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی، حساب های بانکی شرکت نیز مسدود گردیده است.

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

۵-۴-۵-۲- در رابطه با وضعیت فعالیت اجرایی شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر مطابق فراخوان سازمان ایمنیدرو و برگزیده شدن شرکت اصلی تفاهم نامه ای با سازمان ایمنیدرو نسبت به اجرای یک نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت حدود ۴۹۲ مگاوات در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس منعقد گردید و طی صورت جلسه ای زمین نیروگاه به شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان (شرکت پروژه تاسیس شده به منظور احداث نیروگاه) تحویل و متعاقب آن عملیات اجرایی نیروگاه آغاز گردید. با توجه به اینکه مالکیت زمین متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده و متعهد به واگذاری زمین به شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان بود. سازمان ایمنیدرو اقدام به واگذاری آلومینیوم المهدی به بخش خصوصی نمود. نهایتاً با توجه به مذاکرات صورت گرفته و پیشنهاد مالک جدید با موضوع خریداری سهام شرکت هرمزان، اقدامات لازم جهت قیمت گذاری و متعاقباً عقد قرارداد فروش سهام انجام شد لیکن عدم امضاء و پرداخت پیش پرداخت در این خصوص اقدامات قضایی صورت پذیرفت و نهایتاً مقرر گردید موضوع طرح دعوی به خواسته الزام به انجام تعهد ناشی از قرارداد خرید و فروش سهام و ملحقات آن و ارائه دادخواست منتفی گردیده و جهت فسخ فروش سهام شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان به شرکت مولد تجارت نیروگاهی فارس اقدام گردد. همچنین با توجه به واگذاری عمده سهام شرکت آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرمزان به شرکت مینا توسط سازمان خصوصی سازی، مذاکرات لازم با گروه مینا در حال انجام میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در حال پیگیری جهت اخذ توافق است.

۵-۴-۵-۳- در خصوص پرونده آرنا اینوست (موسوم به قرارداد سوآپ گاز ۹۰۵ میلیون متر مکعب، مشتمل بر قرارداد خرید گاز از شرکت گاز کشور ترکمنستان به همراه شرکت آرنا اینوست اند ترید، قرارداد سوآپ گاز با شرکت ملی گاز ایران و فروش آن به شرکت سوکار کشور آذربایجان)، شرکت آرنا اینوست ترید دادخواستی مبنی بر مطالبه ۸۵ میلیون دلار از شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی و به عنوان سهم ۵۰٪ سود شراکتی خود ذیل قرارداد خرید به مراجع قضائی ارائه نمود است، که در رسیدگی اولیه کارشناسی، شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر محکوم به پرداخت وجه به شرکت آرنا اینوست به مبلغی بالغ بر ۲۵ میلیون دلار (اصل به انضمام خسارت عدم ایفای تعهدات) گردید، این شرکت پس از ثبت اعتراض، دفاعیات و مستندات تقدیمی خود را ارائه نمود و در مرحله کارشناسی سه نفره مبلغ قابل پرداخت به ۹۰۲ میلیون دلار در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ تقلیل یافت. شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر نسبت به رای صادره تجدیدنظر خواهی به عمل آورده که پرونده در مرحله ارجاع به دادگاه تجدیدنظر ارجاع شده و تاکنون رای دادگاه تجدید نظر صادر نشده است. از بابت تجدید نظر خواهی مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال معادل ۴۰۵ درصد مبلغ درخواستی به حساب مجتمع قضائی صدر تهران واریز شده است و مبلغ فوق تحت عنوان هزینه حقوقی در سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی درج شده است. شایان ذکر است از بابت قدر السهم شرکت آرنا اینوست که در بخشی از پروژه سوآپ گاز در سنوات مالی گذشته مبلغ ۴۵۴,۱۷۸ میلیون ریال معادل ۲۱۲,۹۳۶ دلار مطابق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ ذخیره در نظر گرفته شده است. قطعیت مبلغ مذکور منوط به توافق طرفین با رای قطعی دادگاه تجدید نظر می باشد.

۵-۴-۵-۴- موضوع دعوی در ارتباط با طلب حاصله و تامین مالی و احداث سه نیروگاه خورشیدی توسط شرکت متکا اعلان شروع داوری توسط شرکت متکا و ذیل قراردادهای P منعقد به شرکت پروژه ها، در تاریخ ۱۵ نوامبر ۲۰۲۱ به شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر، توسعه انرژی خورشیدی غدیر قم، توسعه انرژی خورشیدی مهریز غدیر و یک شرکت خارجی، به شرکت ها ابلاغ گردید. شرکت اخیر وکیل جداگانه ای را به منظور دفاع از منافع خود انتخاب و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر نیز با یک وکیل قرارداد وکالت منعقد نمود. پس از گذراندن مراحل اولیه، خواهان لایحه خود را در تاریخ ۲۹ جولای ۲۰۲۲ ثبت نمود و خواندگان ردیف ۱ و ۲ لایحه متقابل را در تاریخ ۱۸ دسامبر ۲۰۲۲ تقدیم دیوان داوری نمودند. مطابق جدول زمان بندی داوری، که در تاریخ ۳۰ آپریل ۲۰۲۳ توسط دیوان به طرفین ابلاغ شده است، مرحله تولید مدارک از می تا انتهای جولای ۲۰۲۳ در جریان بود مرحله دوم تبادل لوائح (۱۳ اکتبر ۲۰۲۳ توسط خواهان و ۳ ژانویه ۲۰۲۴ توسط خواندگان) نیز میان خواهان و خواندگان صورت گرفته و مجدداً در ۱ فوریه ۲۰۲۴ لایحه مجدد خواهان ثبت گردیده و مطابق زمانبندی، جلسه رسیدگی از تاریخ ۵ الی ۸ مارس ۲۰۲۴ برگزار خواهد شد.

گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :

۵-۴-۵-۵- طبق تاییدیه وکلای شرکت سپهرپارس پایا از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر تعداد ۶۲ پرونده مطالباتی (اقساط معوق) به مبلغ ۳۸,۵۵۶ میلیارد ریال به وکلای ارجاع و در دست اقدام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

۵۰-۴-۶- در سال های قبل مقدار ۷۹۴ هزار تن کلوخه سنگ آهن از شرکت سنگ آهن گهرزمین خریداری و جهت تبدیل به گندله تحویل پیمانکاران شده است. پیمانکاران مذکور به تعهدات خود به طور کامل عمل ننموده و مقدار ۷۲۱ هزار تن کلوخه نزد آن ها باقیمانده است. بابت کلوخه باقیمانده نزد پیمانکاران مبلغ ۱۳۸۱ میلیارد ریال در سرفصل سایر دریافتنی ها منعکس شده است. همچنین بابت موضوع فوق مبلغ ۲۰۱۱ میلیارد ریال سپرده حسن انجام کار از پیمانکاران کسر و در سرفصل سایر پرداختنی ها ثبت شده است. پیمانکاران و شرکت سنگ آهن گهرزمین علیه یکدیگر در محاکم قضایی اقامه دعوی نموده اند که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

شرکت :

۵۰-۴-۷- درخصوص رفع اختلاف فیما بین شرکت المصا در و شرکت پارس فاروس که شرکت سرمایه گذاری غدیر ضامن المصا در بوده است، نظر به طرح دعاوی مشابه با دعوی مطرحه در شعبه ۱۷ دادگاه شهید بهشتی، با ارائه ی دفاعیات توسط وکیل شرکت سرمایه گذاری غدیر مبنی بر اعتبار مختومه دعوی حاضر، دادگاه بدوی «قرار رد دعوی» را صادر می نماید. متعاقباً با تجدیدنظرخواهی شرکت پارس فاروس پرونده به شعبه ۵۳ دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع که شعبه مذکور با استناد به اینکه «محاسبه سود در پرونده ی دیگری موجب صدور قرار رد دعوی نمی باشد قرار صادره را نقض و پرونده را جهت رسیدگی به شعبه ۱۷ دادگاه بدوی اعاده می نماید. متعاقباً پرونده به کارشناسی ارجاع می گردد. با ابلاغ نظریه کارشناسی، وکیل مشترک شرکت سرمایه گذاری غدیر و المصا در نسبت به نظریه کارشناسی صادره در مهلت قانونی اعتراض به عمل آورده اند.

۵۰-۴-۸- حسب شکایت شرکت سرمایه گذاری غدیر علیه مدیران وقت، آقایان جلال پرهیزکار مدیرعامل و احمد مظاهری گروندی رئیس هیئت مدیره، علی محمد نظربور کاشانی نایب رئیس هیئت مدیره شرکت واسپاری سپهر پارس، مهدی شمس زاده و حمید فلاح معاونت طرح و برنامه ریزی شرکت سرمایه گذاری غدیر، پرونده در شعبه ۲ بازپرسی ویژه جرائم اقتصادی از سال ۱۳۹۵ تاکنون در حال رسیدگی بوده و متهم اصلی پرونده، آقای جلال پرهیزکار در خارج از کشور متواری می باشد، با عنایت به پیگیری های به عمل آمده توسط وکیل پرونده و مساعدت ضابطان قضایی وزارت دفاع دستور جلب آقای جلال پرهیزکار به پلیس بین الملل اینترپل صادر گشته و ایشان در مرحله ای نیز دستگیر شده اند لکن استرداد ایشان به کشور محقق نشده است. بنابراین تلاش های مراجع مربوطه در دست انجام است. در خصوص سایر متهمین، آنان نسبت به ارائه ی وثیقه (تأمین اعلامی توسط دادگاه) به دادگاه مبادرت نموده اند.

۵۰-۴-۹- بابت خسارت تأخیر تادیه ۳ فقره از چک های آقای یوسف افشار دادنامه قطعی مبنی بر پرداخت اصل وجوه ۳ فقره چک بر عهده بانک صادرات هرکدام به مبلغ ۳.۴۴۷.۶۳۹.۵۲۰ به نفع شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر شد که محکوم به به حساب شرکت واریز شود. اما در خصوص خسارت تأخیر تادیه سه فقره چک یاد شده قرار ابطال این بخش از خواسته به علت استرداد خواسته نسبت به این بخش توسط وکیل صادر شد که مجدداً مطالبه خسارت تأخیر تادیه سه فقره چک مطرح که در شعبه ۳۶ در حال رسیدگی می باشد و رای به محکومیت طرف مقابل به پرداخت خسارت تأخیر صادر شد که خوانده مبادرت به تجدیدنظرخواهی از رای صادره به انضمام اعسار از پرداخت هزینه دادرسی که با توجه به برگزاری جلسه ی اعسار، اعسار خوانده پذیرفته نشد.

۵۰-۴-۱۰- رای به انحلال شرکت بلبرینگ ایران صادر گردیده، لیکن با توجه به صدور رای قطعی ورشکستگی و درخواست اداره کل تأمین اجتماعی و عدم قطعیت مطالبات اداره دارائی، پرونده در اداره ورشکستگی در دست پیگیری است. طی مکاتباتی که با اداره تصفیه و امور ورشکستگی تبریز صورت پذیرفته است، میزان مطالبات شرکت سرمایه گذاری غدیر و نحوه بازداشت وجوه از حساب های این شرکت بابت بدهی مالیاتی شرکت بلبرینگ ایران به طور دقیق بیان گردیده است و انتهایه مطالبات این شرکت به عنوان دیون عادی در طبقه پنج پستکاران از سوی اداره تصفیه و امور ورشکستگی تصدیق شد.

۵۰-۵- وضعیت پی گیری های حقوقی مطالبات خارجی معادل ۱۲۰ میلیون دلار در یادداشت ۴-۱-۲۱، مبلغ ۴۹.۸۵۴ هزار درهم وجوه امانی ارزی تسویه نشده نزد صرافی ج حاصل از فروش صادراتی شرکت پتروشیمی شیراز در یادداشت ۹-۲۱، وصول مطالبات ناشی از فروش برق در یادداشت ۲-۳-۲۱، وضعیت مالیاتی گروه در یادداشت ۱-۴۲، پی گیری دعاوی حقوقی در همین یادداشت، وضعیت تسهیلات ریالی و ارزی گروه در یادداشت های ۱-۱-۳۹ و ۲-۱-۳۹، اسناد مالکیت املاک شرکت های گروه در یادداشت ۴-۱۴ و ۹-۱۴ و ۱۰-۲۴، افشاء شده است.

۵۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای شناسایی سود سهام شرکت های فرعی که مجمع سالیانه آن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تشکیل شده است، در فاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا ویا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۵۲- سود سهام پیشنهادی

۵۲-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸۳.۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲.۵۵۰ ریال برای هر سهم) است.

