



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۷
صورت های مالی:	
- تأیید صورت های 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 جریان های نقدی تلفیقی	۷
- صورت سود و زیان جداگانه	۸
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
- صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۱
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲ الی ۱۳۳
- پیوست گزارش تفسیری مدیریت	۱ الی ۵۱



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۵۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه،

الف) به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب) صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸-۱-۲ و ۱۹-۱-۳، صورت‌های مالی تعدادی از شرکت‌های فرعی و وابسته بصورت بررسی اجمالی شده در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ شده است. در شرایط کنونی رعایت استانداردهای حسابداری منجر به تغییراتی در صورت‌های مالی خواهد گردید که تعیین میزان آن منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.

۳- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۴-۷-۲ و ۵۱-۳-۲ منعکس است، با توجه به خاتمه قرارداد شرکت پتروشیمی کیان (شرکت فرعی متعلق به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) با پیمانکار اصلی، تاکنون وضعیت مغایرت فی مابین (شامل مبلغ ۸۰۰ هزار یورو و ۱۲ میلیارد ریال) و ارزش اقلام تحویلی از ایشان و نیز مبلغ ۱۸۶۶۸ میلیارد ریال پرداخت شده به پیمانکاران فرعی به نیابت از پیمانکار اصلی و مبلغ ۲/۲ میلیون یورو حساب‌های فیما بین با شرکت مجری طرح FEED و نیز سایر ادعاهای موجود پیمانکاران تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین در خصوص پرونده ارجاعی به سازمان تعزیرات حکومتی به مبلغ ۱۱/۴ میلیون یورو تعهدات ارزی رفع نشده منقضی شده، آرای صادره در خصوص ۲/۵ میلیون یورو از پرونده‌های مزبور و جریمه ای به مبلغ ۲۸۳۴ میلیارد ریال، مبنی بر اعاده عین ارز تاکنون قطعی نشده است. هر چند تعیین تکلیف موارد فوق تأثیری بر اقلام صورت‌های مالی تلفیقی دارد لیکن در شرایط کنونی تعیین آن برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۹ صورت‌های مالی منعکس است، شرکت تولید برق خوزستان غدیر (متعلق به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی 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 به تعویق انداخته و علیرغم محاسبه سود و کارمزد و تسعیر بدهی با نرخ ارز به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (تاریخ گزارشگری شرکت فرعی)، پرداختی از بابت تسویه تسهیلات مذکور انجام نداده است. به همین دلیل صندوق توسعه ملی درخواست تملک دارایی‌های شرکت و بلوکه شدن حساب‌های بانکی سهامداران توسط بانک عامل را به منظور تسویه مطالبات خود (شامل اصل و نوع تسهیلات و مبلغ ۱۱۷ میلیون یورو جرائم ادعائی) ارائه نموده که موضوع توسط شرکت از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری است. در چنین شرایطی انعقاد قرارداد فروش اقساطی و تعیین تکلیف دعاوی حقوقی در جریان، می تواند تأثیراتی بر صورت‌های مالی تلفیقی و نیز اقلام مندرج در آن 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 نمی‌باشد.

۵- بر اساس رسیدگی‌های انجام شده، مغایرت حساب‌های فی مابین با شرکت‌های گروه و یا گروه با سایر اشخاص در شرکت‌های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر معادل مبلغ ۵۱۹۹۸ میلیارد ریال و ۲۴/۵ میلیون دلار تاکنون تعیین تکلیف نگردیده، مضافاً پاسخ تأییدیه‌های ارسالی در خصوص مبالغ ۱/۹ میلیون دلار، ۳۱۲۴۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۲/۸ میلیون دلار)، ۳۳ میلیون یورو (شریک خارجی در نیروگاه‌های خورشیدی شرکت‌های زیرمجموعه)، و سازمان سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (خریدار برق از شرکت توسعه برق غدیر اوكسين) و دو شخص حقوقی با مانده صفر از سرفصل دریافتنی‌ها و پرداختنی‌ها تاکنون واصل نشده است. در شرایط کنونی تعیین تعديلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یابد، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۷-۱۴، علیرغم اعلام خاتمه قرارداد فی مابین شرکت فرعی غدیر انرژی لامرد متعلق به سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و شرکت فراب پیمانکار ساخت واحد اول گازی نیروگاه لامرد (بدلیل اتمام بازه زمانی قرارداد در سنوات گذشته و عدم پیشرفت فیزیکی مناسب) و انعقاد قرارداد با پیمانکار جایگزین، صورت وضعیت قطعی از شرکت فراب تاکنون از سوی ایشان ارائه نشده است. به علاوه با توجه به نظر شعبه چهارم بازپرسی ناحیه ۳۲ تهران و اتمام مدت قرارداد (شامل تامین منابع مالی از طریق یک بانک خارجی) شرکت توسعه برق غدیر اوكسين (شرکت فرعی سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) با شرکت اوكسين دويچلند، تعیین تکلیف وضعیت قرارداد با شرکت اوكسين دويچلند و استرداد مبالغ پرداختی در برنامه های هیات مدیره شرکت فرعی قرار گرفته و تاکنون تعیین تکلیف نشده است. در وضعیت فعلی، در غیاب دسترسی به صورت تطبیق حساب‌های فی مابین و ادعاهای مطروحه، آثار مالی ناشی از مغایرت احتمالی امکان پذیر نگردیده است.





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

۷- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

مسائل عمده حسابرسی

۸- به استثنای مسائل توصیف شده در بندهای ۲ الی ۶ 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

۹- مفاد بندهای ۱-۹ الی ۳-۹ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

آخرین وضعیت پی گیری مطالبات آورده

۹-۱ طی سال مالی مورد گزارش، بخشی از مطالبات گروه با منشأ فروش آورده با نرخ تکلیفی به وزارت جهاد کشاورزی و شرکت خدمات حمایتی کشاورزی از طریق خرید ۳/۷۱ درصد سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۰ و بانرخ گذاری براساس الزامات و روبه‌های سازمان خصوصی سازی، تسویه و در خصوص باقیمانده مطالبات گروه از این بابت به مبلغ ۳۱۱٫۳۱۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۸-۱-۵)، رایزنی به منظور نحوه دریافت مابه‌ازا در جریان است. مضافاً مطالبات به مربوط بازه زمانی ۱ مهر ۱۳۹۷ لغایت ۱۷ مهر ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۷٫۷۴۳ میلیارد ریال ضمن اخذ تاییدیه مقادیر مربوطه از وزارتخانه ذیربط، در فرآیند حسابرسی یارانه ای و تدوین روند اجرایی چگونگی تسویه قرار دارد.

آخرین وضعیت پروژه‌های در جریان ساخت گروه

۹-۲ همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۱۴ منعکس است، بخشی از منابع و تعهدات گروه (در مواردی بیش از میزان مشارکت سهامداری) در ارتباط با پیشبرد پروژه‌هایی صرف شده که به دلایل مختلف از جمله تحریم‌های بین المللی، حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز و عدم تأمین منابع آن و یا مشخص شدن عدم بازدهی اقتصادی در ارزیابی‌های بعدی، متوقف و یا از پیشرفت مناسبی برخوردار نبوده که این شرایط منجر به عدم النفع گروه در بهره برداری از منابع گردیده است.

دعای حقوقی و سایر بدهی‌های احتمالی

۹-۳ وضعیت پیگیری‌های حقوقی و مدیریتی به منظور وصول مبلغ ۱۲۰ میلیون دلار از مطالبات راکد شرکت ثبت شده در خارج از کشور که در ازای آنها کاهش ارزش در صورت‌های مالی منظور شده و نیز سایر بدهی‌های احتمالی، و اسناد مالکیت املاک شرکت‌های گروه در یادداشت توضیحی ۴-۵۱ صورت‌های مالی منعکس می باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲ الی ۴ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به شرح بندهای ۵ و ۶ 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

۱۱- 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۲- 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 بااهمیت 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

- 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.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵امه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

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

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۳- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۳-۱- علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت جهت پرداخت سود سهام، برخی از سهامداران جهت دریافت سود مراجعه نکرده‌اند لذا مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه شرکت رعایت نشده است.
- ۱۳-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت عضویت اعضای هیأت مدیره در هیأت مدیره بیش از یک شرکت که سهام آن متعلق به دولت یا نهادها عمومی غیردولتی باشد، رعایت نشده است.
- ۱۳-۳- علیرغم پیگیری‌های انجام شده در شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهای ۲، ۴، ۵، ۶، ۹، ۱۳ و ۱۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

- ۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵۰، 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 موسسه 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 رأی‌گیری 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.

- ۱۵- 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 ۶ 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

- ۱۶- 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.
- ۱۷- 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.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامي عام)

۱۸- این موسسه 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 صورت‌های مالی میان دوره ای برخی شرکت‌های فرعی، مفاد بند ۱-۱۳ این گزارش، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری‌ها (تحت تأثیر مطالبات ناشی از سود سهام دریافتنی)، عدم حسابرسي یک شرکت فرعی ثبت شده در خارج از کشور توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت برخی شرایط مندرج در آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در انتخاب تعدادی از نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره به موارد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقرار فرآیندی جهت ارزیابی اثربخشی سالانه اعضای هیأت مدیره شرکت‌های فرعی و وابسته، برگزاری جلسات کمیته ریسک، دریافت اقرارنامه از اعضای کمیته ریسک و وجود عضو مستقل در کمیته انتصابات رعایت نگردیده است. مضافاً تأیید صلاحیت یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون در جریان است.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي وديريت
موسسه حسابرسي و خدمات مالي وديريت

تاریخ: ۲۷ بهمن ۱۴۰۴

ایران مشهود (حسابداران رسمي)

نمایا جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۷۲۸۵۱۶

جبار

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵-۶
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۷
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۸
صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۱
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲-۱۳۳

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) طبق استانداردای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح	اسد امیری	رئیس هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	علی اکبر مصطفی پور	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (سهامی عام)	مهدی ریاضی کلاهدوز محله	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	متین دیداری	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح	سید مجید منیلا	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۹۲۴,۵۷۰,۹۹۲	۵,۳۰۶,۳۲۴,۲۲۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۳,۱۰۷,۱۳۷,۸۴۷)	(۴,۱۷۸,۸۰۵,۸۰۷)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۱۷,۴۳۳,۱۴۵	۱,۱۲۷,۵۱۸,۴۱۴		سود ناخالص
۱۶۱,۱۵۶,۱۵۰	۱۸۹,۸۵۱,۷۷۶	۱۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۵۰,۰۸۰,۷۴۵)	(۱۶۸,۰۰۸,۸۱۴)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۴,۲۴۱,۹۰۲	۷۶,۹۰۶,۵۴۰	۹	سایر درآمدها
(۵,۶۳۴,۲۵۰)	(۲۲,۴۰۶,۰۱۵)	۱۰	سایر هزینه ها
۹۲۷,۱۱۶,۲۰۲	۱,۲۰۳,۸۶۱,۹۰۱		سود عملیاتی
(۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰)	(۱۶۰,۷۵۳,۸۳۰)	۱۱	هزینه های مالی
۸۷,۴۵۵,۳۹۵	۱۸,۷۹۹,۳۲۰	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹۱۰,۲۵۹,۹۶۷	۱,۰۶۱,۹۰۷,۳۹۱		سود خالص قبل از مالیات
(۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴)	(۱۲۶,۴۴۰,۸۳۶)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸۰۷,۴۸۹,۸۱۳	۹۳۵,۴۶۶,۵۵۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۴۱۶,۱۱۰,۹۳۸	۴۸۰,۱۵۷,۵۲۷		مالکان شرکت اصلی
۳۹۱,۳۷۸,۸۷۵	۴۵۵,۳۰۹,۰۲۸		منافع فاقد حق کنترل
۸۰۷,۴۸۹,۸۱۳	۹۳۵,۴۶۶,۵۵۵		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱,۹۴۴	۲,۵۰۱	
(۱۸)	(۲۷۷)	
۱,۹۲۶	۲,۲۲۴	۱۳



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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳۰ آذر

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸۰۷,۴۸۹,۸۱۳	۹۳۵,۴۶۶,۵۵۵		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۴,۳۹۴,۵۳۶	(۴,۳۸۴,۸۶۲)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۶۷۶,۷۲۴	۳,۴۳۷,۷۸۶	۱۹	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۸۱۳,۵۶۱,۰۷۳	۹۳۴,۵۱۹,۴۷۹		سود جامع
			قابل انتساب به
۴۲۲,۲۸۶,۶۸۵	۴۸۱,۰۵۳,۳۶۰		مالکان شرکت اصلی
۳۹۱,۲۷۴,۳۸۸	۴۵۳,۴۶۶,۱۱۹		منافع فاقد حق کنترل
۸۱۳,۵۶۱,۰۷۳	۹۳۴,۵۱۹,۴۷۹		

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۶۷۴,۸۲۴,۱۱۴	۱,۲۶۱,۸۹۸,۶۴۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۴,۳۰۷,۲۳۷	۳,۰۵۶,۳۶۸
سرقفلی	۱۶	۱۳,۷۳۵,۹۵۵	۱۵,۳۷۱,۳۰۵
دارایی های نامشهود	۱۷	۳۳,۱۱۷,۷۸۴	۳۲,۱۹۵,۲۷۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۴۷۰,۹۷۶,۶۹۳	۳۴۱,۹۱۶,۵۱۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۶۰۷,۹۰۹,۳۰۱	۳۶,۷۶۱,۶۸۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۲,۳۱۰,۳۷۹	۳۱,۴۷۱,۶۹۱
دارایی مالیات انتقالی	۴۲	۲۶,۰۱۹,۷۱۵	۹,۲۴۸,۶۳۰
سایر دارایی ها	۲۲	۶,۹۰۷,۱۳۹	۴,۹۳۰,۰۹۷
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۸۶۰,۱۰۸,۳۱۷	۱,۷۳۶,۸۵۰,۲۱۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۹۷,۱۸۲,۶۲۳	۶۶,۸۸۲,۱۴۶
موجودی مواد و کالا	۲۴	۷۸۳,۶۵۰,۶۴۳	۵۰۸,۵۳۸,۸۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۱,۳۲۱,۳۱۱,۶۹۱	۱,۳۰۳,۵۷۰,۰۴۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۲۶۱,۷۷۱,۹۸۴	۳۲۹,۲۳۸,۸۴۸
موجودی نقد	۲۶	۱۷۰,۴۷۷,۷۲۶	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۲,۵۳۴,۳۹۴,۶۶۷	۲,۳۱۶,۴۶۰,۴۸۴
جمع دارایی های جاری		۲,۵۳۵,۰۱۷,۷۳۳	۲,۳۱۷,۱۹۹,۲۷۰
جمع دارایی ها		۵,۳۹۵,۱۲۶,۰۵۰	۴,۰۵۴,۰۴۹,۴۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۲۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۹	۴۶۵,۷۴۰	۲۶۳,۱۲۵
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۳۰	(۳,۲۷۸,۲۲۵)	(۶۰۵,۶۸۵)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۱	(۲۲,۹۵۳,۰۲۵)	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)
اندوخته قانونی	۳۲	۵۴,۳۳۳,۸۱۱	۴۶,۷۱۹,۴۰۵
اندوخته سرمایه ای	۳۳	۸,۴۸۵,۷۲۷	۸,۵۰۶,۳۲۰
سایر اندوخته ها	۳۴	۲۴۳,۰۹۴,۴۹۷	۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۵	۱۷,۸۷۱,۲۲۱	۱۹,۲۶۳,۷۹۱
سود انباشته	۳۶	۸۴۱,۴۹۱,۹۴۲	۷۰۰,۹۶۷,۰۷۵
سهام خزانه		(۱,۳۴۱,۹۳۱)	(۵۶۹,۳۸۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۵۷	۱,۱۲۷,۱۶۰,۲۹۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۷	۱,۰۰۳,۸۹۰,۷۴۵	۸۹۷,۰۰۰,۹۷۰
جمع حقوق مالکانه		۲,۳۵۸,۰۶۱,۰۰۲	۲,۰۲۴,۱۶۱,۲۶۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۳۸	۱۲۸,۳۴۸,۴۲۸	۸۵,۰۳۴,۴۱۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹	۶۰۲,۴۲۸,۱۰۳	۴۸۲,۹۳۴,۷۲۴
تسهیلات مالی	۴۰	۵۴,۲۸۸,۷۵۵	۳۷,۷۹۲,۸۱۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱	۱۳۷,۰۰۰	۲۱۵,۴۰۰
پیش دریافت ها		۷۸۵,۲۰۲,۲۸۶	۶۰۵,۹۶۷,۳۵۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۵۱۳,۹۶۲,۵۷۲	۱,۹۷۱,۰۳۳,۳۱۸
بدهی های جاری	۳۸	۹۸۴,۹۴۰,۳۳۴	۵۳۰,۳۲۵,۷۷۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۲	۱۲۵,۶۰۲,۶۱۳	۱۷۵,۷۷۸,۶۵۶
مالیات پرداختنی	۴۳	۲۸۱,۸۷۸,۳۴۳	۱۴۹,۲۰۸,۸۲۲
سود سهام پرداختنی	۳۹	۶۲۳,۱۷۵,۵۲۴	۳۳۸,۰۹۷,۵۴۴
تسهیلات مالی	۴۴	۷۵,۹۵۰,۵۰۳	۹۹,۳۵۳,۰۹۲
ذخائر	۴۱	۱۶۰,۳۱۵,۴۴۵	۱۳۱,۱۵۶,۹۶۶
پیش دریافت ها		۲,۲۵۱,۸۶۲,۷۶۲	۱,۴۲۳,۹۲۰,۸۵۹
جمع بدهی های جاری		۳,۰۴۷,۰۶۵,۰۴۸	۲,۰۲۹,۸۸۸,۲۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۳۹۵,۱۲۶,۰۵۰	۴,۰۵۴,۰۴۹,۴۸۵

یادداشت های توضیحی بخش جداولی تائید صورت های مالی است.





شماره ۱۴۰۴، سال ۱۴۰۳
مجله حقوق و حقوق اساسی
شماره ۱۴۰۴، سال ۱۴۰۳

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۱۲۵	(۶۰۵,۶۸۵)	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)	۴۶,۷۱۹,۴۰۵	۸,۵۰۶,۳۲۰	۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳	۱۹,۲۶۳,۷۹۱	۷۰۰,۹۶۷,۰۷۵	(۵۶۹,۳۸۲)	۱,۱۲۷,۱۶۰,۳۹۷	۸۹۷,۰۰۰,۹۷۰	۲,۰۲۴,۱۶۱,۲۶۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۱۵۷,۵۲۷	-	۴۸۰,۱۵۷,۵۲۷	۴۵۵,۳۰۹,۰۲۸	۹۳۵,۴۶۶,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۸۹۵,۸۳۳	-	-	۸۹۵,۸۳۳	(۱,۸۴۲,۹۰۹)	(۹۴۷,۰۷۶)
-	-	-	-	-	-	-	۸۹۵,۸۳۳	۴۸۰,۱۵۷,۵۲۷	-	۴۸۱,۰۵۳,۳۶۰	۴۵۳,۴۶۶,۱۱۹	۹۳۴,۵۱۹,۴۷۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۲,۷۰۶,۵۰۹)	-	(۳۵۲,۷۰۶,۵۰۹)	(۳۶۳,۶۸۶,۰۴۴)	(۶۱۶,۳۹۲,۵۵۳)
-	-	-	(۱,۴۵۸,۴۲۲)	-	-	-	-	۳,۳۷۴,۹۴۸	-	۱,۹۱۶,۵۲۶	۷,۵۷۶,۷۹۹	۹,۴۹۳,۲۲۵
-	-	-	-	-	-	۶۲,۵۶۴,۴۰۰	-	(۶۲,۵۶۴,۴۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۵۰	-	(۳۶,۷۵۰)	-	-	۱۱,۳۱۴,۷۸۱	۱۱,۳۱۴,۷۸۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۷,۱۱۴)	(۱,۸۲۷,۱۱۴)	-	(۱,۸۲۷,۱۱۴)
-	۲۰۳,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۴,۵۶۵	۱,۳۵۷,۹۹۲	-	۱,۳۵۷,۹۹۲
-	-	(۲,۶۸۴,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۴,۳۹۵)	(۱,۷۸۰,۵۲۹)	(۴,۴۶۴,۸۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۶۴۹	۹۸,۶۴۹
-	-	۱۱,۷۵۵	۶,۵۱۳,۵۲۲	-	(۲۰,۵۹۳)	-	(۲,۲۸۷,۹۰۳)	(۲,۲۱۵,۹۶۹)	-	-	-	-
-	-	-	-	۷,۶۱۴,۴۰۶	-	-	-	(۷,۶۱۴,۴۰۶)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۷۹,۵۷۴	-	(۱۵,۸۷۹,۵۷۴)	-	-	-	-
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۷۴۰	(۳,۳۷۸,۳۲۵)	(۲۲,۹۵۳,۰۲۵)	۵۴,۳۳۳,۸۱۱	۸,۴۸۵,۷۲۷	۲۴۳,۰۹۴,۴۹۷	۱۷,۸۷۱,۷۲۱	۸۴۱,۴۹۱,۹۴۲	(۱,۳۴۱,۹۳۱)	۱,۳۵۴,۱۷۰,۲۵۷	۱,۰۰۳,۸۹۰,۷۴۵	۲,۳۵۸,۰۶۱,۰۰۲

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش / واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی (از محل سود انباشته)

افزایش سرمایه شرکت های فرعی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		۴۶
۷۹۷,۳۵۱,۱۸۰	۷۱۴,۹۷۹,۲۵۳	
(۵۴,۵۲۱,۷۲۶)	(۱۳۰,۷۲۶,۲۱۱)	
۷۴۲,۸۲۹,۴۵۴	۵۸۴,۲۵۳,۰۴۲	
۱,۳۴۷,۷۷۶	۳,۸۱۸,۸۲۶	
(۲۱۱,۶۴۳,۴۷۸)	(۲۶۳,۶۴۵,۰۴۶)	
۷۰	-	
(۹,۵۸۲,۶۸۸)	(۲,۰۶۲,۴۴۴)	
۶۷,۱۳۳,۵۸۹	۶۱,۱۶۴,۲۲۲	
(۱۵۲,۷۴۴,۷۳۱)	(۲۰۰,۷۲۴,۴۴۲)	
۵۹۰,۰۸۴,۷۲۳	۳۸۳,۵۲۸,۶۰۰	
۲۶,۹۳۰,۱۱۴	۷۸۶,۳۶۷	
(۳,۸۵۷,۶۵۲)	(۲۱,۲۸۲,۱۵۶)	
۲,۲۰۶,۹۸۹	۷,۵۲۱,۰۴۵	
۲۷۴,۵۶۳	۱,۲۵۷,۹۹۱	
(۶۹۷,۸۱۵)	(۱,۸۲۷,۱۱۴)	
-	۱۳۸,۸۶۲	
(۳,۹۴۳,۳۱۸)	(۱,۷۶۳,۱۶۹)	
۲۴۲,۱۳۴,۳۱۸	۵۶۰,۳۶۳,۸۶۰	
(۲۵۱,۰۵۹,۳۲۴)	(۳۹۲,۱۸۳,۱۸۰)	
(۵۴,۴۳۱,۴۴۴)	(۱۰۰,۹۹۸,۱۵۸)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۳,۵۳۴,۴۴۲)	(۱۴,۸۴۰,۷۴۹)	
(۲۱۷,۳۵۷,۷۸۹)	(۲۵۱,۸۲۵,۸۱۵)	
(۲۸۴,۵۳۱,۷۳۰)	(۲۳۱,۹۱۱,۱۱۵)	
(۵۴۷,۸۶۷,۵۳۰)	(۴۴۶,۵۶۳,۳۳۱)	
۴۲,۲۱۷,۱۹۳	(۶۲,۰۳۴,۷۳۱)	
۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰	
۷,۲۶۷,۴۵۳	۲۵,۲۸۱,۸۲۷	
۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰	۱۷۰,۴۷۷,۷۲۶	
۲۴,۸۴۳,۲۷۳	۴۵,۱۴۲,۲۶۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

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 نامشهود

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

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره و اوراق مرابحه

پرداخت نقدی اصل اوراق اجاره

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



۴۷

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳۰۳,۵۶۵,۴۷۴	۳۸۳,۷۷۷,۰۸۹	۵-۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱,۵۹۷,۱۲۱)	(۱,۸۰۲,۹۲۸)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۳,۱۸۷,۲۴۶	۳,۲۴۰,۵۷۲	۹	سایر درآمدها
۳۰۵,۱۵۵,۵۹۹	۳۸۵,۲۱۴,۷۳۳		سود عملیاتی
(۷,۹۹۷,۸۳۵)	(۶,۹۶۵,۱۳۸)	۱۱	هزینه های مالی
۴۶,۶۲۶	۳۳,۴۰۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۷,۲۰۴,۳۹۰	۳۷۸,۲۸۲,۹۹۵		سود خالص قبل از مالیات
(۲۸,۸۳۵)	(۲۲۱,۱۴۳)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱,۴۱۳	۱,۷۸۴		عملیاتی (ریال)
(۳۷)	(۳۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۷۶	۱,۷۵۱	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.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰,۸۰۰,۶۷۹	۱۴,۳۵۰,۴۳۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۷۹۴	۲,۸۳۶	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۳,۷۵۵,۲۹۰	۲۳,۷۵۵,۲۹۰	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۳۴۶,۳۹۱	۱,۲۸۶,۸۱۶	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲,۰۶۸,۱۶۳	۱۶,۲۷۳,۵۸۷	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱۰,۶۵۵	۲۲ سایر دارایی ها
۲۱۹,۶۹۵,۷۳۳	۲۲۴,۷۰۲,۶۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷۲۱,۳۸۰	۱۱,۲۴۳	۲۳ پیش پرداخت ها
۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰	۳۷۶,۸۷۳,۱۸۵	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۷۱,۸۶۴	۳,۴۱۱,۷۲۳	۲۶ موجودی نقد
۳۳۲,۸۱۷,۳۲۰	۴۳۶,۹۱۳,۶۲۹	
۶,۶۶۸,۱۷۱	۳۵۷,۵۱۷	۲۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۳۹,۴۸۵,۴۹۱	۴۳۷,۲۷۱,۱۴۶	جمع دارایی های جاری
۵۵۹,۱۸۱,۲۲۴	۶۶۱,۹۷۳,۷۷۲	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۱۵۲,۷۱۶	۴۲۲,۷۵۵	۲۹ صرف سهام خزانه
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲ اندوخته قانونی
۱,۶۳۱,۳۷۱	۷,۵۰۸,۲۴۷	۳۳ اندوخته سرمایه ای
۲۸۳,۵۰۶,۲۵۸	۴۰۲,۹۷۱,۲۳۴	سود انباشته
(۴۵۲,۲۲۱)	(۱,۱۷۵,۴۳۶)	۳۶ سهام خزانه
۵۲۲,۴۳۸,۱۲۴	۶۴۷,۳۲۶,۸۰۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۷۸,۵۰۴	۱۴۲,۶۷۵	۴۰ بدهی های غیر جاری
۷۸,۵۰۴	۱۴۲,۶۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری		
۱,۵۹۹,۶۲۸	۱,۴۸۹,۲۹۰	۳۸ بدهی های جاری
-	-	۴۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۷۵۴,۰۹۷	۴,۶۳۴,۳۴۴	۴۳ مالیات پرداختنی
۳۱,۳۱۰,۸۷۱	۸,۳۸۰,۶۶۳	۴۳ سود سهام پرداختنی
۳۶,۶۶۴,۵۹۶	۱۴,۵۰۴,۲۹۷	۳۹ تسهیلات مالی
۳۶,۷۴۳,۱۰۰	۱۴,۶۴۶,۹۷۲	جمع بدهی های جاری
۵۵۹,۱۸۱,۲۲۴	۶۶۱,۹۷۳,۷۷۲	جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		



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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۲۸	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۳۰۱,۶۸۶,۴۹۴	۴۴۱,۶۲۸,۹۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	-	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۰,۶۷۵,۵۸۰)	(۸۳,۳۲۴,۴۲۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵۸۱,۰۳۲)	(۵۸۱,۰۳۲)
فروش سهام خزانه	-	۶۳,۴۸۸	-	-	۱۵۱,۱۶۶	۲۱۴,۶۵۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	-	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۱,۶۳۱,۳۷۱	(۱,۶۳۱,۳۷۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۱۶	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۶,۲۵۸	(۴۵۲,۲۲۱)	۵۲۲,۴۳۸,۱۲۴
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	-	-	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲	-	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰)	-	(۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱,۶۲۸,۷۹۰)	(۱,۶۲۸,۷۹۰)
فروش سهام خزانه	-	۲۷۰,۰۳۹	-	-	۹۰۵,۵۷۵	۱,۱۷۵,۶۱۴
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۵,۸۷۶,۸۷۶	(۵,۸۷۶,۸۷۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۷۵۵	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۸,۲۴۷	(۱,۱۷۵,۴۳۶)	۶۴۷,۳۲۶,۸۰۰

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال مالی

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



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 ثمره (سرو) پلاک ۵۸ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳، بخش دوم اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ 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 ۱-۱ و ۱-۹ 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- مالی و فناوری 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 ۱۴۰۴

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

۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱

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

۴-۲-۱- 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 الشرکه ، 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 :

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۵- 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.

۳-۱- 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		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۸	۸	۲,۷۱۸	۲,۶۵۸	کارکنان رسمی
۷۴	۷۲	۱۳,۴۷۰	۱۷,۱۶۰	کارکنان قراردادی
۸۲	۸۰	۱۶,۱۸۸	۱۹,۸۱۸	
-	-	۷,۸۰۰	۵,۳۳۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۲	۸۰	۲۳,۹۸۸	۲۵,۱۵۲	

۳-۱-۱- افزایش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به دلیل افزایش حجم عملیات و پروژه ها ، فولادغدیر نی ریز به دلیل استخدام کارکنان فولاد سازی و اکتشاف معادن و صنایع غدیر به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت مزبور در محدوده های اکتشافی) می باشد. لازم به ذکر است در خصوص شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در جهت تحقق اهداف بلندمدت ، افزایش بهره وری و ایجاد ثبات در نیروی کار ، تعداد پرسنل قراردادی افزایش یافته است و بخش عمده ای از نیروها تبدیل وضعیت شده و تحت پوشش مستقیم قراردادهای کاری شرکت مزبور قرار گرفته اند.



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 :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد 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 درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد بایک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۵ 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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۴- 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 آن ها منتهی به پایان اسفند 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.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- 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 های 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.

۵-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۵-۳- 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، هر کدام 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 ۴۹ صورت های مالی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
به شرح یادداشت توضیحی ۴۹	یورو، دلار، درهم، یوان، ین، وون، روبل، دینار، کرون سوئد، فرانک، راند آفریقای جنوبی، لیر، پوند، روپیه، درام، ارمنستان، منات، ریال عربستان، دلار کانادا، بات، تایلند، تاکا بنگلادش، زلوتی لهستان، لاری، دلار تایوان	نرخ های مرکز مبادله ارز و طلای ایران	نرخ ارز در دسترس

۳-۶-۲- 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. 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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و حصارها	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲، ۱۰، ۸، ۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۴، ۱ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 ماهه 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.



۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱۰-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .
۱۰-۳-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی و حق لیسانس	۵، ۳ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳-۳- 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 فزونی 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

۱-۱۳-۳- 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.

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 نسبتاً 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/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 (۱۳۹۲/۱۱/۱۳) برای هر سال خدمت آنان با رعایت سقف اعلامی توسط مدیریت کل تدوین روش ها 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 (آقایان ۷۰ سال و خانم ها ۷۵ سال) و نرخ رشد و تنزیل به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مشمول محاسبه و در حسابها 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 دوره 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	۰.۲۱ و ۰.۱۵
نرخ تنزیل - سالانه	۰.۱۸ و 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 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 و عوارض سبز

ذخیره عوارض آلاینده براساس تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ با نرخ ۱ درصد محاسبه و وفق ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب از سال ۱۴۰۱ با توجه به نامه شماره ۷۲۹۹۷/۲۳۰/د مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ تا زمان فراهم شدن دسترسی به اطلاعات واحدهای آلاینده، نسبت به عوارض مذکور با حداقل نرخ موضوع این ماده یک درصد کل فروش (به کسر مبالغ یارانه ای فروش اوره تکلیفی به وزارت جهاد کشاورزی وفق تبصره ۱۰ ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده) محاسبه و در حساب ها لحاظ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 صورت های 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 صورت های 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	

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 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 ۳-۱-۱۹ 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 مباحه

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.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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. 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. بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۲۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های 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- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد 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، هیات 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 ۱-۱۹ 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.



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- ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت در محاسبات ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان ، 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 ۲۱ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵- درآمد های عملیاتی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۸۵۰,۲۳۹,۳۳۸	۵,۱۷۶,۷۳۶,۳۲۹	۵-۱	فروش خالص
۴۴,۸۳۲,۸۲۹	۷۰,۰۱۴,۰۹۴	۵-۲	ارائه خدمات
۷,۶۰۹,۱۸۱	۶,۳۶۹,۶۲۹	۵-۳	ساخت املاک
۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۸	۵,۲۵۳,۱۲۰,۰۵۲		
۲۱,۸۸۹,۶۴۴	۵۳,۲۰۴,۱۶۹	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۳,۹۲۴,۵۷۰,۹۹۲	۵,۳۰۶,۳۲۴,۲۲۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵-۱- فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۰۰۵,۳۱۰,۶۳۰	۴,۰۹۰,۸۵۰,۸۸۵	۵-۱-۱	فروش محصولات تولیدی گروه :
۸۱۳,۸۷۶,۹۱۴	۱,۰۴۱,۳۹۸,۰۹۷	۵-۱-۲	فروش داخل کشور
۳,۸۱۹,۱۸۷,۵۴۴	۵,۱۳۲,۲۴۸,۹۸۲		فروش صادراتی
۳۱,۶۴۳,۰۶۳	۴۶,۰۹۳,۹۱۳	۵-۱-۴	جمع فروش محصولات
۶۱۴,۹۹۸	۴,۶۱۸	۵-۱-۵	فروش نیروی برق
۳,۸۵۱,۴۴۵,۶۰۵	۵,۱۷۸,۳۴۷,۵۱۳		فروش کالای خریداری شده
(۱,۲۰۶,۲۶۷)	(۱,۶۱۱,۱۸۴)	۵-۱-۶	برگشت از فروش و تخفیفات
۳,۸۵۰,۲۳۹,۳۳۸	۵,۱۷۶,۷۳۶,۳۲۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		محصولات فروخته شده	۵-۱-۱- فروش محصولات تولیدی در داخل کشور به شرح زیر می باشد :
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۴۵۳,۲۶۳,۹۷۴	۳,۳۸۳,۰۱۳,۹۳۹	شامل فروش محصولات پالایشگاهی عمدتاً به میزان ۹,۶۰۵,۱۴۱ مترمکعب به مبلغ ۲,۸۵۳,۷۶۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۰,۱۶۲,۴۰۳ مترمکعب به مبلغ ۲,۱۱۳,۶۵۷ میلیارد ریال) و محصولات پتروشیمی عمدتاً به میزان ۱,۷۸۸,۴۸۸ تن به مبلغ ۵۲۹,۲۵۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲,۱۶۴,۴۰۶ تن به مبلغ ۳۳۹,۶۰۷ میلیارد ریال) می باشد.	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷۰,۳۵۳,۰۳۷	۴۳۷,۳۶۶,۸۹۵	عمدتاً شامل آهن اسفنجی ، مصنوعات فلزی عمدتاً میلگرد ، محصولات آلایزی ، محصولات مهندسی ، در مجموع (۱,۴۰۷,۳۴۱ تن) سال مالی قبل ۱,۷۴۶,۴۱۳ تن) و انواع الکتروموتور به تعداد ۷۰۵,۵۹۴ دستگاه (سال مالی قبل ۲,۲۷۳,۱۸۱ دستگاه) می باشد.	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۲۳,۰۴۶,۵۱۸	۱۷۹,۰۵۷,۹۷۹	عمدتاً ۸۲,۴۴۲ تن شمش آلومینیوم (سال مالی قبل ۹۳,۶۲۷ تن) و ۱۹۷ تن بیلت (دوره مشابه قبل ۳۴۶ تن) می باشد.	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۵۸,۶۴۷,۱۰۱	۹۱,۴۱۲,۰۷۲	انواع سیمان ، آهک ، بتن ، انواع زغال سنگ و کیلینگر در مجموع با حجم فروش ۵,۵۷۰,۸۰۷ تن و سال مالی قبل ۵,۷۰۳,۷۲۶ تن	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۰۰۵,۳۱۰,۶۳۰	۴,۰۹۰,۸۵۰,۸۸۵		



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

گروه		محصولات فروخته شده
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۹۳,۹۷۲,۶۴۷	۷۵۹,۳۳۰,۴۹۸	شامل فروش محصولات پتروشیمی عمدتاً به میزان ۳,۲۷۳,۱۵۳ تن به مبلغ ۷۵۶,۷۱۶ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۴,۴۲۹,۱۶۴ تن به مبلغ ۵۹۰,۵۱۴ میلیارد ریال) و محصولات پالایشگاهی عمدتاً به میزان ۱۱,۶۴۹ مترمکعب به مبلغ ۲,۶۱۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۵,۱۶۹ مترمکعب به مبلغ ۳,۴۵۹ میلیارد ریال) می باشد.
۱۷۵,۸۵۱,۴۹۱	۲۲۹,۰۷۷,۵۲۸	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۴,۲۳۰,۸۲۳	۲۵,۷۹۹,۵۳۹	عمدتاً محصولات آلیاژی، محصولات مهندسی در مجموع با حجم فروش ۱۴,۲۳۰,۸۲۳ تن (سال مالی قبل ۷۷,۵۱۵ تن) همچنین ۵,۷۸۵ دستگاه الکتروموتور صنعتی (سال مالی قبل ۳۸,۰۸۸ دستگاه)
۲۹,۸۲۱,۹۵۳	۲۷,۱۹۰,۵۳۲	انواع سیمان، آهک، کلینکر در مجموع با حجم فروش ۱,۴۷۸,۶۹۱ تن و دوره مشابه قبل ۲,۳۷۱,۱۹۴ تن
۸۱۳,۸۷۶,۹۱۴	۱,۰۴۱,۳۹۸,۰۹۷	

۵-۱-۲-۱- جزئیات ارز حاصل از صادرات محصولات گروه به تفکیک شرکت های گروه به شرح یادداشت ۱-۴۹ می باشد. ارز حاصل از صادرات محصولات گروه مبلغ ۱,۴۱۳,۵۲۸,۷۸۴ دلار، ۴۰,۶۰۹,۹۰۹ یورو، ۷۵۲,۳۵۰,۷۶۶ درهم و مبلغ ۲,۱۵۱,۹۷۶,۴۴۵ روپل می باشد. لازم به ذکر است ارز حاصل از صادرات سال مالی قبل ۱,۶۰۷,۵۹۳,۰۹۶ دلار، ۲۹,۸۱۱,۷۷۷ یورو، ۱,۳۳۰,۰۶۹,۰۰۸ درهم و مبلغ ۱,۶۵۰,۹۳۰,۴۱۹ روپل بوده است.

۵-۱-۲-۳- افزایش درآمد عملیاتی در بخش فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ فروش و نرخ تسعیر ارز بوده است. علت کاهش حجم مقداری فروش محصولات مزبور نیز، کاهش تولید به دلیل افزایش تعداد روزهای قطع گاز بیشتر مجتمع ها در این سال نسبت به سال قبل بوده است.

۵-۱-۴- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد شرکت توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۱۶,۸۴۴,۶۲۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۰,۶۷۶,۵۵۰ میلیون ریال)، تولید برق خوزستان غدیر به مبلغ ۴,۸۱۵,۳۴۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۸۰۴,۰۶۵ میلیون ریال)، تولید انرژی گستر قشم ۱۳,۵۹۸,۹۲۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷,۹۵۱,۳۶۱ میلیون ریال) می باشد. لازم به ذکر است که حجم برق فروخته شده طی دوره مورد گزارش در بخش نیروگاههای حرارتی ۲۱,۹۵۱,۰۲۴ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۲۲,۸۶۹,۶۱۸ مگاوات ساعت) و در بخش نیروگاه های خورشیدی ۷۸,۹۲۰ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۱۰۱,۶۲۱ مگاوات ساعت) می باشد. لازم به ذکر است افزایش مبلغ فروش در نسبت به سال مالی قبل بابت قرارداد فروش تضمینی نیروگاه قشم و در نرخ فروش انرژی و همچنین مشارکت در بازار بورس انرژی است.

۵-۱-۵- فروش کالای خریداری شده عمدتاً مربوط به فروش تجهیزات توسط شرکت های گروه خدمات انفورماتیک راهبر از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر می باشد.

۵-۱-۶- برگشت از فروش و تخفیفات تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت های فولاد آلیاژی و موتوژن) می باشد. لازم به ذکر است که برگشت از فروش شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ناشی از تفاوت استاندارد محصولات فروخته شده با نوع محصول مورد درخواست مشتریان بوده است. و تخفیفات فروش شرکت مزبور عمدتاً بر اساس تحقق اهداف فروش ارائه شده است.

۵-۱-۷- طی قرارداد تامین خوراک پروپیلن توسط شرکت پتروشیمی تبریز برای شرکت پلی نار برای مدت ۳۰ سال موظف به تامین پروپیلن با نرخ های قرارداد سال ۱۳۷۶ می باشد. با عنایت به زبان دهی تولید و فروش محصول تحویلی به شرکت مذکور، از شهریور ماه سال ۱۴۰۲ شرکت پتروشیمی تبریز اقدام به تعدیل نرخ فروش مطابق ضوابط قیمت گذاری کالاهای تولید داخل ابلاغی مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۵ وزیر محترم بازرگانی و رئیس مجمع عمومی سازمان حمایت نموده و صورتحساب ها به صورت علی الحساب و با فرمول بهای تمام شده تولید بعلاوه ۲۰ درصد سود صادر شده و پیگیری از طریق مراجع ذیربط از جمله بازرسی کل کشور و شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای تعیین قیمت مناسب طرفین قرارداد در جریان است.



۸-۵- نحوه قیمت گذاری فروش اوره داخلی در بخش پتروشیمی (شرکت های گروه گسترش نفت و گاز یارسان):

نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سال های قبل، براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید. اقدامات انجام شده از سوی شرکت های پتروشیمی و هلدینگ نفت و گاز پارسیان 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. 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 ذریبط قرار می گیرد" و ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۳۳۱۲/ت/۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ نیز ضمن تأکید بر مبنای 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 تولیدکننده شود".

معاون محترم اجرایی رئیس جمهور ۹ روز 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.

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.

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 نهادهای تولیدی شرکت ها، قابل توجه نبوده و منجر به زیان ده شدن تولید محصول اوره داخلی گردید.

در نهایت پیگیری ها در خصوص 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 لوائح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد".

سازمان برنامه و بودجه کشور 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 تولیدکننده 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 نامه ای محاسبه مبلغ مابه التفاوت 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، قاعداً محاسبه مابه التفاوت به بازه زمانی مذکور (ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۸/۷/۱۸) نیز تعلق می گیرد". لیکن پیشنهاد گردیده "برای تعیین تکلیف و جمع بندی 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 مابه التفاوت قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸، در مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ تعیین نگردیده است لذا نحوه محاسبه مابه التفاوت مذکور می بایست 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 ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ به سازمان حسابرسی اعلام گردیده است.

به موازات مراتب فوق، صورت تطبیق مقداری فروش کود اوره از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران (۱۳۹۸/۰۷/۱۸) لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 های پتروشیمی اوره ساز بابت مابه التفاوت اوره تحویلی به صورت ۶ ماهه مورد رسیدگی ویژه قرار گرفته و میزان طلب این شرکت ها در هر دوره تعیین گردیده است.

نهایتاً سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۴ گزارش حسابرسی یارانه ای شرکت های 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 معادل مبلغ مزبور مورد تایید وزارت جهاد کشاورزی قرار گرفته و در دفاتر آن وزارتخانه در قالب بدهی به شرکت های پتروشیمی ثبت گردیده است. معادل مبلغ ۶ ماهه اول ۱۴۰۲ توسط سازمان برنامه و بودجه (پس از اعلام توسط وزارت جهاد کشاورزی) در سامانه تعهدات دولت ثبت گردیده است. لازم به توضیح می باشد که وزیر جهاد کشاورزی در تاریخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ اعلام نمود که این وزارتخانه متعهد به ثبت کلیه مطالبات (گذشته و آتی) شرکت های اوره ساز تا وصول نتیجه نهایی می باشد.



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 تعاونی های 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، کارشناس مبالغ تایید شده را جهت بررسی نهایی برای دادگاه ارسال نموده و در حال حاضر رای دادگاه صادر نشده است.

طبق مصوبه شماره ۷۰۷۶۳/ت/۶۲۵۹۳ مورخ ۳ مرداد ۱۴۰۳ هیات وزیران مبنای محاسبه نرخ تکلیفی در سال ۱۴۰۳، میانگین قیمت پایه بورس کالا در سه ماهه گذشته میباشد و طبق بند ۲ مصوبه مزبور قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی ۲۰۴۰۰۰۰۰ ریال تعیین گردید.

در نهایت پیگیری های صورت گرفته منجر به تهاثر ۳۴۳ هزار میلیارد ریال از مطالبات شرکت های گروه با خرید ۳/۷٪ از سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس توسط شرکت های اوره ساز گروه گسترش نفت و گاز پارسیان گردید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	پتروشیمی پردیس	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی شیراز	جمع
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	۱,۹۸۶,۲۳۷	۵,۸۸۸,۴۲۴
از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۹,۸۷۲	۲۰۷,۸۹۳	۲۸۷,۰۹۷	۶۴۴,۸۶۲
جمع	۹,۳۳۵,۸۷۲	۲,۶۰۵,۲۹۵	۵,۸۰۲,۵۵۹	۱۷,۷۴۳,۷۲۶
الباقی نیمه دوم سال ۱۳۹۸	۴,۷۵۰,۲۹۸	۷۹۷,۶۸۷	۲,۱۲۱,۴۵۳	۷,۶۶۹,۴۳۸
سال ۱۳۹۹	۲۷,۱۳۲,۳۱۳	۵,۴۲۹,۶۸۲	۱۲,۸۲۵,۳۸۰	۴۵,۳۸۷,۳۷۵
سال ۱۴۰۰	۶۹,۳۸۲,۴۷۱	۱۴,۱۲۵,۴۴۸	۳۳,۰۳۸,۹۲۰	۱۱۶,۵۴۶,۸۳۹
سال ۱۴۰۱	۷۹,۳۴۳,۶۲۷	۱۶,۱۰۵,۷۲۴	۴۲,۵۳۹,۴۹۵	۱۳۷,۹۸۸,۸۴۶
سال ۱۴۰۲	۵۶,۲۰۱,۴۷۰	۱۳,۴۴۴,۵۷۴	۳۲,۲۴۶,۳۹۸	۱۰۱,۸۹۲,۴۴۲
سال ۱۴۰۳	۷۷,۶۷۷,۲۰۲	۱۳,۲۱۷,۴۱۴	۴۷,۰۸۴,۶۱۸	۱۳۷,۹۷۹,۲۳۴
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۷,۴۵۵,۹۰۵	۱۴,۶۶۵,۹۱۲	۳۴,۷۲۰,۳۲۰	۱۰۶,۸۴۲,۱۳۷
جمع	۳۷۱,۹۴۳,۲۸۶	۷۷,۷۸۶,۴۴۱	۲۰۴,۵۷۶,۵۸۴	۶۵۴,۳۰۶,۳۱۱
جمع کل	۳۸۱,۲۷۹,۱۵۸	۸۰,۳۹۱,۷۳۶	۲۱۰,۳۷۹,۱۴۳	۶۷۲,۰۵۰,۰۳۷
تهاثر با بخشی از بهای خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	(۲۰۰,۸۳۵,۰۳۲)	(۳۷,۶۴۵,۸۵۳)	(۱۰۴,۵۰۹,۱۶۰)	(۳۴۲,۹۹۰,۰۴۵)
	۱۸۰,۴۴۴,۱۲۶	۴۲,۷۴۵,۸۸۳	۱۰۵,۸۶۹,۹۸۳	۳۲۹,۰۵۹,۹۹۲

خلاصه حسابرسی یارانه ای مابه التفاوت نرخ اوره از خدمات حمایتی کشاورزی به شرح ذیل است:

شرح	پتروشیمی پردیس	پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی شیراز	جمع
نیمه دوم سال ۱۳۹۷	۴,۷۵۰,۲۹۸	۷۶۳,۱۵۸	۲,۰۹۵,۵۵۳	۷,۶۰۹,۰۰۹
نیمه اول سال ۱۳۹۸	۲۷,۱۳۲,۳۱۳	۵,۴۸۹,۶۶۶	۱۳,۳۸۹,۵۶۷	۴۶,۰۱۱,۵۴۶
از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۶۹,۳۸۲,۴۷۱	۱۴,۱۲۵,۴۴۸	۳۳,۵۶۷,۳۲۲	۱۱۷,۰۷۵,۲۵۱
الباقی نیمه دوم سال ۱۳۹۸	۷۹,۳۴۳,۶۲۷	۱۶,۲۰۵,۸۸۶	۴۲,۲۴۸,۳۸۸	۱۳۷,۷۹۷,۹۰۱
سال ۱۳۹۹	۵۶,۲۰۱,۴۷۰	۱۳,۴۴۴,۵۷۵	۳۲,۲۹۵,۹۶۱	۱۰۱,۹۴۲,۰۰۶
سال ۱۴۰۰	۷۷,۶۷۷,۲۰۲	۱۳,۲۱۷,۴۱۳	۴۶,۳۱۷,۴۵۳	۱۳۷,۲۱۲,۰۶۸
جمع	۳۱۴,۴۸۷,۳۸۱	۶۳,۲۴۶,۱۴۶	۱۶۹,۹۱۴,۲۵۴	۵۴۷,۶۴۷,۷۸۱



طبق تصویب نامه هیأت وزیران به شماره ۶۲۵۹۳/ت/۶۰۷۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ تغییرات در ارتباط با قیمت فروش داخلی کود اوره به شرح ذیل تصویب گردید: ۱. مبانی قیمت گذاری فروش محصول اوره از حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته به میانگین قیمت پایه در بورس کالا در سه ماهه گذشته تغییر یافت. ۲. در سال ۱۴۰۳ قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی درب واحد های تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۲۴۰۰۰۰ ریال تعیین گردید. این قیمت به ازای هر کیلوگرم کود اوره در ابتدای خرداد ماه هر سال به میزان ۲۰٪ میانگین موزون قیمت معاملاتی آن در بورس کالا طی دو ماه ابتدای سال افزایش می یابد. ۳. سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است با هماهنگی وزارت جهاد کشاورزی هر ساله در سقفی که توسط آن سازمان تعیین می شود، مابه التفاوت میانگین قیمت پایه در بورس کالا (با بسته بندی کیسه) در سه ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی را در لوائح بودجه پیش بینی و پس از حسابرسی پارانه ای نسبت به پرداخت آن اقدام نماید. ۴. وزارت جهاد کشاورزی موظف است کلیه اقدامات لازم جهت ثبت مطالبات شرکت های پتروشیمی از وزارتخانه مذکور بابت کود اوره تحویلی به بخش کشاورزی را در سامانه های مربوط به موقع انجام دهد. ۵. وزارت امور اقتصادی و دارایی مکلف است با هماهنگی سازمان برنامه و بودجه کشور و انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی، اقدامات لازم برای تهاتر مطالبات قطعی شده شرکت های پتروشیمی منتهی به پایان سال ۱۴۰۲ از طریق واگذاری دارایی های قابل فروش دولت را با رعایت قوانین و مقررات مربوط انجام دهد.

در این خصوص اقدامات زیر جهت دریافت ما به التفاوت انجام شده است: - مذاکره با دولت در تصویب اصلاح متن مصوبه هیأت وزیران که منجر به تهیه پیش نویس متن اصلاحی گردید (این پیش نویس شامل اصلاح نرخ، نحوه ی ثبت، حذف عبارت حداقل نرخ شش ماهه برای سنوات آتی و همچنین نحوه ی تهاتر مطالبات گذشته می باشد) و سرانجام دریافت آخرین پیش نویس مصوبه هیأت وزیران.

- پیگیری تهیه پیش نویس و اصلاح مصوبه هیأت وزیران و قطع اوره در مقاطعی در کنار رایزنی های فشرده و سیاسی.
- انجام حسابرسی مطالبات سال ۱۴۰۲ شرکت های تولید کننده اوره از وزارت جهاد کشاورزی توسط سازمان حسابرسی کل کشور.
- اخذ شناسه یکتای تعهدات دولت بابت فروش سال ۱۴۰۳ شرکت های تولید کننده اوره به دولت
- رایزنی و شرکت در جلسات متعدد کمیسیون های اقتصادی دولت و نهایی کردن پیش نویس هیأت وزیران در خصوص مطالبات اوره و نحوه قیمت گذاری.
- تصویب مصوبه هیأت وزیران به شماره ۶۲۵۹۳/ت/۷۰۷۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ در خصوص اصلاح نرخ و رویه فروش کود اوره
- ثبت مطالبات سال ۱۴۰۲ شرکت های تولید کننده اوره در دفاتر وزارت جهاد کشاورزی (در مجموع از سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۹,۱۴۴ میلیارد تومان در دفاتر وزارت جهاد ثبت گردید)
- ثبت مطالبات تا پایان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۹,۱۴۴ میلیارد تومان در سامانه سمد (مرکز مدیریت مطالبات و بدهی های دولت)
- بررسی کمیته سرمایه گذاری غدیر جهت انتخاب ۱۰ سهام برتر از میان ۱۶۸ سهام قابل واگذاری دولت (سازمان خصوصی سازی)
- بررسی هلدینگ نفت و گاز پارسیان و انتخاب دو سهام از میان لیست ۱۰ سهام با توجه به ماهیت فعالیت و ارزندگی سهام
- درخواست شرکت های تولید کننده اوره از وزیر اقتصاد در خصوص تهاتر سهام با مطالبات آنها
- نامه رئیس مرکز مدیریت بدهی های عمومی و روابط مالی دولت وزارت اقتصاد به سازمان خصوصی سازی در خصوص تهاتر مطالبات پیرو دستور وزیر اقتصاد
- اخذ مصوبه هیأت مدیره شرکت نفت و گاز پارسیان در خصوص تهاتر با توجه به مبلغ مندرج در اطلاعیه سازمان خصوصی سازی
- رایزنی و جلسات فشرده با سازمان خصوصی سازی و درخواست از شرکت سرمایه گذاری غدیر جهت موافقت با تهاتر مطالبات سود سهام
- درخواست شرکت های تولید کننده اوره از رئیس سازمان خصوصی سازی در خصوص پیشنهاد مبلغ قیمت پایه و حصه نقدی با توجه به شرایط و قوانین سازمان خصوصی سازی
- تهاتر بخشی از مطالبات شرکت های اوره ساز به مبلغ ۳۴۲,۹۹۰ میلیارد ریال با ۳/۷٪ سهام هلدینگ خلیج فارس
- حسابرسی مطالبات سال ۱۴۰۳ شرکت های اوره ساز و ثبت در دفاتر وزارت جهاد کشاورزی
- بررسی و ارائه پیشنهاد فهرست دارایی های قابل واگذاری دولت جهت تهاتر با مطالبات



۹-۵- قیمت گذاری محصولات پالایشگاهی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :

قیمت گذاری پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی، به استناد جز (۱) بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، در اجرای ماده ۵ آیین نامه ماده (۱) قانون نامبرده مبتنی بر شیوه قیمت گذاری شماره ۹۲۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ در راستای اجرای ماده (۴) آیین نامه اجرایی بند (و) و تبصره (۱) قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور می باشد.

قیمت فرآورده های نفتی ویژه (به استثنای بنزن) توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش به صورت دوبار در ماه (۱۵ روز) محاسبه و اعلام می گردد. همچنین قیمت گذاری محصول بنزن توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی به صورت هفتگی محاسبه و اعلام می گردد.

براساس سوابق شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران احتمال تغییرات مربوط به نرخ خرید و فروش خوراک و فرآورده های نفتی اعلامیه شده وجود دارد.

فروش فرآورده های اصلی از فروردین لغایت شهریور ۱۴۰۴ براساس اعلامیه های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اعمال شده است. لازم به ذکر است با توجه به سوابق شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، در صورت دریافت هرگونه اعلامیه تعدیلی در قیمت خوراک و فرآورده های نفتی، صورت حساب تعدیلی به این شرکت ارائه و تعدیلات مزبور در دفاتر شناسایی خواهد گردید.

خرید نفت خام از فروردین لغایت اسفند ۱۴۰۳ مطابق براساس اعلامیه های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها اعمال شده است.

از ابتدای سال ۱۳۸۶ براساس جزء یک بند «ج» قانون بودجه سال یاد شده و دستورالعمل های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، این شرکت اقدام به خرید مواد اولیه (نفت خام) و ثبت آن در دفاتر نموده است. خرید نفت خام در سال مورد گزارش براساس اعلامیه های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است که مبنای قیمت گذاری آن طبق جزء یک بند الف قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، براساس ۹۵ درصد میانگین ماهیانه قیمت نفت خام صادراتی از مبادی اولیه صادرات براساس دستورالعمل قیمت گذاری خوراک و فرآورده های اصلی به شماره ۹۲۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و فرمول های مندرج در آن می باشد. طبق تبصره ماده ۴۵ قانون برنامه پنجساله هفتم توسعه، تخفیف پنج درصدی خوراک شرکت های پالایش نفت مشروط به اختصاص حداقل چهل درصد از سود خالص سالانه به حساب اندوخته سرمایه ای مخصوص طرح کیفی سازی است.

۱۰-۵- قیمت گذاری محصولات پتروشیمی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. اینکوترمز فروش صادراتی به صورت FOB عسلویه و CFR و برای فروش های داخلی به صورت EXW می باشد. درآمد عملیاتی فروش محصول در زمان تحویل کالا (زمان اسناد حمل - B/L) به مشتری و عمدتاً به صورت FCA، EXW، FOB و یا FAS شناسایی می شود.

با توجه به تحریم های بین المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخهای فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهاد های "کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیر مجموعه های شرکتهای 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.

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)

در اغلب موارد وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت قبل از انتقال ریسک و مزایای مخاطرات و صدور صورتحساب فروش وصول می گردد. (به استثنای مابه التفاوت اوره تکلیفی)

معاملات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس (خرید مواد اولیه و فروش آب کندانس برگشتی) :

براساس قراردادهای بلندمدت (۲۵ ساله) فی مابین، نحوه قیمت گذاری به شرح زیر می باشد:

الف) گاز خوراک و سوخت: قیمت خرید گاز خوراک براساس مقادیر دریافتی و نرخ های ریالی اعلام شده توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی به صورت ماهانه، بعلاوه هزینه های انتقال تعیین می شود.

ب) سرویس های جانبی: قیمت خرید سرویس های جانبی براساس مقادیر دریافتی و نرخ های ابلاغی شرکت ملی صنایع پتروشیمی براساس دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس های جانبی شورای رقابت تعیین می گردد. شایان ذکر است نرخ های مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۷ و برای هر سال، به صورت ریالی ابلاغ می گردد.

پ) دیماند و جرائم افزایش مصرف سرویس های جانبی: در صورتیکه مقادیر دریافتی سرویس های جانبی نسبت به استاندارد مصرف تعیین شده، کمتر یا بیشتر شود، مبلغ به صورت زیر محاسبه و صورت حساب می گردد:

مصارف کمتر از استاندارد تعریف شده: ۸۰ درصد مبلغ استاندارد به عنوان دیماند محاسبه می گردد. مصارف بیشتر از استاندارد تعریف شده: مازاد مصرف با ضریب ۱۰۰ درصد نرخ استاندارد به عنوان جریمه محاسبه می گردد.



رویه فروش پلی استایرن بورس کالا که موجب تعلق یارانه شده است :

مطابق بند ۳ اصلاحیه ابلاغ مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۶۸۵۰ م ت ۶۱۱۶۹ هـ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹، مقرر شده است، " به منظور تنظیم بازار روغن موتور شوینده ها و صنعت نساجی قیمت پایه روغن پایه لوبکات، الکیل بنزن، خطی پلی اتیلن ترفتالات و پلی استایرن در بورس کالا به تشخیص کارگروهی متشکل از وزارت خانه های نفت، صنعت معدن و تجارت و امور اقتصادی و دارایی از طریق تعدیل بهای خوراک دریافتی تولید کنندگان این محصولات تعدیل خواهد شد." و لذا مابه التفاوت ارزش فروش معاملات محصولات پلی استایرن معمولی، مقاوم و انبساطی با ارزش محاسبه شده براساس قیمت پایه با نرخ ارز ۲۸۵,۰۰۰ ریال برای هر دلار با در نظر گرفتن نرخ تسعیر ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران از طریق بورس کالا به معاونت برنامه ریزی وزارت نفت اعلام و از مبالغ خرید استایرن منومر از شرکت پتروشیمی پارس کسر می گردد. شرکت در جهت شناسایی یارانه مذکور ابتدا نسبت به شناسایی مبالغ در دفاتر به بدهکار شرکت پتروشیمی پارس و طرفیت حساب پیش دریافت اقدام و پس از تحویل محصولاتی که یارانه برای آنها دریافت شده است، نسبت به انتقال به حساب فروش شرکت اقدام می گردد. لازم به ذکر است این رویه در سال ۱۴۰۳ حذف شده است.

۱۱-۵- 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 عمدتاً طبق مصوبه سازمان حمایت از مصرف کنندگان از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است. ب - نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و عرضه و تقاضا در بورس کالا و خارج از بورس تعیین گردیده است و پارامتر مقایسه آن ۵۰ درصد قیمت کدال میانگین نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان که میانگین آن نسبت به نرخ کدال تقریباً ۵۰ درصد (سال مالی قبل ۶۳ درصد) می باشد. ج - نرخ فروش محصولات الکتروموتور و پمپ توسط مصوبه هیئت مدیره و بر اساس پایش حاشیه سود مورد انتظار، افزایش سهم شرکت از بازار داخلی، رعایت حقوق ذی نفعان و ذی ربطان تعیین می گردد. همچنین نرخ فروش محصولات آلیاژی و مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد. ۵۰ - 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 با توجه به عدم تامین ارز مورد نیاز از طریق سیستم بانکی به منظور تامین ارز بابت واردات مواد اولیه خطوط تولید، به روش تهاثری صورت گرفته و نرخ فروش بر اساس قیمت های بورس فلزات لندن (LME آلومینیوم) تعیین گردیده است. و - در حوزه نیروگاه های حرارتی، فروش برق تولیدی به عنوان کالا، بیه ازای هر مگاوات ساعت بر اساس میزان تولید انرژی و آمادگی و نرخ های اعلامی مدیریت شبکه تعیین می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵-۲- درآمد ارائه خدمات
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۴,۸۶۱,۵۹۴	۲۲,۶۷۳,۷۲۳	۵-۲-۱	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱۴,۹۶۵,۶۲۳	۲۴,۴۰۲,۴۳۲		گروه مالی نماد غدیر (عمدتاً خدمات بازارگردانی، تعهد پذیره نویسی)
۲,۵۸۳,۴۷۵	۳,۴۵۷,۱۱۹		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (خدمات حمل و نقل و اخذ کارمزدهای حق العمل کاری)
۱۰,۱۵۷,۸۱۰	۱۴,۵۲۷,۲۲۶		گروه صنعتی و بازرگانی غدیر (خدمات بیمه انکاری شرکت فرعی پارس ویرا)
۵۳۶,۳۵۶	۳۳۳,۱۱۴		گروه بین المللی توسعه ساختمان
۷۱۲,۵۰۹	۲,۰۴۶,۸۹۳		گروه گسترش نفت و گاز پارسپان
۱,۰۱۵,۵۶۲	۲,۳۷۰,۹۳۹		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (خدمات بیمه انکاری شرکت فرعی کاوش کانی آرتا)
-	۲۰۲,۶۴۸		سایر
۴۴,۸۳۲,۸۲۹	۷۰,۰۱۴,۰۹۴		

۱۱-۵- درآمد ارائه خدمات گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به خدمات حمل و نقل بار و اجاره شناورها و صدور برنامه و دسترسی می باشد.

۱۱-۵- درآمد ساخت املاک بمبلغ ۶,۳۶۹,۶۲۹ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ ۳,۱۶۱,۸۳۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کارانجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج بر آوردی ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.



۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲۷۲,۱۸۹,۴۸۷	۳۴۴,۸۶۶,۸۸۳	-	-	۵-۴-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۲۳,۴۵۷,۱۹۷	۱۴,۱۶۲,۸۷۰	-	-	۵-۴-۲	سود سهام شرکت های وابسته
۳۲۲,۴۶۶	۵۳۵,۴۷۸	۴,۹۱۰,۲۷۹	۳,۱۶۱,۹۶۹	۵-۴-۳	سود سهام سایر شرکت ها
۴۳۶,۸۳۱	۳,۳۹۷,۶۵۸	۴,۴۲۸,۱۱۰	۱۲,۳۶۵,۷۲۶	۵-۴-۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۹۶,۴۰۵,۹۸۰	۳۶۲,۹۶۲,۸۹۰	۹,۳۳۸,۳۸۹	۱۵,۵۲۷,۶۹۵		جمع
۷,۱۵۹,۴۹۳	۲۰,۸۱۴,۱۹۸	۱۲,۵۵۱,۲۵۵	۳۷,۶۷۶,۴۷۴	۵-۴-۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۰۳,۵۶۵,۴۷۴	۳۸۳,۷۷۷,۰۸۹	۲۱,۸۸۹,۶۴۴	۵۳,۲۰۴,۱۶۹		

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

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	۲۳۴,۹۴۹,۴۱۷	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۶,۵۷۸,۲۳۳	۲۸,۹۸۶,۷۷۰	بین المللی توسعه صنایع و معدن غدیر
۱۷,۵۴۹,۹۹۹	۴۸,۶۰۰,۰۰۳	گروه مالی نماد غدیر
۷,۳۱۱,۴۵۹	۱۰,۷۳۳,۱۸۴	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲,۷۷۷,۲۰۰	۲,۲۲۷,۰۰۰	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۲,۱۱۷,۵۰۷	۳۷۹,۴۳۸	آلومینیوم جنوب
۲۰۵,۵۷۱	۱,۱۲۸,۰۱۸	بین المللی توسعه ساختمان
۸۰,۴۹۶	۱,۴۰۰	صنعتی و بازرگانی غدیر
-	۱۷,۷۹۷,۳۴۱	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۴۷,۸۹۸	۶۴,۳۱۴	سایر
۲۷۲,۱۸۹,۴۸۷	۳۴۴,۸۶۶,۸۸۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۳,۴۵۷,۱۵۳	۱۴,۱۶۲,۸۰۹	پتروشیمی پارس
۴۴	۶۱	سایر
۲۳,۴۵۷,۱۹۷	۱۴,۱۶۲,۸۷۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۲۲,۴۶۶	۵۳۵,۴۷۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر (عمدتاً توسعه صنایع پخش و گروه بهمن)
۲,۵۴۵,۰۴۶	۲,۴۰۳,۸۱۷	گروه مالی نماد غدیر
۱,۹۳۵,۱۲۴	۱۰۰,۳۷۴	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۰۷,۶۴۳	۱۲۲,۳۰۰	سایر
۴,۹۱۰,۲۷۹	۳,۱۶۱,۹۶۹	



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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۳۶,۸۳۱	۳,۳۹۷,۶۵۸	۵-۴-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۳۹۳,۳۷۶	۵۳۹,۴۱۸	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۱۱,۴۴۰	۱,۲۶۸,۳۷۷	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲,۳۸۶,۵۶۲	۷,۱۵۲,۲۷۷	گروه مالی نماد غدیر
-	۷,۹۹۶	سایر
۴,۴۲۸,۱۱۰	۱۲,۳۶۵,۷۲۶	

۵-۴-۴-۱- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۱,۴۹۵,۲۵۴ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند و مبلغ ۳۵۷,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری با درآمدهای شکوه اوج دماوند می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری به تفکیک شرکتهای فروشنده، به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۱۵۹,۴۹۳	۲۰,۸۱۴,۱۹۸	۵-۴-۵-۱ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸,۶۷۲,۱۴۳	۱۴,۲۲۴,۱۲۸	۵-۴-۵-۲ گروه مالی نماد غدیر
-	۱۲,۹۲۵,۸۲۵	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (فروش بخشی از سهام معدنی و صنعتی گهر زمین) - وابسته
۲۰۱,۸۶۴	۲۲۰,۹۰۶	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۶۱,۷۷۱	۱۸۱,۵۳۲	سایر
۱۶,۰۹۵,۳۷۱	۴۸,۳۶۶,۵۹۰	
(۳,۵۴۴,۰۱۵)	(۱۰,۶۹۰,۱۱۶)	تعدیلات انتقالی به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۵۵۱,۳۵۵	۳۷,۶۷۶,۴۷۴	

۵-۴-۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند به مبلغ ۱۴,۹۴۰,۷۲۵ میلیون ریال و سود حاصل از عرضه اولیه سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر به مبلغ ۵,۹۹۸,۴۸۸ میلیون ریال 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵۵٪	۲,۱۴۴,۶۷۳,۲۰۷	۵۰٪	۲,۶۰۴,۸۶۲,۷۵۶	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۳٪	۹۰۳,۲۷۵,۹۲۳	۲۹٪	۱,۵۳۹,۵۲۸,۵۷۴	اشخاص وابسته
	۳,۰۴۷,۹۴۹,۱۳۰		۴,۱۴۴,۳۹۱,۳۳۰	سایر اشخاص
۱٪	۲۵,۱۶۰,۳۱۸	۰٪	۲۰,۷۲۳,۵۲۳	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
۷٪	۲۵۹,۴۲۲,۵۴۲	۸٪	۴۴۴,۰۳۲,۸۶۲	اشخاص وابسته
	۲۸۴,۵۸۲,۸۶۰		۴۶۴,۷۵۶,۳۸۵	سایر اشخاص
۰٪	-	۰٪	-	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۸٪	۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹	۸٪	۴۰۸,۱۳۵,۵۰۷	اشخاص وابسته
	۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹		۴۰۸,۱۳۵,۵۰۷	سایر اشخاص
۰٪	۱,۹۶۹,۴۹۱	۰٪	۲,۳۱۳,۵۳۳	گروه سربایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱٪	۲۹,۶۷۳,۵۷۲	۱٪	۴۳,۷۸۰,۳۸۰	اشخاص وابسته
	۳۱,۶۴۳,۰۶۳		۴۶,۰۹۳,۹۱۳	سایر اشخاص
۶٪	۲۳۹,۶۰۸,۲۸۶	۴٪	۱۸۹,۷۴۲,۹۱۷	سایر شرکت ها
	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۸		۵,۲۵۳,۱۲۰,۰۵۲	سایر اشخاص
۵۶٪	۲,۱۷۱,۸۰۳,۰۱۶	۵۰٪	۲,۶۲۷,۸۹۹,۸۱۲	اشخاص وابسته
۴۴٪	۱,۷۳۰,۸۷۸,۳۳۲	۵۰٪	۲,۶۲۵,۲۲۰,۲۴۰	سایر اشخاص
	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۸		۵,۲۵۳,۱۲۰,۰۵۲	



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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
فروش و خدمات ارائه شده	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش
فروش محصولات				
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (تولید محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی)	۴,۱۴۲,۳۴۴,۴۳۷	۳,۳۱۲,۹۳۱,۵۱۶	۸۲۹,۴۱۲,۹۲۱	۲۰٪
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (تولید محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های برقی)	۴۶۱,۵۵۵,۳۵۰	۳۶۰,۷۶۰,۰۲۲	۱۰۰,۷۹۵,۳۲۸	۲۱٪
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (تولید برق و انرژی)	۴۶,۰۹۳,۹۱۳	۲۹,۷۹۴,۳۷۵	۱۶,۲۹۹,۵۳۸	۳۵٪
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (تولید سیمان)	۱۱۸,۶۰۲,۶۰۴	۶۳,۷۴۶,۵۷۶	۵۴,۸۵۶,۰۲۸	۴۶٪
گروه بین المللی توسعه ساختمان (ساختمان و صنایع ساختمانی)	۶,۳۶۹,۶۲۹	۳,۱۶۱,۸۳۰	۳,۲۰۷,۷۹۹	۵۰٪
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (تولید شمش و بیلت آلومینیومی)	۴۰۸,۱۳۵,۵۰۷	۳۵۱,۳۸۳,۰۸۲	۵۶,۷۵۲,۴۲۵	۱۴٪
سایر	۴,۶۱۸	۳,۶۲۴	۹۹۴	۲۲٪
	۵,۱۸۳,۱۰۵,۹۵۸	۴,۱۲۱,۷۸۱,۰۲۴	۱,۰۶۱,۳۲۴,۹۳۵	
خدمات ارائه شده گروه (یادداشت ۳-۷)	۷۰,۰۱۴,۰۹۴	۵۷,۰۲۴,۷۸۳	۱۲,۹۸۹,۳۱۱	۱۹٪
	۵,۲۵۳,۱۲۰,۰۵۲	۴,۱۷۸,۸۰۵,۸۰۷	۱,۰۷۴,۳۱۴,۲۴۶	

۵-۶-۱- افزایش حاشیه سود محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ناشی از افزایش حاشیه سود پالایشگاه ها به دلیل

افزایش نرخ تسعیر ارز و کرک اسپرد فرآورده های اصلی پالایشگاه ها (مابه التفاوت قیمت نفت خام و فرآورده ها) می باشد.

۵-۶-۲- در حوزه محصولات معدنی و فلزات اساسی عمدتاً کاهش در حاشیه سود ناخالص انواع الکتروموتور ، محصولات آلیاژی و فن و پمپ و سایر قطعات منجر به کاهش حاشیه سود ناخالص حوزه فعالیت مزبور گردیده است .

۵-۶-۳- در حوزه محصولات سیمانی ، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش محصولات می باشد.

۵-۶-۴- از مهمترین دلایل کاهش حاشیه سود محصولات آلومینیومی ، شرکت مزبور در شش ماهه ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ با افزایش نرخ خرید پودر آلومینا به عنوان ماده اولیه

اصلی در فرایند تولید و همچنین افزایش نرخ خرید برق طی سال مالی مورد رسیدگی ، به عنوان یکی از اقلام هزینه عمده ، روبرو شده است که این امر بطور مستقیم بر هزینه های تولید تأثیر گذاشته است. قابل توضیح اینکه به دنبال محدودیت های عرضه برق در فصل تابستان ، افت تولید بطور مستقیم باعث کاهش حجم محصولات قابل عرضه و در نتیجه ، کاهش سود ناخالص شده است. لازم به ذکر است کاهش مقدار فروش محصولات آلومینیومی نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش حجم تولید به دلیل محدودیت عرضه برق می باشد.

۵-۶-۵- جدول مقایسه ای فوق پس از تعدیلات ناشی از معاملات درون گروهی ، عمدتاً فی مابین گروه برق و انرژی غدیر با شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و همچنین سود تحقق نیافته معاملات ناشی از فروش املاک گروه بین المللی توسعه ساختمان به شرکت های گروه نماد مالی غدیر و صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد.



۶- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

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

محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی	محصولات معدنی، فلزات اساسی و دستگاه های برقی و تولید و ساخت محصولات آلومینیوم		برق و انرژی		سیمان		ساختمان و صنایع ساختمانی		سایر عملیات		تعدیلات		تلفیقی	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی :														
فروش به مشتریان برون سازمانی	۴,۱۴۴,۳۹۱,۳۳۰	۳,۰۴۷,۹۴۹,۱۳۰	۸۷۳,۶۷۲,۸۸۰	۶۸۴,۲۹۷,۴۳۱	۴۵,۴۶۶,۳۶۵	۳۱,۶۴۳,۰۶۳	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳	۹۱,۰۵۲,۰۳۴	۶,۷۰۲,۷۴۳	۸,۱۴۵,۳۲۷	۶۰,۸۲۷,۰۱۱	۳۹,۳۹۴,۳۵۳	-	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۸
فروش به سایر قسمتها	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۶۳,۰۴۰	۴,۶۴۹,۳۷۲	۱۳,۵۹۷,۸۴۴	۱۳۹,۰۲۶,۴۵۵	(۲۰۵,۳۴۴,۶۱۱)	-
جمع درآمد عملیاتی	۴,۱۴۴,۳۹۱,۳۳۰	۳,۰۴۷,۹۴۹,۱۳۰	۸۷۳,۶۷۲,۸۸۰	۶۸۴,۲۹۷,۴۳۱	۴۵,۴۶۶,۳۶۵	۳۱,۶۴۳,۰۶۳	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳	۹۱,۰۵۲,۰۳۴	۱۰,۳۶۵,۷۸۳	۱۲,۷۹۴,۸۰۹	۷۴,۴۲۴,۸۵۵	۱۷۸,۴۲۰,۷۰۸	(۲۰۵,۳۴۴,۶۱۱)	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۸
نتیجه عملیات قسمت	۷۶۲,۹۶۷,۸۵۴	۵۲۹,۱۷۳,۸۰۵	۱۲۷,۱۲۵,۲۴۴	۱۶۲,۰۰۳,۶۲۰	۲۳,۶۲۵,۶۱۵	۱۱,۶۷۴,۹۰۲	۴۳,۶۸۱,۹۹۱	۳۱,۶۳۱,۷۲۱	۳,۴۵۸,۵۹۲	۶,۱۶۴,۵۵۸	۵۳,۱۵۰,۸۳۰	۲۵,۳۱۱,۴۴۶		۷۶۵,۹۶۰,۰۵۲
	۱۶۱,۱۵۶,۱۵۰	۱۸۹,۸۵۱,۷۷۶												
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته سود عملیاتی	۹۲۷,۱۱۶,۲۰۲	۱,۲۰۳,۸۶۱,۹۰۱												

محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی	محصولات معدنی، فلزات اساسی و دستگاه های برقی		برق و انرژی		سیمان		ساختمان و صنایع ساختمانی		سایر عملیات		تعدیلات		تلفیقی	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع دارایی ها	۲,۸۵۱,۸۵۰,۳۶۶	۲,۱۶۹,۵۷۳,۲۴۰	۱,۵۱۴,۵۲۴,۳۲۷	۱,۱۵۴,۲۰۲,۱۶۳	۵۶۱,۱۶۲,۳۴۱	۳۷۱,۴۶۰,۶۵۵	۱۳۸,۷۵۸,۴۳۱	۹۴,۱۹۹,۸۵۸	۴۲,۴۷۱,۶۵۶	۴۰,۷۵۵,۸۶۴	۹۹۳,۶۰۳,۲۷۶	۸۳۲,۳۲۶,۷۹۲	(۷۰۸,۲۵۴,۳۴۹)	۴,۰۵۴,۰۴۹,۴۸۵
جمع بدهی ها	۱,۲۸۹,۳۶۸,۱۶۰	۸۶۷,۰۴۶,۷۸۳	۱,۱۰۰,۸۰۰,۹۹۴	۷۲۸,۶۸۸,۶۶۱	۵۷۷,۷۵۹,۷۲۲	۳۵۶,۰۱۷,۴۴۵	۶۲,۴۰۳,۶۱۶	۳۷,۹۴۱,۸۵۸	۱۵,۵۶۹,۲۰۳	۲۲,۰۷۱,۸۹۸	۷۷,۹۱۰,۴۲۷	۷۳,۷۲۱,۳۲۸	(۸۶,۶۷۴,۱۹۴)	۳,۰۲۹,۸۸۸,۳۱۸
مخارج سرمایه ای	۳۹۶,۳۵۲,۹۶۶	۲۷۸,۶۷۹,۱۸۹	۱۴۸,۳۱۰,۱۵۶	۱۵۲,۹۷۳,۸۱۲	۱۴۶,۱۰۶,۲۶۳	۱۰۲,۸۰۸,۹۵۵	۳,۶۹۰,۴۴۹	۱,۳۸۱,۳۵۶	-	-	۱۳,۶۶۷,۳۱۳	۱۰,۱۶۸,۳۱۳		
استهلاک	۱۷,۵۴۸,۳۳۴	۱۴,۷۹۰,۳۳۶	۲۹,۹۲۶,۹۹۶	۱۹,۷۵۹,۰۰۹	۱۲,۳۵۷,۱۵۶	۱۲,۹۷۵,۲۳۳	۱,۴۰۵,۰۵۸	۱,۹۹۳,۶۲۷	۴۲,۶۵۰	۳۵,۸۵۲	۴,۸۵۱,۶۳۵	۴,۹۶۴,۸۹۷		

سایر اطلاعات :



(مبالغ به میلیون ریال)

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۳,۰۴۸,۸۷۹,۹۲۵	۴,۰۸۸,۸۲۴,۸۲۰	۷-۱
بهای تمام شده نیروی برق فروش رفته	۲۲,۷۰۰,۴۳۴	۲۹,۷۹۴,۳۷۵	۷-۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳۳,۳۱۳,۳۰۰	۵۷,۰۲۴,۷۸۳	۷-۳
بهای تمام شده املاک و اراضی فروش رفته	۲,۲۴۴,۱۸۸	۳,۱۶۱,۸۳۰	۵-۳
	۳,۱۰۷,۱۳۷,۸۴۷	۴,۱۷۸,۸۰۵,۸۰۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
مواد مستقیم مصرفی	۲,۵۲۵,۳۷۵,۲۶۳	۳,۴۷۸,۸۶۹,۸۲۵	۷-۱-۱
دستمزد مستقیم	۳۶,۲۳۹,۷۵۲	۵۸,۲۲۲,۲۰۶	۷-۱-۲
سرپرار تولید	۴۷۳,۸۱۵,۳۷۳	۷۴۱,۵۹۶,۰۶۲	۷-۱-۳
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۷۲۱,۶۴۹)	(۱۴,۲۶۴,۵۱۵)	۷-۱-۴
جمع هزینه های تولید	۳,۰۳۳,۷۰۸,۷۳۹	۴,۲۶۴,۴۲۳,۵۷۸	
(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۴,۹۴۵,۰۱۰)	(۳۷,۳۸۳,۴۷۴)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۰۱۸,۷۶۳,۷۲۹	۴,۲۲۷,۰۴۰,۱۰۴	
خرید کالای ساخته شده	۱۰,۳۷۶	۴۳۷,۸۸۹	
(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده	۳۵,۱۴۹,۷۸۶	(۱۱۸,۷۱۲,۷۴۱)	
سرک موجودی فرآورده های نفتی ساخته شده اول دوره (ابتدای سال پالایش نفت شیراز)	(۵,۳۷۶,۳۳۴)	-	
مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر (عمدتا شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر)	۳۳۲,۳۶۸	(۱۹,۹۴۰,۴۳۳)	
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۳,۰۴۸,۸۷۹,۹۲۵	۴,۰۸۸,۸۲۴,۸۲۰	

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مبلغ ۲,۸۸۷,۴۱۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲,۱۳۵,۱۴۸ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان شامل نفت خام مصرفی، گاز، MTBE، نفتای سبک و سنگین، استایرن منومر و سایر مواد اولیه مصرفی می باشد که عمدتاً مبلغ ۲,۳۵۴,۵۲۵ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱,۷۸۸,۵۷۵ میلیارد ریال) مربوط به نفت خام مصرفی می باشد، مبلغ ۳۱۹,۳۴۷ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۰۱,۴۳۵ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شامل گندله، آهن اسفنجی، سیم مسی لاکدار، رول ورق، ورق سیلیکون، کنستانتره و آهن قراضه و سایر مواد مستقیم مصرفی) که علت افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی به دلیل تورم و افزایش قیمت جهانی فروآلیاژها و افزایش نرخ خرید مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل می باشد و مبلغ ۲۶۲,۷۱۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۸۰,۰۸۸ میلیارد ریال) مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (شامل پودر آلومینا، کک کلسینه، قیر و سایر مواد اولیه مصرفی می باشد که افزایش آن نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش نرخ خرید داخلی و خارجی پودر آلومینا می باشد.

۷-۱-۲- هزینه دستمزد مستقیم عمدتاً مبلغ ۲۷,۶۲۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۹,۵۲۸ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که افزایش آن مربوط به افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار می باشد، مبلغ ۱۶,۵۰۶ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۸,۶۶۶ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۹,۷۷۷ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۶,۵۴۵ میلیارد ریال) مربوط به شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب می باشد. لازم به ذکر است که افزایش مربوطه به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار، افزایش تعداد نیروی انسانی و سایر تصمیمات هیئت مدیره در سطح شرکت های فرعی گروه می باشد. ضمناً در شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب علاوه بر بخشنامه وزارت کار، انتقال تعدادی از پرسنل تامین نیرو به شرکت مزبور از دلائل افزایش هزینه دستمزد مستقیم تولید بوده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۱-۳- هزینه سربار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۵,۹۶۵,۳۸۶	۱۲۰,۹۰۴,۲۶۱	۷-۱-۳-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۳۶,۸۹۴,۵۵۰	۴۷,۸۸۵,۵۶۰	مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی
۳۵,۰۹۰,۴۳۵	۴۶,۲۲۲,۱۸۵	استهلاک
۱۲۹,۸۰۴,۶۷۸	۲۲۱,۴۸۴,۴۵۵	۷-۱-۳-۲ برق مصرفی در تولید آلومینیوم و سوخت مصرفی پالایشگاه ها (عمدتاً سوخت مصرفی)
۶۶,۳۶۱,۸۶۰	۱۰۲,۹۰۲,۸۴۷	۷-۱-۳-۳ خرید خدمات و سرویس های جانبی
۷۴,۵۳۳,۵۸۰	۹۷,۷۱۳,۰۹۰	آب، برق و گاز
۱۹,۱۰۷,۴۶۹	۳۵,۰۶۲,۸۱۴	۷-۱-۳-۴ تعمیرات و نگهداری
	۱۷,۰۱۳,۰۶۹	۷-۱-۳-۵ هزینه های توزیع و انتقال گاز
۶,۳۷۵,۴۶۴	۹,۴۶۹,۰۱۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های فروش صادراتی و داخلی
۲۹,۷۸۱,۹۵۱	۴۲,۹۳۸,۷۶۵	سایر
۴۷۳,۸۱۵,۳۷۳	۷۴۱,۵۹۶,۰۶۲	

۷-۱-۳-۱- هزینه حقوق و مزایای سربار تولید عمدتاً مبلغ ۶۹,۵۷۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۴۵,۰۹۰ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۲۵,۹۱۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۰,۹۷۹ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱۱,۷۲۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۷,۸۶۹ میلیارد ریال) مربوط به شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب می باشد. لازم به ذکر است که افزایش مربوط به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار بوده و در شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب علاوه بر بخشنامه وزارت کار، افزایش تعداد نیروی انسانی و سایر تصمیمات هیئت مدیره در سطح شرکت های فرعی گروه می باشد. ضمناً در شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب علاوه بر بخشنامه وزارت کار، انتقال تعدادی از پرسنل تامین نیرو به شرکت مزبور از دلایل افزایش هزینه دستمزد غیر مستقیم تولید بوده است.

۷-۱-۳-۲- افزایش در هزینه های برق مصرفی تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تولید شمش آلومینیوم می باشد که با توجه به افزایش نرخ حامل های انرژی در طی سال مالی مورد گزارش و اعمال تبصره ۱۴ و ۱۶ قانون وزارت نیرو بابت جبران افزایش هزینه های سوخت نیروگاهی و همچنین افزایش هزینه ترانزیت برق می باشد. لازم به ذکر است در خصوص سوخت مصرفی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با توجه به افزایش قابل ملاحظه در نرخ به موجب اعلامیه های شرکت ملی صنایع پتروشیمی و قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۱-۳-۳- هزینه های خدمات و سرویس های جانبی عمدتاً مبلغ ۹۹,۲۶۶,۱۳۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۱-۳-۴- هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً مبلغ ۲۰,۷۱۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۰,۶۹۴ میلیارد ریال) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً پتروشیمی شیراز و پردیس) می باشد.

۷-۱-۳-۵- شرکت ملی گاز در اصلاح صورتحساب های سال ۱۴۰۳ شرکت های پتروشیمی و همچنین صورت حسابهای سال جاری اقدام به مطالبه رقم قابل توجهی (در حدود ۱۲/۵ درصد) بابت هزینه انتقال و توزیع گاز نموده است که این اقدام شرکت ملی گاز با استناد به دستورالعمل بند ۲ ماده ۴ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه ۱۴۰۳ کل کشور صورت گرفته است فاقد وجاهت قانونی می باشد. با عنایت به همه موارد ذکر شده در دستورالعمل یاد شده که طی نامه شماره ۸۰۳/۲۲۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ وزیر محترم نفت ابلاغ گردیده است، از مبانی قانونی کافی برخوردار نمی باشد. شایان ذکر است که انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی طی نامه ای در خرداد ماه ۱۴۰۴ به وزیر محترم نفت موارد اعتراض شرکت های پتروشیمی را اعلام نمود.

۷-۱-۴- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مبلغ ۶,۴۷۲,۹۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۵۱۴,۳۰۰ میلیون ریال) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً شرکت پتروشیمی پردیس به دلیل افزایش تعداد روزهای قطعی گاز نسبت به سال مالی قبل و مبلغ ۶,۸۶۲,۹۷۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۰۷ میلیون ریال) مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و شرکت فولاد آلیاژی ایران) می باشد.



۷-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۵۱۷,۶۱۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲,۵۰۶,۳۴۵ میلیارد ریال) عمده مواد اولیه توسط گروه خریداری شده توسط گروه به شرح زیر می باشد : (درصد ها نسبت به خرید هریک از گروه های اعلام شده می باشد)

عنوان گروه	نوع مواد اولیه	منبع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین	نفت خام خریداری شده از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی (پالایش نفت شیراز و نفت تبریز)	داخلی	۸۶/۳	۱,۹۰۵,۰۰۸,۲۲۴	۸۶/۳	۲,۵۴۹,۴۷۵,۹۲۹
شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر	گندله - از شرکت وابسته سنگ آهن مهر زمین	داخلی	۱۷	۳۹,۴۲۴,۹۳۷	۱۱	۳۶,۸۱۹,۱۳۸
	گندله - از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	داخلی	۱	۱,۷۰۱,۴۶۷	۰	۴۷۱,۰۷۳
	گندله - از شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	داخلی	۶	۱۴,۷۲۳,۰۳۶	۶	۱۹,۳۰۰,۹۷۶
	گندله - از سایر اشخاص	داخلی	۱۶	۳۵,۴۲۵,۴۲۰	۱۸	۵۷,۹۴۶,۵۱۸
	آهن اسفنجی - از شرکت وابسته توسعه آهن و فولاد گل ۲	داخلی	۱	۱,۹۷۶,۷۷۱	۰	۱,۶۱۷,۵۴۵
	کنسنتره - شرکت های وابسته	داخلی	-	-	۵	۱۷,۱۲۲,۷۷۵
	آهن اسفنجی - سایر اشخاص	داخلی	۳۷	۸۵,۰۰۸,۱۲۲	۱۳	۴۴,۱۰۹,۵۵۲
	سیم مسی لاکدار	داخلی	۳	۷,۳۰۸,۸۰۳	۳	۹,۱۶۲,۱۸۳
	رول ورق	داخلی	۱	۳,۲۷۳,۴۷۹	۱	۲,۶۵۲,۴۶۰
	شمش	داخلی	۲	۵,۰۵۲,۸۹۶	۰	۱,۲۹۷,۳۳۹
	کنسنتره	داخلی	۱	۲,۵۴۱,۷۴۶	۱۱	۳۷,۴۱۱,۱۴۱
	شمش آلومینیوم	داخلی	۱	۱,۲۹۰,۷۲۹	۱	۴,۴۸۵,۵۴۶
	آهن قراضه	داخلی	۰	۵۳۹,۵۳۴	۸	۲۵,۸۹۱,۲۹۲
	فروکروم پرکربن	داخلی	۱	۲,۰۴۷,۶۴۰	۱	۲,۷۵۷,۹۶۶
	فرومولیبدن	داخلی	۱	۱,۴۵۴,۹۷۰	۱	۲,۶۳۶,۵۰۸
	هزینه حمل و کارمزد پورسی	داخلی	۱	۳,۲۴۱,۶۱۳	۲	۶,۲۹۶,۰۲۸
	الکتروود	داخلی	-	-	۱	۱,۷۱۶,۷۷۱
	الکتروود	خارجی	۲	۳,۶۵۱,۴۴۷	۰	۱,۲۱۴,۸۲۰
	ورق سیلیکون	خارجی	۱	۳,۳۶۰,۵۱۸	۱	۳,۰۳۰,۶۱۶
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	پودر آلومینا	داخلی - خارجی	۶۳	۱۰۸,۹۷۱,۰۰۰	۸۶	۲۳۶,۶۵۹,۹۶۵
	کک کلسینه	داخلی - خارجی	۲۱	۳۵,۳۱۲,۰۰۰	۸	۲۲,۸۹۱,۹۱۴
	قیر صنعتی	داخلی - خارجی	۷	۱۲,۱۲۴,۴۰۰	۴	۱۱,۶۰۰,۶۷۸
	سایر مواد اولیه	داخلی - خارجی	۹	۱۵,۲۴۷,۶۳۴	۲	۵,۲۱۱,۶۵۷



۶-۱-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
---	-----------------------	------------	------------------

شرکت های گروه گسترش نفت و گاز یارسان :

پتروشیمی پردیس :

آورده تن ۳,۲۲۵,۰۰۰ ۳,۰۷۹,۴۳۰ ۲,۸۷۳,۸۹۱ ۳,۲۰۵,۱۰۸

آمونیاک تن ۲,۰۴۰,۰۰۰ ۱,۹۶۵,۵۷۷ ۱,۸۰۸,۷۴۲ ۲,۰۲۱,۳۲۲

پتروشیمی کرمانشاه :

آورده تن ۶۸۶,۰۰۰ ۶۱۳,۱۱۷ ۴۹۹,۶۸۳ ۵۶۶,۳۴۹

آمونیاک تن ۳۹۶,۰۰۰ ۳۵۵,۰۸۱ ۲۸۶,۴۶۵ ۳۲۷,۲۳۸

پتروشیمی شیراز :

آورده تن ۱,۵۶۷,۵۰۰ ۱,۵۷۴,۷۶۷ ۱,۱۸۹,۷۳۵ ۱,۶۵۲,۷۸۷

آمونیاک تن ۱,۰۷۲,۵۰۰ ۱,۰۵۷,۶۱۴ ۸۱۷,۷۹۶ ۱,۱۰۳,۵۵۲

اسید نیتریک تن ۳۴۱,۳۲۰ ۳۷۶,۵۸۴ ۳۴۷,۴۸۱ ۳۷۳,۳۶۱

نیترات آمونیوم تن ۲۱۴,۵۰۰ ۲۲۵,۴۱۷ ۲۰۸,۸۷۰ ۲۲۷,۲۵۳

سایر محصولات تن ۱۲۲,۰۰۰ ۱۱۵,۸۰۲ ۷۷,۹۰۸ ۹۴,۵۰۳

پتروشیمی تبریز :

پلی استایرن تن ۱۳۰,۰۰۰ ۱۳۹,۴۲۸ ۱۱۷,۱۳۰ ۱۴۵,۹۹۸

پلی اتیلن تن ۱۰۰,۰۰۰ ۱۳۱,۳۲۱ ۱۱۸,۸۷۶ ۱۳۴,۵۹۸

پروپیلن تن ۳۶,۵۰۰ ۳۱,۶۷۰ ۳۰,۲۱۳ ۴۶,۶۵۵

سایر محصولات تن ۱۳۶,۵۰۰ ۱۱۱,۷۱۹ ۶۵,۹۷۵ ۱۹۰,۲۸۷

پالایش نفت شیراز :

نفت گاز مترمکعب ۱,۳۴۷,۷۲۸ ۱,۳۸۷,۰۰۹

نفت کوره مترمکعب ۵۲۸,۵۵۸ ۴۰۳,۰۷۶

بنزین مترمکعب ۵۳۶,۹۴۱ ۵۹۳,۹۲۹

وکیوم باتوم و انواع قیر مترمکعب ۴۱۰,۷۹۲ ۴۹۵,۳۸۶

نفتای سبک و سنگین مترمکعب ۲۲۳,۹۳۷ ۲۱۳,۴۹۷

سایر محصولات مترمکعب ۳۶۹,۹۰۳ ۲۶۰,۶۶۸

پالایش نفت تبریز :

نفت گاز مترمکعب ۲,۵۶۱,۹۸۳ ۲,۴۸۴,۸۶۹

بنزین مترمکعب ۱,۳۷۶,۳۵۹ ۱,۴۵۰,۷۴۵

نفت کوره مترمکعب ۱,۵۰۹,۹۷۴ ۱,۵۷۴,۳۴۳

وکیوم باتوم و انواع قیر مترمکعب ۵۱۷,۲۲۷ ۴۲۴,۴۶۷

نفت سفید ویژه خوراک صنایع مترمکعب ۲۳۴,۹۴۲ ۲۰۴,۱۴۹

گاز مایع مترمکعب ۱۵۱,۰۸۷ ۱۲۵,۸۵۶

انواع حلال ها مترمکعب ۳۶,۰۸۳ ۴۳,۷۶۳

سایر محصولات مترمکعب ۲۷۱,۶۲۲ ۲۳۹,۳۰۳

کاهش تولید شرکت های پتروشیمی آورده ساز و افزایش سرپار جذب نشده به دلیل افزایش تعداد روزهای قطعی گاز نسبت به دوره مشابه قبل بوده است . کاهش تولید شرکت پتروشیمی تبریز متأثر از حدود ۵۶ روز تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی بوده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	واحد اندازه گیری
---	---	------------	------------	------------------

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :

انواع سیمان	تن	۹,۸۶۵,۰۰۰	۵,۶۹۱,۵۱۱	۵,۴۵۹,۷۴۷	۶,۰۶۱,۳۱۵
کلینکر	تن	۷,۸۵۰,۰۰۰	۶,۸۳۶,۴۴۳	۶,۴۲۰,۸۲۳	۷,۳۳۱,۹۸۲
آهک صنعتی	تن	۱۸۵,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۸	۱۶۸,۳۴۶	۱۶۳,۵۰۶
بتن	متر مکعب	۴۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۱۸۴	۲۱۱,۵۷۲	۲۵۷,۲۵۷
ذغال سنگ	تن	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۴۵,۳۰۴	۵۳,۳۹۹

شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

آهن اسفنجی	تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۲۹	۶۷۱,۵۶۸
گندله	تن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰	۱,۲۱۰,۶۲۳	-
میلگرد	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۱۳	۱۱۳,۸۶۲	۱۲۰,۰۴۲
شمش	تن	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۳۵۶	۱۲۲,۵۲۲	۷۵,۰۰۱

شرکت فولاد غدیر نی ریز :

شمش فولادی	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۴,۵۸۷	-
آهن اسفنجی	تن	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۲	۷۵۸,۴۴۴	۷۲۶,۱۹۵
انرژی الکتریکی	کیلووات	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۸,۹۶۰	۱۹,۷۵۲,۰۸۵	-

گروه فولاد آلیاژی ایران :

فولادهای آلیاژی	تن	۶۷۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۰۰	۶۰۰,۴۶۵	۴۸۹,۲۲۰
فولادهای مهندسی	تن	۵۳۰,۰۰۰	۲۶۰,۵۰۰	۱۴۱,۶۴۲	۳۹,۸۶۳

گروه موتور :

الکتروموتور های صنعتی	دستگاه	۱۹۰,۰۰۰	۱۷۷,۸۸۹	۱۷۹,۳۵۳	۱۶۸,۶۳۵
الکتروموتور های کولری	دستگاه	۹۵۰,۰۰۰	۷۴۲,۴۰۰	۵۲۹,۹۵۱	۷۳۳,۸۷۷
الکتروموتور ضد انفجار	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۷۷۵	۸۹۰	۵۰۰
الکتروموتورهای پمپ آب کولری	دستگاه	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۷۹۰	۱,۱۹۵,۰۲۰	۱,۱۸۸,۸۴۹
کولر آبی	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱,۲۴۲	۱۳۹	۵۳۱
آب گرمکن	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۴۲۹	۱۴۳	۲۶۳
ژاکتس مس سازان	کیلوگرم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۴۸	۱۳۶,۹۹۷	۱۹۳,۷۷۲
کانه مس					

مجمع صنایع آلومینیوم جنوب :

انواع شمش ، بیلت و اسلب آلومینیومی	تن	۲۶۳,۵۰۷	۲۹۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۱۴	۲۶۴,۰۸۷
------------------------------------	----	---------	---------	---------	---------

۷-۱-۶-۲- مقدار تولید سال مالی جاری به علت کاهش عرضه برق از شبکه سراسری ، خاموشی های اجباری و خارج از کنترل ، نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته است.

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

نیروگاه های حرارتی	مگاوات ساعت			۲۷,۵۱۶,۰۷۵	۲۸,۴۳۴,۶۶۹
نیروگاه های خورشیدی	مگاوات ساعت			۹۷,۵۰۵	۱۰۱,۶۲۱
بخش انتقال و توزیع (مربوط به شرکت غدیر انرژی لامرد توزیع کننده برق به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب)	مگاوات ساعت			۳,۶۸۰,۵۸۹	۲,۹۵۴,۰۸۹

۷-۱-۶-۳- سایر عمدتا مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (شرکت فولاد غدیر نی ریز) بابت مصارف داخلی کالای ساخته شده بابت آهن اسفنجی مصرف شده در واحد فولادسازی بمنظور تولید

شمش در سایزهای مختلف می باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۲,۳۴۹,۴۴۹	۱۶,۱۱۱,۶۳۱		استهلاک
۴,۵۹۳,۳۰۱	۶,۰۵۱,۶۳۲		هزینه های بهره برداری نیروگاه
۱,۸۴۷,۷۱۳	۴۱۱,۹۸۶		بهای تامین برق
۲,۸۹۱,۰۰۲	۵,۶۷۵,۴۱۷		هزینه سوخت گاز
۲۲۷,۰۲۸	۴۰۸,۷۵۱		هزینه های پرسنلی
۸۸۵,۶۷۲	۱,۲۳۷,۹۰۰		سایر
۲۲,۷۹۴,۱۶۵	۲۹,۸۹۷,۳۱۷		
(۹۳,۷۳۱)	(۱۰۲,۹۴۲)	۷-۱-۴	هزینه های جذب نشده تولید
۲۲,۷۰۰,۴۳۴	۲۹,۷۹۴,۳۷۵		

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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده ارائه خدمات	درآمد ارائه خدمات	
۲۰٪	-۲٪		(۴۲۰,۹۱۱)	۲۵,۴۴۹,۹۴۶	۲۵,۰۲۹,۰۳۵	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
			(۱۵۱,۸۳۳)	(۲,۷۸۴,۰۴۰)	(۲,۹۳۵,۸۷۳)	تعدیلات درون گروهی
			(۵۷۲,۷۴۴)	۲۲,۶۶۵,۹۰۶	۲۲,۰۹۳,۱۶۲	
۴۸٪	۳۸٪		۹,۳۱۹,۴۷۳	۱۵,۰۸۲,۹۵۹	۲۴,۴۰۲,۴۳۲	گروه مالی نماد غدیر
۳٪	۲۷٪		۹۱۹,۶۷۱	۲,۵۳۷,۴۴۸	۳,۴۵۷,۱۱۹	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (حمل و نقل)
۲۹٪	۶۲٪		۲۰۷,۱۳۲	۱۲۵,۹۸۲	۳۳۳,۱۱۴	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۱۷٪	۷۷٪		۱,۵۷۰,۳۸۱	۴۷۶,۶۱۲	۲,۰۴۶,۸۹۳	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۶٪	۶٪		۹۱۷,۵۳۳	۱۳,۶۰۹,۶۹۳	۱۴,۵۲۷,۲۲۶	گروه صنعتی و بازرگانی غدیر
۷٪	۱۸٪		۴۲۱,۲۴۹	۱,۹۴۹,۶۹۰	۲,۳۷۰,۹۳۹	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
			۲۰۶,۷۱۶	۵۷۶,۴۹۳	۷۸۳,۲۰۹	سایر
			۱۲,۹۸۹,۳۱۱	۵۷,۰۲۴,۷۸۳	۷۰,۰۱۴,۰۹۴	



۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۸۸۹,۰۲۸	۱,۱۰۳,۸۴۹	۳۵,۳۸۹,۸۶۲	۴۹,۹۸۱,۹۰۱	۸-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۰,۱۶۰	۸۸,۷۶۱	۲,۷۹۵,۴۱۳	۲,۹۷۷,۰۵۷	۸-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۱۸,۳۵۲	۱۷,۱۱۶	۶,۶۱۳,۹۷۸	۷,۶۸۰,۷۲۶	۸-۲	مالیات ها و عوارض قانونی
-	-	۴۹,۵۷۲,۸۱۹	۳۳,۴۴۶,۹۷۱	۸-۳	هزینه های صادراتی
-	-	۷,۲۰۲,۶۰۷	۹,۱۳۳,۸۴۶	۸-۴	حق الزحمه خدمات
-	-	۳,۸۷۶,۶۵۵	۷,۸۹۵,۷۳۳	۸-۵	حمل و نقل
-	-	۱,۶۱۳,۳۹۴	۱,۸۹۵,۹۹۴	۸-۶	کیسه بندی مصرفی
-	-	۲,۱۴۳,۳۰۹	۲,۲۳۰,۲۲۵	۸-۷	حقوق و عوارض گمرکی فروش
۷۳,۴۰۹	۸۰,۹۰۸	۱,۵۱۴,۷۱۰	۲,۵۸۶,۶۵۷		استهلاک
۱۰۴,۱۰۰	۵,۲۴۳	۲,۴۵۲,۳۶۲	۲,۶۷۷,۰۶۵	۸-۸	مسئولیت اجتماعی
-	-	۲,۰۸۸,۸۳۵	۲,۹۹۳,۷۴۲	۸-۹	هزینه های فروش و تبلیغات
-	-	-	۲۳۸,۶۳۵	۸-۱۰	هزینه کارمزد بازارگردانی اوراق
۳۱,۵۲۶	۵۰,۹۷۲	۶۰۳,۹۷۰	۱,۰۸۱,۶۴۷		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۲,۱۲۰	۲۹,۱۵۰	۱۵۵,۵۹۵	۱۵۵,۲۹۶		سمینارها و مجامع
۲۷,۲۸۰	۲۶,۹۴۳	۷۵۷,۹۶۱	۱,۵۷۶,۸۲۷		ملزومات اداری، کالا و لوازم مصرفی، چاپ و مطبوعات
۳۹,۶۵۵	۳۷,۱۹۳	۳۱۰,۸۵۳	۶۲۵,۳۴۰		حق مشاوره
۱۵,۰۵۲	۲۵,۳۹۱	۱,۰۱۲,۸۴۸	۱,۰۹۸,۸۳۰		پذیرایی و ابدارخانه
۳۱,۴۳۸	۸,۷۷۰	۳۳۹,۱۸۸	۳۷۲,۰۷۳		سفر و فوق العاده ماهوریت
۴,۸۷۰	۲,۳۵۹	۶۷۳,۵۸۱	۳۷۱,۹۰۳		هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۸,۷۸۰	۲۷,۷۲۰	۲۷۲,۶۰۱	۴۰۰,۱۷۲		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۴,۶۱۵	۷۷۷	۱۸۴,۴۱۴	۸۹,۱۲۲		کارشناسی و خدمات مالی
-	-	۱۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۶۶۷	۲۱-۱-۹	کاهش ارزش دارایی ها
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		رتبه بندی اعتباری و اخذ گواهینامه ها
۹,۶۷۹	۲,۲۰۰	۹,۶۷۹	۲,۲۰۰		هزینه آینده پژوهی
۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰	-		مالیات افزایش سرمایه
-	۱۳۵,۰۰۰	-	۱,۸۳۶,۵۰۵		هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۳۲,۵۵۸	۱۵۸,۰۷۸	۳۰,۳۰۱,۶۱۱	۳۱,۵۳۷,۱۹۲	۸-۱۲	سایر
۱,۵۹۷,۱۲۱	۱,۸۰۲,۹۲۸	۱۵۰,۰۸۰,۷۴۵	۱۶۸,۰۰۸,۸۱۴		

۸-۱- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۳۴,۱۹۹,۴۸۹ میلیون ریال، ۳,۴۷۰,۱۱۰ میلیون ریال و ۵۱۴,۸۶۸ میلیون ریال، ۴۰۲,۵۴۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز

پارسین، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و آلومینیوم جنوب می باشد. لازم به ذکر است که افزایش مزبور نسبت به دوره مشابه قبل بابت

افزایش اعمال شده طبق مصوبات شورای عالی کار و تصمیقات شرکت های گروه می باشد. همچنین افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی، مربوط به اعمال افزایش حقوق ابلاغی وزارت کار

و رفاه اجتماعی در ابتدای سال ۱۴۰۴ می باشد.



۸-۲- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۷,۴۸۴,۹۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت عوارض آلاینده و اعتبار پذیرفته نشده ارزش افزوده می باشد.

۸-۳- تماماً مبلغ ۲۶,۰۶۲,۷۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۷,۳۸۴,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر بابت صادرات محصول می باشد.

۸-۴- عمدتاً مبلغ ۸,۸۰۱,۴۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۵- عمدتاً مبلغ ۷,۶۱۵,۵۱۰ 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 هزینه تعرفه و عوارض حاصل از فروش صادراتی می باشد.

۸-۸- هزینه مسئولیت اجتماعی شامل مبالغ ۱,۶۱۵,۴۳۹ میلیون ریال، ۲۱۰,۲۰۰ میلیون ریال، ۲۸۱,۸۱۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۲,۱۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۵۴۲,۲۴۸ 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 و گروه نماد مالی غدیر و گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. به موجب مصوبه مجمع عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۸-۹- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۱,۷۴۹,۱۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر مربوط به حق العمل کاری و کمیسیون فروش در شرکت های فولاد آلیاژی و موتوژن مبلغ ۵۳۸,۷۳۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۶,۳۲۶ میلیون ریال) مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت کارمزد فروش داخلی محصولات در بازار بورس کالای ایران می باشد که افزایش هزینه مزبور نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ های فروش و کارمزد بوده است.

۸-۱۰- مبلغ هزینه مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۸-۱۱- مبلغ سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً مبلغ ۱۸,۶۳۲,۱۰۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲,۲۹۲,۶۰۹ میلیون ریال سهم واحدهای اداری از سربار خدماتی) مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۲,۸۱۱,۲۲۵ میلیون ریال (شامل ۹۲۹,۶۶۵ میلیون ریال سهم واحدهای اداری از سربار خدماتی) مربوط به گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۶,۰۵۲,۴۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۸-۱۲- افزایش در هزینه های اداری و عمومی شرکت عمدتاً مربوط به افزایش در هزینه های حقوق و مزایای پرسنلی بابت افزایش حقوق ابلاغی وزارت تعاون کار و رفاه امور اجتماعی در ابتدای سال ۱۴۰۴، افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً بابت هزینه وسایل نقلیه شرکت می باشد. لازم به ذکر است سایر هزینه ها شامل هزینه هدایا، امور نظارتی و هزینه مشاوره حفاظتی می باشد. هزینه مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات از شرکت وابسته می باشد که در سال مالی مورد گزارش بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت در دفاتر ثبت گردیده است.

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی ها ارزی عملیاتی	۵۸,۳۷۹,۲۱۸	۲۷,۴۷۴,۹۲۰	-	-
مابه التفاوت و کیوم باتوم تیانتری	-	۲,۹۱۸,۹۸۶	-	-
اصلاح ذخیره نرخ خوراک و سوخت سال ۱۴۰۲	۱,۷۴۹,۲۶۰	۵۴,۰۸۱,۵۲۲	-	-
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۳,۳۳۵,۴۴۹	۴,۸۱۰,۷۴۳	۱,۴۱۴,۸۵۶	۶,۴۰۶
فروش ضایعات	۲,۵۸۱,۳۲۱	۳,۴۳۰,۴۴۵	-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی	۱,۳۵۸,۶۷۵	۷۹۹,۶۵۲	۱,۸۰۴,۴۹۱	۲,۰۳۹,۶۴۵
درآمد خسارت مطالبات و دادرسی قضایی	۲,۴۳۳,۹۳۹	۹۱۲,۱۰۰	-	-
درآمد ناشی از فروش آب، برق، بخار و خدمات به شرکت نفت پاسارگاد و ملی پخش	۲,۶۳۲,۴۳۲	-	-	-
سایر	۴,۴۳۶,۲۴۶	۹,۸۱۳,۵۳۴	۲۱,۲۲۵	۱,۱۴۱,۱۹۵
	۷۶,۹۰۶,۵۴۰	۱۰۴,۲۴۱,۹۰۲	۳,۲۴۰,۵۷۲	۳,۱۸۷,۲۴۶

۹-۱- رقم مزبور عمدتاً به مبلغ ۵۰,۷۵۵,۳۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً شرکت پتروشیمی پردیس به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز)، مبلغ ۴,۲۴۱,۰۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (فولاد نی ریز و فولاد آلیاژی ایران) و مبلغ ۳,۳۸۲,۸۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۹-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان می باشد و مبلغ فوق مربوط به دریافت خسارت تأدیه تا زمان ابلاغ و رد مال از آقای سعید رضایی بابت حکم دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ و ابلاغیه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ در قالب املاک می باشد.

۹-۴- مبالغ فوق عمدتاً مبلغ ۳,۵۹۶,۸۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

(۴۵)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر هزینه ها		گروه				شرکت	
		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		یادداشت					
هزینه های جذب نشده در تولید		۱۰-۱		۱۴,۳۶۷,۴۵۷		۱,۸۱۵,۳۸۰	
استهلاک سرقفلی				۱,۵۲۴,۳۵۸		۱,۵۵۰,۱۷۵	
ضایعات غیر عادی تولید				۱۵۴,۱۱۷		۱,۳۲۳,۱۳۷	
هزینه های تحقیق و توسعه				۴۸۲,۱۸۹		۲۶۴,۱۰۵	
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی				۷۶۶,۱۶۱		-	
سایر (عمدتاً گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)				۵,۱۱۱,۷۳۳		۶۸۱,۴۵۲	
				۲۲,۴۰۶,۰۱۵		۵,۶۳۴,۲۵۰	

۱۰-۱- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مبلغ ۶,۹۰۴,۷۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۶,۸۶۲,۹۷۱ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن

غدیر و مبلغ ۱۰۲,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۱۱- هزینه های مالی		گروه				شرکت	
		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		یادداشت					
هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها		۱۱-۱		۱۱۶,۱۹۸,۹۱۴		۳,۶۳۴,۰۳۳	
هزینه بهره اوراق اجاره و مراحه		۱۱-۲		۱۶,۵۵۶,۳۲۵		۴,۳۰۰,۰۰۰	
هزینه انتشار اوراق اجاره				۵۶,۱۱۲		۶۳,۸۰۲	
هزینه کارمزد بازارگردانی اوراق صکوک اجاره				۶۳۲,۸۷۷		۶۳۲,۸۷۷	
جرایم تسهیلات دریافتی از شرکت ها		۱۱-۳		۱,۸۵۹,۴۴۹		۱,۱۸۷,۶۹۲	
کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری ها		۱۱-۴		۸۸۶,۴۳۷		۷۰۱,۱۹۵	
هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام				۷,۳۲۵,۸۴۶		۱۸۴,۳۰۶	
سایر		۱۱-۵		۱۷,۲۳۷,۸۷۱		۲,۷۷۵,۴۵۳	
				۱۶۰,۷۵۳,۸۳۰		۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰	
						۶,۹۶۵,۱۳۸	
						۷,۹۹۷,۸۳۵	

۱۱-۱- عمدتاً به مبلغ ۴۴,۶۵۶,۸۸۲ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، مبلغ ۱۲,۸۳۷,۲۰۷ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر ، مبلغ ۲۵,۹۱۲,۸۷۱ میلیون ریال شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۲۸,۱۷۲,۰۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۱-۲- سود اوراق اجاره عمدتاً مبلغ ۱۳,۳۰۱,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شامل اوراق اجاره و مراحه) می باشد.

۱۱-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (بابت جرایم 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 نماد غدیر (هلدینگ مالی غدیر) می باشد.

۱۱-۵- عمدتاً مبلغ ۹,۴۳۳,۷۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به کارمزد نقل و انتقال وجوه ارزی بانک ها (افزایش هزینه مزبور عمدتاً ناشی از

نقل و انتقال ارز از منشأ اروپا بوده است که طبق قرارداد های منعقد شده نرخ کارمزد آنها بالاتر از سایر نقاط می باشد) و مبلغ ۷,۳۹۹,۰۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه

صنایع و معادن غدیر بابت سود خرید های اعتباری و خرید دین (عمدتاً شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان) می باشد.



۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۷۶۱,۳۲۸	۵۲۱,۶۰۸		
سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶۱,۱۶۴,۲۲۲	۶۶,۱۳۲,۱۴۷	۱۲-۱	
هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت	(۴۶,۳۴۷,۶۶۴)	(۲۳,۶۶۶,۷۶۲)	۱۲-۲	
اعتبار قابل بازافت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید	-	۴۷,۸۸۸,۲۹۱	۱۲-۳	
کارمزد دریافتی	۹,۷۱۷,۲۲۰	۳,۶۰۰,۱۲۳	۱۲-۴	
تعدیل ذخیره تعهدات ارزی	۵,۱۱۹,۳۷۰	-	۱۲-۵	
جرائم دیرکرد تسویه بدهی های دولتی (تأمین اجتماعی و دارایی)	(۳۱۸,۹۰۹)	-		
سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۳,۶۳۱,۹۴۳	۳,۴۶۹,۸۱۱		
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی	(۱۶,۱۶۸,۰۷۵)	(۴,۴۶۹,۱۵۰)	۱۲-۶	
سایر	۱,۲۳۹,۸۷۵	(۶,۰۲۰,۶۷۳)		
	۱۸,۷۹۹,۳۲۰	۸۷,۴۵۵,۳۹۵		
		۳۳,۴۰۰		
		۴۶,۶۲۶		

۱۲-۱- سود مناصل از سپرده های بانکی عمدتاً به مبلغ ۵۸,۷۶۱,۴۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱۲-۲- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که با توجه به تغییرات ایجاد شده در سال های اخیر از جمله نرخ تورم اعلامی از سوی بانک مرکزی، مدیریت شرکت ها جهت بازنگری رویه ها از تخصص کارشناسان مربوطه (اکچویر) در مبنای محاسباتی اعمال شد استفاده نموده است.

۱۲-۳- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (یادداشت ۷-۱ تا ۲۱) می باشد.

۱۲-۴- تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (فولاد آلیازی و آهن و فولاد غدیر ایرانیان) بابت کارمزد تاخیر تایید اسناد دریافتی از مشتریان می باشد.

۱۲-۵- تماماً مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت برگشت ذخیره تعهد ارزی به موجب نقض حکم قبلی بابت پرونده ارزی تعزیرات حکومتی می باشد. (یادداشت ۴-۵۱)

۱۲-۶- عمدتاً مبلغ ۲۶,۱۳۴,۱۴۵ میلیون ریال سود تسعیر ارز شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً پتروشیمی پردیس) و مبلغ ۳۷,۵۴۷,۷۷۹ میلیون ریال زیان تسعیر ارز شرکت های گروه

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (عمدتاً مبلغ ۲۸,۹۳۹ میلیون ریال بابت تسعیر هزینه مالی تسهیلات ارزی دریافتی شرکت تولید برق خوزستان غدیر جهت ساخت نیروگاه بهبهان) و مبلغ

۶,۰۱۵,۷۱۳ میلیون ریال زیان تسعیر ارز شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شرکت های فرعی فولاد آلیازی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان) می باشد. همچنین

علت افزایش آن مربوط به سود تسعیر ارز شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً بابت افزایش منابع ارزی نزد بانک ها و نرخ تسعیر ارز بوده است.



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۰۵,۱۵۵,۵۹۹	۳۸۵,۲۱۴,۷۳۳	۹۲۷,۱۱۶,۲۰۲	۱,۲۰۳,۸۶۱,۹۰۱	سود عملیاتی
-	-	(۱۱۲,۲۴۲,۱۷۰)	(۱۵۱,۷۷۹,۹۳۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۹۴,۹۵۷,۹۰۲)	(۵۱۲,۰۶۷,۹۲۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۰۵,۱۵۵,۵۹۹	۳۸۵,۲۱۴,۷۳۳	۴۱۹,۹۱۶,۱۳۱	۵۴۰,۰۱۴,۰۴۰	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷,۹۵۱,۲۰۹)	(۶,۹۳۱,۷۳۸)	(۱۶,۸۵۶,۲۳۵)	(۱۴۱,۹۵۴,۵۱۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۸,۸۳۵)	(۲۲۱,۱۴۳)	۹,۴۷۲,۰۱۶	۲۵,۳۳۹,۱۰۱	اثر مالیاتی
-	-	۳,۵۷۹,۰۲۷	۵۶,۷۵۸,۸۹۶	سهم منافع فاقد حق کنترل
(۷,۹۸۰,۰۴۴)	(۷,۱۵۲,۸۸۱)	(۳,۸۰۵,۱۹۳)	(۵۹,۸۵۶,۵۱۵)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۷,۲۰۴,۳۹۰	۳۷۸,۲۸۲,۹۹۵	۹۱۰,۲۵۹,۹۶۷	۱,۰۶۱,۹۰۷,۳۹۱	سود خالص قبل از مالیات
(۲۸,۸۳۵)	(۲۲۱,۱۴۳)	(۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴)	(۱۲۶,۴۴۰,۸۳۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۹۱,۳۷۸,۸۷۵)	(۴۵۵,۳۰۹,۰۲۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲	۴۱۶,۱۱۰,۹۳۸	۴۸۰,۱۵۷,۵۲۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۱,۹۱۷,۵۱۹)	(۱۰۲,۸۳۲,۲۱۷)	(۳۶,۸۲۶,۴۹۱)	(۱۲۱,۹۰۱,۳۱۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۲۱۵,۹۷۸,۰۸۲,۴۸۱	۲۱۵,۸۹۷,۱۶۷,۷۸۳	۲۱۵,۹۶۳,۱۷۳,۵۰۹	۲۱۵,۸۷۸,۰۹۸,۶۸۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	واحد های شناور و ناوگان ریلی	ابزار آلات و قالبها	سایر اموال	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	قلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده:												
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱	۲۰,۵۱۷,۰۵۰	۳۰,۱۸۴,۳۲۰	۸,۹۵۴,۳۷۸	۳۹۵,۲۲۰,۹۰۶	۲۸,۳۳۲,۷۴۲	۶,۹۱۴,۰۶۱	۶,۲۱۸,۷۶۵	۷۷۶,۲۷۲,۷۵۷	۲۹۸,۰۰۹,۱۰۳	۱۵۱,۹۳۶,۴۳۶	۸,۲۲۱,۷۸۴	۱,۳۳۴,۴۴۰,۰۸۰
افزایش	۲۲۵,۲۱۵	۹,۴۱۹,۳۴۵	۳۰,۳۹,۷۷۶	۱۳,۸۸۶,۹۰۱	۲۴۱,۶۷۴	۸۵۵,۹۸۹	۲,۶۵۸,۳۶۸	۲۰۴,۷۲۹	۳۰,۵۳۱,۷۹۸	۸۹,۲۳۰,۵۹۶	۱۰,۹۹۵,۴۹۷	۲۴۲,۷۵۷,۶۲۲
واگذار شده	(۱۶۸,۰۲۵)	(۳,۲۳۳,۶۵۸)	(۳۶,۹۲۱)	(۲,۳۹۳,۱۶۶)	-	(۴۵,۴۴۵)	(۲۵,۸۹۱)	(۴,۹۰۳,۱۰۶)	(۷۲,۹۶۹)	-	(۹,۵۴۱)	(۴,۹۸۵,۶۱۶)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱,۰۰۴,۶۰۵	۳۶,۴۹۹,۱۸۵	۱,۹۰۵,۸۹۴	۶۳,۲۷۹,۹۲۶	۱,۵۶۱	(۳۷۰,۰۶۵)	۹۱۸,۹۱۲	۱۰۴,۰۵۷,۳۴۰	(۲۶,۱۹۹,۵۹۰)	(۹۲,۰۵۰,۶۲۳)	(۱,۶۸۵,۳۹۶)	(۱۵,۸۷۸,۲۴۹)
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	۵,۴۴۸,۶۹۱	۳۰,۲۰۷	۵۱,۴۳۴,۴۲۹	-	۱۲۷,۵۱۱	۵,۸۶۸	۵۷,۰۵۶,۷۰۵	۱۳,۱۷۳,۷۴۹	-	-	۷۰,۳۳۰,۴۵۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۱,۵۷۸,۸۴۵	۳۵,۰۹۴۶,۷۸۳	۱۳,۸۹۳,۳۳۴	۵۲۱,۴۲۸,۹۹۶	۲۸,۵۷۵,۹۷۷	۶,۷۴۸,۷۲۵	۹,۷۷۵,۹۲۲	۹۶۳,۰۱۵,۵۱۴	۳۹۶,۹۱۰,۰۲۴	۱۴۹,۱۱۶,۴۱۰	۱۷,۵۲۲,۳۴۴	۱,۵۳۶,۵۶۴,۲۹۱
افزایش	۵,۱۳۸,۴۳۸	۱۳,۹۰۹,۵۶۵	۳,۴۹۲,۳۲۹	۱۷,۱۵۵,۱۱۴	-	۸۳۵,۰۳۳	۶,۱۱۹,۹۲۳	۴۷,۷۱۴,۸۶۸	۱۲۱,۷۰۵,۸۰۸	۱۰۱,۷۸۲,۵۸۸	۱۹,۳۱۶,۱۴۴	۲۹۰,۵۱۹,۴۰۷
واگذار شده	-	(۱۰,۰۲۰)	(۴۸,۵۶۶)	(۱۹,۸۰۴)	-	-	(۱۲,۹۴۱)	(۱۸۳,۸۰۳)	(۲,۸۷۵,۰۷۵)	-	(۱۸,۲۰۷)	(۳,۰۷۷,۰۸۵)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۲,۳۲۷,۳۰۱	۴۶,۶۶۰,۷۲۲	۱,۲۹۳,۶۶۰	۵۷,۴۹۹,۹۴۵	۴,۰۰۷	۱,۱۷۰,۸۸۸	۹۵۹,۷۰۳	۱۱۱,۸۶۷,۰۶۱	(۳۴,۰۹۰,۰۶۹)	(۶۳,۰۲۳,۲۷۹)	(۱۵,۹۲۲,۹۰۴)	(۱,۱۷۹,۱۹۲)
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	۱۳,۲۲۰,۲۲۴	۱۲۲,۶۲۱	۱۵۱,۳۱۶,۴۸۶	-	-	۳۹۲,۹۲۸	۱۶۵,۰۶۸,۴۳۰	۳۸,۶۱۶,۵۵۰	-	-	۲۰۳,۶۸۴,۹۸۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۹,۰۴۴,۵۸۴	۴۲۳,۷۲۷,۲۸۴	۱۸,۸۵۳,۴۷۸	۷۴۷,۳۶۰,۷۲۷	۲۸,۵۷۹,۹۸۴	۸,۷۵۴,۶۴۶	۱۶,۸۵۸,۷۷۸	۱,۲۸۷,۴۸۲,۰۷۰	۵۲۰,۲۶۷,۳۳۸	۱۸۷,۸۷۵,۷۱۸	۲۰,۸۸۷,۳۷۷	۲,۰۱۶,۵۱۲,۴۰۱
استهلاک انباشته												
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱	-	۹۴,۲۹۷,۹۴۳	۲۸,۰۶۸,۱۱۶	۹۰,۲۷۹,۳۵۲	۱۵,۹۳۵,۹۷۷	۳,۰۹۶,۱۹۱	۲,۵۹۱,۶۷۴	۲۱۲,۳۲۲,۸۵۵	۱۵,۹۰۹	-	-	۲۱۲,۳۲۸,۷۶۵
استهلاک	-	۱۸,۳۳۹,۴۲۸	۱,۵۹۴,۳۹۸	۲۶,۴۶۷,۱۸۵	۲,۹۰۵,۶۱۳	۷۴۰,۱۸۱	۱,۴۱۶,۱۶۸	۵۲,۷۷۸,۹۱۰	-	-	-	۵۲,۷۷۸,۹۱۰
واگذار شده	-	(۴۸۷,۰۹۴)	(۸,۵۵۵)	(۸,۷۱۲)	-	-	(۱۵,۸۷۴)	(۵۲۶,۱۵۸)	-	-	-	(۵۲۶,۱۵۸)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۵۱,۹۰۹	۲۰,۵۵	۱۴,۴۸۰	-	-	(۵۳,۹۲۸)	۶۴,۱۲۲	-	-	-	۶۴,۱۲۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۱۱۲,۲۰۲,۱۸۵	۴,۲۹۴,۷۱۴	۱۱۶,۷۵۲,۳۰۵	۱۸,۸۴۱,۵۹۰	۳,۸۳۶,۳۷۲	۳,۹۲۸,۰۴۰	۲۶۴,۶۴۹,۷۴۰	۱۵,۹۰۹	-	-	۲۶۴,۶۵۵,۶۵۰
استهلاک	-	۲۲,۶۹۳,۶۶۷	۲,۴۷۱,۴۵۸	۲۶,۶۶۸,۴۲۶	۳,۶۶۶,۴۵۴	۱,۳۲۹,۹۷۲	۲,۱۷۴,۰۶۲	۷۰,۷۲۰,۳۹۸	-	-	-	۷۰,۷۲۰,۳۹۸
کاهش ارزش (یادداشت ۹-۲۱)	۵,۱۲۰,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	۵,۱۲۰,۶۶۷	-	-	-	۵,۱۲۰,۶۶۷
واگذار شده	-	(۳۲۸)	(۱۹,۹۳۹)	(۹,۳۳۷)	-	-	(۹,۶۹۰)	(۴۱,۱۲۸)	-	-	-	(۴۱,۱۲۸)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۴۷۶,۵۶۳	۴۰,۰۲۲	۷۵۴,۰۰۹	(۱)	۲,۷۵۴	(۶۴,۷۸۵)	۱,۲۲۲,۷۰۱	-	-	-	۱,۲۲۲,۷۰۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵,۱۲۰,۶۶۷	۱۳۵,۳۷۲,۰۸۷	۶,۸۸۶,۲۵۵	۱۵۴,۱۶۵,۴۰۳	۲۳,۵۰۸,۰۲۳	۵,۰۷۹,۰۹۸	۶۰,۲۷,۶۲۷	۳۴۱,۶۷۲,۳۷۸	۱۵,۹۰۹	-	-	۳۴۱,۶۸۸,۲۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۳,۹۲۳,۹۱۷	۲۸۸,۳۵۵,۱۹۷	۱۱,۹۶۷,۲۲۳	۵۹۳,۱۳۵,۳۳۴	۷,۷۹۹,۳۸۰	۳,۶۷۵,۵۸۸	۱۰,۸۲۱,۱۵۱	۹۴۵,۸۰۹,۶۹۲	۲۵۰,۲۵۱,۳۲۹	۱۸۷,۸۷۵,۷۱۸	۲۰,۸۸۷,۳۷۷	۱,۶۷۴,۸۲۴,۱۱۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۱,۵۷۸,۸۴۵	۲۲۸,۷۴۴,۵۹۸	۹,۴۹۸,۶۲۰	۴۰۴,۶۷۶,۶۹۱	۹,۷۳۴,۳۸۷	۲,۹۱۲,۳۵۳	۵,۸۲۷,۸۸۲	۶۹۸,۳۶۵,۷۷۴	۳۹۶,۸۹۴,۱۱۵	۱۴۹,۱۱۶,۴۱۰	۱۷,۵۲۲,۳۴۴	۱,۲۶۱,۸۹۸,۶۴۲



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات الکترونیکی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۲۶۰,۸۴۸	۳۳۸,۷۸۶	۵,۹۶۸	۳۰,۶۱۸	۱۲۴,۲۲۳	۷۷۰,۴۴۳	۳,۸۸۵,۵۵۵	۱۰,۲۳,۷۸۲	۵,۶۷۹,۷۷۹
-	۴۲۶,۱۶۰	۲۵,۳۵۶	۷,۰۳۳	۹,۹۳۶	۴۶۸,۴۸۵	۲,۱۵۹,۶۵۳	۲,۶۷۹,۸۷۰	۵,۳۰۸,۰۰۸
-	-	(۱,۲۰۰)	-	-	(۱,۲۰۰)	-	-	(۱,۲۰۰)
-	-	-	(۶۵۵)	۵۴۴	(۱۱۱)	۲,۰۰۳,۵۹۳	(۲,۰۰۳,۵۹۳)	(۱۱۱)
۲۶۰,۸۴۸	۷۷۴,۹۴۶	۳۰,۱۲۴	۳۶,۹۹۶	۱۳۴,۷۰۳	۱,۴۳۷,۶۱۷	۸۰,۴۸۸,۰۰۱	۱,۷۰۰,۰۵۹	۱۰,۹۸۶,۴۷۶
-	۷,۳۳۵	۴,۸۷۶	۹,۹۲۳	۲۳,۶۵۰	۴۵,۸۸۴	۲,۱۶۶,۷۲۵	۱,۴۰۹,۱۰۱	۳,۶۴۱,۷۱۰
-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰,۷۴۱	(۱,۸۲۰,۷۴۱)	-
۲۶۰,۸۴۸	۷۸۲,۳۸۱	۳۵,۰۰۰	۴۶,۹۱۹	۱۵۸,۳۵۳	۱,۲۸۳,۵۰۱	۱۲,۰۳۶,۲۶۷	۱,۲۸۸,۴۱۹	۱۴,۶۰۸,۱۸۶
-	۵۳,۰۸۷	۳,۱۶۱	۸۰,۰۶۵	۵۸,۰۴۷	۱۲۳,۳۶۰	-	-	۱۲۳,۳۶۰
-	۲۷,۰۰۲	۲,۹۳۶	۵,۳۸۸	۲۹,۱۳۳	۶۴,۴۵۹	-	-	۶۴,۴۵۹
-	-	(۹۲۰)	(۲۸۳)	-	(۱,۲۰۳)	-	-	(۱,۲۰۳)
-	-	-	-	۱۸۱	۱۸۱	-	-	۱۸۱
-	۸۰,۰۸۹	۵,۱۷۷	۱۳,۱۷۰	۸۷,۳۶۱	۱۸۵,۷۹۷	-	-	۱۸۵,۷۹۷
-	۳۰,۹۱۳	۵۰,۲۴۴	۶,۳۷۶	۲۹,۶۳۷	۷۱,۹۵۰	-	-	۷۱,۹۵۰
-	۱۱۱,۰۰۲	۱۰,۲۰۱	۱۹,۵۴۶	۱۱۶,۹۹۸	۲۵۷,۷۴۷	-	-	۲۵۷,۷۴۷
۲۶۰,۸۴۸	۶۷۱,۳۷۹	۳۴,۷۹۹	۲۷,۳۷۳	۴۱,۳۵۴	۱,۰۲۵,۷۵۴	۱۲,۰۳۶,۲۶۷	۱,۲۸۸,۴۱۹	۱۴,۳۵۰,۴۳۹
۲۶۰,۸۴۸	۶۹۴,۸۵۷	۳۴,۹۲۷	۲۳,۸۲۶	۴۷,۳۴۲	۱,۰۵۱,۸۲۰	۸۰,۴۸۸,۰۰۱	۱,۷۰۰,۰۵۹	۱۰,۸۰۰,۶۷۹

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۴۳۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، آتشفشان ، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد. همچنین دارایی در جریان تکمیل شرکت توسط پیمانکار پروژه بیمه شده است.

۱۴-۲-۲- کلیه دارایی های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در اختیار و تملک شرکت می باشد و در رهن یا وثیقه قرار ندارند.

۱۴-۲-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱,۲۸۸ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال از بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۳ جهت تعمیر کاربری ساختمان های خیابان سرو و خیابان قبادیان ، مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال پرداختی به شرکت آب.پ از بابت قرارداد پیمانکاری ساخت ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۱۴-۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۰۳۵ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۹,۷۷۳ میلیارد ریال مربوط به هزینه های اجرای پروژه ، مبلغ ۵۵۹ میلیارد ریال مربوط به هزینه های انجام شده جهت فراهم نمودن شرایط لازم برای اخذ پروانه ساخت و عوارض شهرداری ، مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال مربوط به وجوه پرداخت شده به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارگران ساختمانی ، ۱۰۴ میلیارد ریال از بابت پرداخت به سازمان نظام مهندسی می باشد. وضعیت پیشرفت پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری بر حسب آخرین قرارداد	درصد تکمیل میانگین ۲ برچ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۰,۴۸۸,۰۰۱	۱۲,۰۳۶,۲۶۷	۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۷	۸۹

۱۴-۲-۵- افزایش در ساختمان و تأسیسات بابت خرید واحدهای ساختمان خیابان دکتر نمره (سرو) از شرکت های زیرمجموعه و افزایش در اثاثه و منصوبات و تجهیزات الکترونیک عمدتاً بابت خرید تجهیزات سخت افزاری می باشد.

۱۴-۲-۶- افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه موتور سیکلت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فرعی تا مبلغ ۲,۵۰۷,۷۱۲ میلیارد ریال و ۵۵۱ میلیون دلار و ۳,۲۹۱ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،

سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است ، به استناد یادداشت توضیحی مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین پوشش بیمه ای پروژه ها توسط پیمانکار اصلی پروژه انجام شده است ، همچنین کلیه ماشین آلات ، تأسیسات ، ساختمان های مجتمع پالایشگاه و موجودی مواد و کالای شرکت فرعی پالایش نفت شیراز در مجموع به ارزش ۵۹۶ میلیون دلار تا سقف ۳۵۰ میلیون دلار حد غرامت (۱۵۰ میلیون دلار آن مربوط به دارایی های ثابت و میلیون دلار مربوط به موجودی مواد و کالاها بوده که مشروط به شرایط مندرج توافقنامه فی مابین و نرخ برابری هر دلار معادل ۶۹۸,۸۸۱ ریال تعیین شده می باشد) نزد شرکت بیمه پارسین بیمه شده اند . کلیه ماشین آلات ، تأسیسات ، ساختمان های مجتمع پالایشگاه و موجودی مواد و کالای شرکت فرعی پالایش نفت تبریز در مجموع به ارزش ۱,۷۸۴ میلیون دلار تا سقف ۴۵۰ میلیون دلار حد غرامت (۱۵۰ میلیون دلار آن مربوط به دارایی های ثابت و ۵ میلیون دلار مربوط به موجودی مواد و کالا و ۲۵۰ میلیون دلار بابت خطرات مربوط به زلزله بوده که مشروط به شرایط مندرج در توافقنامه فی مابین و نرخ تبدیل ارز تعیین شده می باشد) نزد شرکت بیمه پارسین بیمه شده اند . شایان ذکر است تعیین ارزش بیمه ای بر اساس ارزیابی ریسک ناشی از احتمال وقوع حوادث صورت پذیرفته است.

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 :

بهای تمام شده					
زمین	ساختمان	جایگاه سوخت	جراثیمیل	جمع	
۱,۸۱۲,۹۹۰	۹۲۰,۳۴۱	۲۷۳,۵۴۵	۵۰۶,۰۰۰	۳,۵۱۲,۸۷۶	شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین (عدم انتقال مالکیت زمین و محدودیت در اعمال حقوق قانونی) و کاملاً در کنترل شرکت های فرعی گروه مزبور شرکت بین المللی توسعه ساختمان (عدم انتقال سند مالکیت)
۶۲,۸۷۶	۴۷,۹۰۰	—	—	۱۱۰,۷۷۶	

۱۴-۴-۲- 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 تأسیسات جانبی مربوط واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارسین از طریق قراردادهای اجاره به شرط تملیک به شرکت واگذار گردیده که اسناد مالکیت زمین های یاد شده پس از اتمام دوره قرارداد (اسفند ۱۴۰۰) در حال انتقال به نام شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد. همچنین زمین کارخانه شرکت سیمان مندوشتی (از شرکت های فرعی سیمان دشتستان ، از شرکت های فرعی گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر) بصورت قرارداد اجاره سه ساله با اجاره سالیانه ۷,۵۵۷ میلیون ریال از وزارت جهاد کشاورزی می باشد که در خصوص صدور سند کارخانه از وزارت جهاد کشاورزی اقدامات اولیه انجام شده و پیگیری های لازم در این خصوص ادامه دارد.

۱۴-۵- آثار ناشی از تفاوت تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۲۳,۵۰۹,۴۴۱ میلیون ریال ، شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۱۵۱,۶۴۰,۳۴۷ میلیون ریال (مرتبط با شرکت های تولید انرژی گسترش قسم و برق خوزستان غدیر که با توجه به آثار افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز بر بدهی های ارزی مرتبط) و مبلغ ۱۸,۶۹۸,۲۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۹,۸۳۶,۹۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

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

پاددشت	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴-۷-۱	۴,۶۴۶,۴۷۷	۱۴۲,۹۸۵	۱,۳۰۸,۱۴۵	۴۳۰,۵۲۲	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۴-۷-۲	۲۸۶,۷۴۹,۵۳۴	۱۰۹,۶۰۳,۴۳۱	۱۸۸,۷۴۳,۲۴۷	۸۹,۹۳۵,۹۴۱	گروه گسترش نفت و گاز پارسین
۱۴-۷-۲	۱۱۵,۳۸۶,۲۷۳	۳۰,۷۱۹,۹۹۰	۷۷,۶۳۶,۲۶۰	۲۵,۱۷۲,۶۹۵	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱۴-۷-۳	۹۹,۸۹۶,۳۷۰	۴۳,۶۲۴,۳۲۴	۱۲۰,۱۱۹,۱۸۴	۳۱,۱۱۴,۷۶۳	بین المللی صنایع و معادن غدیر
	۱۸۵,۲۷۸	۲۲۴,۳۱۱	۱۴۱,۶۵۰	۱۶۹,۱۵۸	صنعتی و بازرگانی غدیر
	۵۵۲,۵۲۹	۳۵۰	۵۱۰,۱۲۴	۳۵۰	بین الملل توسعه ساحل و فراساحل
	۸۸۰,۷۶۸	۲,۸۰۹,۵۸۱	۲۸۷,۵۰۵	۱,۰۸۸,۷۲۶	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۴-۲-۴	۱۱,۹۵۴,۱۰۰	۷۵۰,۷۴۶	۸,۱۳۵,۱۳۲	۱,۳۰۴,۳۵۵	سایر (عمدتاً پروژه ساختمان دفتر مرکزی شرکت پس از تعدیلات درون گروهی)
	۵۲۰,۲۵۱,۳۲۹	۱۸۷,۸۷۵,۷۱۸	۳۹۶,۸۸۱,۲۴۷	۱۴۹,۱۱۶,۴۱۰	

(۵۱)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۷-۱- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مربوط به پروژه خط تولید بیلت سایز ۷ و ۸ اینچی به مبلغ ۱,۴۳۴,۳۱۶ میلیون ریال (۹۷ درصد پیشرفت) جهت کمک به افزایش ظرفیت، پروژه ساخت انبار آلومینا و آند به مبلغ ۱,۱۱۰,۳۱۷ میلیون ریال (۹۸ درصد پیشرفت)، پروژه خطوط لوله فولادی هوای فشرده به مبلغ ۱,۰۹۱,۰۲۳ میلیون ریال (۹۸ درصد پیشرفت) و پروژه ساخت سالن ریخته گری ۳ به مبلغ ۵۰۱,۳۱۷ میلیون ریال (۸۶ درصد پیشرفت) می باشد. برآورد مخارج تکمیل کلیه پروژه های شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب مبلغ ۱۸۰,۷۸۴ 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:				
پتروشیمی کرمانشاه	پیش پرداخت ها و علی الحساب سرمایه ای فاز ۱	۲۳,۲۷۳,۴۷۵	۳۲,۸۸۵,۰۵۹	
پتروشیمی کیان	۱-۲-۷-۱۴ عمدتاً پیش پرداخت و سفارشات خارجی خرید تجهیزات واحد الفین	۱۹,۹۰۷,۳۹۵	۲۰,۴۸۷,۰۷۹	
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	مخارج احداث پالایشگاه	۱,۲۰۵,۰۵۱	۱,۵۶۶,۲۰۹	
پالایش نفت تبریز	پروژه مگگرد سازی جدید	۱,۴۶۱,۴۲۷	۲,۴۴۸,۶۱۵	
پالایش نفت تبریز	تولید و تحویل ۷۱ دستگاه مینی بوس فیات	۱,۸۰۵,۰۴۰	۱,۸۰۵,۰۴۰	
پالایش نفت تبریز	باز یافت آبهای صنعتی	۱,۲۶۱,۴۴۵	۶۴۸,۸۳۲	
پالایش نفت تبریز	پروژه نیتروژن سازی	۸۷۲,۶۲۰	۳۸۶,۱۷۲	
پالایش نفت تبریز	سفارش خرید کاتالیست واحد آیزوماکس و ماشین آلات واحد تصفیه آب اسمز معکوس RO	۲,۷۷۹,۲۸۵	۷۷۷,۶۵۱	
پتروشیمی تبریز	پروژه تولید پلی اتیلن سنگین	۲۳,۸۵۸,۳۶۹	۳,۸۳۲,۲۱۳	
پتروشیمی تبریز	احداث واحد تصفیه پساب شهری	۲,۲۷۹,۳۳۲	-	
پالایش نفت شیراز	شرکت طراحی و ساختمان نفت - تصفیه هیدروژنی نفت گاز	۱۹,۸۲۱,۳۴۷	۲۳,۰۲۶,۱۸۹	
سایر پروژه ها و خریدهای سرمایه ای		۱۱,۰۷۸,۶۴۴	۲,۰۷۲,۸۸۲	
		۱۰۹,۶۰۳,۴۳۱	۸۹,۹۳۵,۹۴۱	

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:				
شرکت تولید انرژی گستر قشم	پرداختی به شرکت توسعه سه مینا بابت پروژه آب شیرین کن و بخار پروژه قشم	۲۰,۲۲۲,۱۲۸	۱۸,۶۵۳,۱۴۲	
شرکت توسعه برق غدیر اوکسین	عمدتاً پرداختی به شرکت اوکسین دویچلند بابت کارهای زود هنگام بخش بخار نیروگاه هرمز	۱,۷۲۸,۱۱۰	۱,۷۰۶,۹۱۶	
شرکت توسعه خورشیدی انرژی قم	نیروگاه خورشیدی قم	۲,۸۱۳,۰۹۰	۱,۶۶۹,۸۸۴	
شرکت تولید برق خوزستان غدیر	خرید ماشین آلات از گروه مینا بابت نیروگاه بهبهان	۴۳۹,۵۸۲	۱,۲۷۲,۲۱۷	
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	سفارش قطعات یدکی مورد نیاز از شرکت گروه مینا جهت بازسازی و تعمیرات اساسی نیروگاه	۳۶۵,۱۹۵	۴۱۳,۰۵۸	
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	قرارداد طراحی و مهندسی تامین تجهیزات، نصب و اجرا و راه اندازی نیروگاه جرقویه ۲ به شرکت آتی نیرو پاک گستر	-	۵۱۸,۰۵۱	
شرکت غدیر انرژی لامرد	احداث واحد اول گازی نیروگاه لامرد ذیل قرارداد با شرکت گروه مینا	۴,۵۵۰,۰۰۰	-	
شرکت پیشرو تولید برق غدیر	قرارداد طراحی و مهندسی نیروگاه نما - شرکت فاتا ایتالیا	۲۷۰,۸۹۳	۲۷۰,۸۹۳	
شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی هرمزان - شرکت مینا توسعه ۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
سایر پروژه ها		۲۳,۰۹۹۲	۵۶۸,۵۳۴	
		۳۰,۷۱۹,۹۹۰	۲۵,۱۷۲,۶۹۵	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۲-۷-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرح زیر می باشد:

موضوع	درصد تکمیل		تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	برآورد با قیمانده مخارج	(مبالغ به میلیون ریال) مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:							
پتروشیمی کرمانشاه	۸۴/۲۹	۷۸/۴۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۸۹,۹۹۱,۴۸۴	۷۴,۵۸۰,۶۸۴	۴۰,۴۲۸,۴۴۸	
پالایش نفت شیراز	۹۸/۱۴	۹۱/۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳,۹۰۳,۶۰۰	۶۳,۸۳۱,۵۶۳	۴۴,۳۹۶,۷۵۹	
پالایش نفت شیراز	۹۹/۹۶	۹۹/۳۳	راه اندازی شده	۱,۵۱۷,۶۷۰	۱۱,۴۲۷,۳۰۶	۱۱,۵۷۹,۹۰۱	
پتروشیمی تبریز	۷۱/۳	۶۲/۵	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸۳,۵۰۶,۸۸۲	۴۷,۲۰۲,۲۳۷	۳۶,۸۷۷,۱۰۷	
پتروشیمی تبریز	۷/۴۵	۲/۷۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۲,۷۰۹,۶۱۴	۵,۵۳۶,۵۶۰	۲,۱۸۴,۲۰۱	
پالایش نفت تبریز	۸۷	۷۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۸۸,۰۰۰	۳,۴۶۵,۹۸۰	۲,۵۱۴,۳۴۱	
پالایش نفت تبریز	۸۱	۹۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۹۴۲,۵۰۰	۲,۷۵۱,۳۷۶	۳۶۰,۸۵۴	
پتروشیمی پردیس	۸۷	۴۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۴۹۶	۱,۶۶۸,۶۶۲	
پتروشیمی ستاره پارسیان	۲/۱۹	۲/۱۹	۱۴۰۸/۱۲/۳۰	۷۱۵,۳۲۸,۶۵۳	۲۵,۲۶۷	۲۸۳,۶۰۵	
پتروشیمی همت	۵/۶۵	۵/۶۳	نامشخص	۳۲۲,۴۰۱,۴۸۰	۱,۸۹۴,۵۲۶	۱,۵۲۹,۴۴۴	
پتروشیمی همت	۱/۵۸	۱/۵۷					
پتروشیمی کیان	۱۷/۷۵	۱۷/۶۴	نامشخص	۲۸۳,۰۲۴,۲۰۰	۳۳,۲۹۶,۵۸۹	۲۱,۵۳۲,۲۳۴	
پتروشیمی کیان	۲/۲۰	۲/۲۰					
				۱,۶۰۱,۳۱۴,۰۸۳	۲۴۶,۰۷۸,۵۸۴	۱۶۳,۳۵۵,۵۵۶	
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	۵/۶۵	۵/۶۰	نامشخص	نامشخص	۱۲,۸۷۸,۳۶۲	۱۰,۸۹۰,۲۹۱	
سایر پروژه ها				-	۲۷,۷۹۲,۵۸۸	۱۴,۴۹۷,۴۰۰	
					۲۸۶,۷۴۹,۵۳۴	۱۸۸,۷۴۳,۲۴۷	

مبالغ به میلیون ریال)		برآورد با قیمانده		در صد پیشرفت فیزیکی		تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
۶۳,۰۳۳,۵۵۴	۹۶,۷۶۲,۲۰۳	۱۴۲,۲۲۰,۶۳۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۸/۷	۹۱	شرکت تولید انرژی گستر قشم	فاز تکمیلی نیروگاه سیکل ترکیبی قشم (۵۰۰ مگاوات)		
۱۲,۳۱۸,۰۳۱	۱۳,۷۹۳,۶۸۷	۵۳,۹۳۱,۲۹۱	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۵۸/۴	۶۰	غدیر انرژی لامرد	واحد اول گازی (۹۲۳ مگاوات)		
۳۸۴,۰۹۳	۲,۷۰۷,۸۶۵	۵۱,۰۴۶,۴۸۸		۹	۳	برق و انرژی غدیر مازندران	نیروگاه زیر آور ساری		
۱,۹۰۰,۵۸۲	۲,۱۲۲,۵۱۸	۶۴۲,۳۶۲,۱۴۶				سایر (عمدتاً شامل برق اوکسین ، ارژن ، پیشرو تولید و قم می باشد)			
۷۷,۶۳۶,۲۶۰	۱۱۵,۳۸۶,۲۷۳	۸۸۹,۵۶۰,۵۵۹							



۱۴-۷-۲-۲-۱ اهم موارد مربوط در خصوص پروژه های شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرح زیر می باشد :

۱- به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ هیات مدیره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ضمن تشریح مشکلات تامین مالی پروژه در شرایط تحریم و نگاه هلدینگ مزبور مبنی بر تامین مالی پروژه از محل منابع خارج از شرکت و اولویت بندی پروژه ها (اولویت تکمیل پروژه پتروشیمی کیان و همت طبق برنامه ریزی انجام شده و در ادامه شرکت پتروشیمی توسعه نفت و گاز آریا ، با توجه به ظرفیت موجود) مقرر گردید در رعایت صرفه و صلاح هلدینگ نفت و گاز پارسیان و مدیریت منابع ، شرکت توسعه نفت و گاز آریا، پتروشیمی ستاره پارسیان، پالایشگاه ستاره سبز سیراف و پالایشی کیمیا سازان کسری با کمترین ظرفیت و نیرو تا زمان شروع پروژه ، تداوم فعالیت داشته باشند. جهت استفاده از ظرفیت های موجود در منطقه، صیانت از سرمایه گذاری های انجام شده و خوراک های در دسترس، طرح تجمیعی جایگزین شرکت پالایشگاه ستاره سبز سیراف و شرکت توسعه نفت و گاز آریا با محوریت خوراک موجود تخصیصی، خوراک موجود در منطقه و احداث طرح های پارک افزودنی های سوختی و شیمیایی در دست مطالعه بررسی می باشد و ظرف ۴ ماه آینده نهایی و قابل ارائه خواهد شد.

۲- از هزینه مالی تسهیلات ، مبلغ ۶،۴۱۴ میلیارد ریال به دارایی در جریان تکمیل منتسب گردیده است.

۳- بهره برداری پروژه پتروشیمی کرمانشاه موکول به نتیجه بخش بودن اقدامات شرکت جهت تامین مالی و نصب به موقع تجهیزات است. ادامه پروژه پالایش پارس فرآیند شیراز منوط به تخصیص زمین محل اجرای پروژه و صدور مجوزات لازم (تخصیص خوراک، دانش فنی، زیست محیطی) می باشد، مضافاً بر اساس پاسخ تأییدیه واصله، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، مدعی مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال جرائم ناشی از عدم پرداخت به موقع مطالبات خود می باشد.

علیرغم انجام مطالعات امکان سنجی طرح، اقدامات جهت تخصیص خوراک، کسب دانش فنی و تمدید موافقت اصولی پروژه پتروشیمی ستاره پارسیان منتج به نتیجه قطعی نشده است.

۴- اقدامات لازم جهت تمدید موافقت اصولی پروژه های پتروشیمی کیان و پتروشیمی همت در حال پیگیری است. بخشی از زمین های تحت تملک شرکت پتروشیمی همت در محدوده کریدور تاسیساتی است و شرکت متعهد به تامین هزینه های طبقاتی نمودن کریدور تاسیساتی و ارائه تعهد محضری به سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس بوده، که اقدامات ضروری در حال پیگیری و انجام است.

۵ - در خصوص پروژه پتروشیمی کیان موارد ذیل قابل توضیح است:

مبلغ دارایی در جریان تکمیل کیان بابت صورت وضعیت های تأیید شده مرتبط با بخش عملیات مهندسی تفصیلی و عملیات اجرایی قرارداد EPCC واحد الفین با شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت می باشد.

شایان ذکر است قرارداد عملیات اجرایی واحد الفین (EPCC) با شماره ۹۷/۱۱/۰۱/۰۴۰ طی مصوبه هیئت مدیره در مهرماه ۱۳۹۷ به مبلغ ۱،۳۶۰ میلیون یورو طی ۴۹ ماه منعقد و متعاقباً موافقتنامه Early Work با موضوع اجرای زودهنگام قرارداد مذکور در تیرماه ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۰۴ میلیون یورو طی ۳۱ ماه فی مابین این شرکت (کارفرما) و شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (پیمانکار اصلی) مؤثر گردید. در این راستا ۲۶ فقره قرارداد فی مابین پیمانکار اصلی و پیمانکاران فرعی، فروشندگان و تأمین کنندگان کالا منعقد گردیده است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

موانع موجود در فرآیند اجرای عملیات ساخت و تأمین ارز و متعاقباً تعلل پیمانکار اصلی پروژه در سفارش گذاری اقلام بخش خرید قرارداد منجر به افزایش قیمت اقلام عمده و هزینه های مترتب با قرارداد گردید. در این خصوص پیمانکار برخلاف شرایط قراردادی، ادعای درخواست افزایش مبلغ قرارداد اصلی و تعدیل پذیری ارائه نمود که مورد پذیرش شرکت پتروشیمی کیان قرار نگرفت، متعاقباً پیمانکار اصلی تعلیق فرآیند اجرای عملیات را از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ به شرکت اعلام نمود.

در ادامه پس از تأیید هیئت مدیره، نظر به عدم تحقق تأمین مالی پروژه توسط کارفرما، صورتجلسه خاتمه پیمان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ فی مابین این شرکت و پیمانکار اصلی به امضا رسید و مقرر گردید تمام قراردادهای منعقد پیمانکار اصلی با پیمانکاران فرعی، فروشندگان و تأمین کنندگان کالا طبق توافق نامه های سه جانبه، بصورت وضع موجود (AS IS) به کارفرما منتقل گردد. به موجب توافق نامه مزبور، تمام تعهدات، مسئولیت و حقوق پیمانکار اصلی ناشی و منتج از قراردادهای مزبور از تاریخ انعقاد توافق نامه سه جانبه به کارفرما منتقل می گردد.

همچنین مقرر گردید پیمانکار اصلی و کارفرما به اتفاق نسبت به تهیه فصل مشترک از کارهای انجام شده، رسیدگی به صورت وضعیت قطعی کارکرد تا تاریخ توافق نامه و تعیین ادعاهای احتمالی اقدام نمایند. مضافاً به منظور انجام تسویه حساب قراردادهای انتقال داده شده تا تاریخ توافق نامه سه جانبه، کلیه مطالبات پیمانکاران فرعی، فروشندگان و تأمین کنندگان کالا مربوط به قراردادهای انتقال داده شده که حاوی مطالب ادعاهای رسیدگی و نهایی شده با اخذ تعهدنامه ترک و اسقاط ادعا از پیمانکاران فرعی می باشد در حساب های مالی فی مابین کارفرما و پیمانکاران فرعی، فروشندگان و تأمین کنندگان لحاظ خواهد شد.

علاوه بر این مقرر گردید پس از تدوین فصل مشترک فیزیکی، قراردادهای پیمانکاران فرعی و سازندگان پتروشیمی کیان منتقل گردد. در این خصوص فصل مشترک فیزیکی مابین آن شرکت، پیمانکار اصلی و پیمانکاران فرعی تنظیم و مقرر گردید ضمانتنامه ها و ۵۰ درصد از سپرده حسن انجام کار پیمانکار اصلی آزاد و مسترد گردد. پس از تدوین فصل مشترک فیزیکی، ضمانتنامه ها در بهمن ماه ۱۴۰۱ به پیمانکار اصلی مسترد گردید. همچنین تاکنون دو فقره توافق نامه سه جانبه، فی مابین این شرکت، پیمانکار اصلی و پیمانکاران فرعی به امضا رسیده و مابقی قراردادهای در حال بررسی می باشد. همچنین مقرر گردید این شرکت نماینده خود را جهت رسیدگی به صورت وضعیت کارکرد قطعی و ادعاهای احتمالی پیمانکار اصلی تا تاریخ توافق نامه و نیز رعایت کامل مفاد قرارداد اصلی و الحاقیه های آن معرفی نماید.

با توجه به وقفه ایجاد شده در مذاکره با شرکت اوپک بر اساس تصمیمات سهامدار عمده و با عنایت به تغییرات مدیریتی در شرکت، مذاکرات با شرکت اوپک در راستای شفاف سازی توافق نامه خاتمه همکاری و تعیین تکلیف پیمانکاران و سازندگان پروژه الفین جلسات متعددی با حضور نمایندگان طرفین برگزار گردیده و ادامه جلسات در حال انجام می باشد. در این خصوص مانده طلب و بدهی شرکت های ماشین سازی اراک و پارسیان سازه ایرانیان مبین (پیمانکاران ساخت مخازن کروی) مطابق با توافق سه جانبه به دفتر شرکت پتروشیمی کیان انتقال گردیده است. در خصوص قراردادهای سایر پیمانکاران و سازندگان فرعی جلسات متعددی برگزار شده تاکنون تعداد ۲۰ فقره از قراردادهای فرعی شرکت اوپک در جلسات کارگروه بررسی و صورتجلسه شده است و تعداد ۱۴ فقره از آنها نیز از طریق شرکت اوپک خاتمه یافته است.

۶- طرح توجیهی تجدید نظر شده فاز ۲ شرکت پتروشیمی کرمانشاه در شهریور ۱۴۰۱ توسط هیئت مدیره تصویب گردیده است. طبق طرح توجیهی مذکور، پروژه ظرف ۲ سال از تاریخ تصویب به بهره برداری خواهد رسید. لیکن بهره برداری از پروژه مذکور، موکول به نتیجه بخش بودن اقدامات شرکت جهت تأمین مالی پروژه و دریافت و نصب به موقع تجهیزات مربوطه می باشد. مجوز موافقت اصولی اجرای طرح اوره و آمونیاک فاز ۲ شرکت در تاریخ ۱۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ خاتمه یافته است. در این رابطه اقدامات لازم جهت تمدید مجوز مربوطه توسط شرکت در دست پیگیری می باشد. برآورد اولیه سال ۱۳۹۶ بوده است. طبق آخرین برآوردهای صورت گرفته، تاریخ بهره برداری براساس حداقل زمان ممکن برابر با ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ می باشد.



۷- در جهت ادامه فعالیت پروژه پالایشگاه ستاره سبز سیراف پس از بررسی آخرین وضعیت تأمین خوراک و زمین طرح، اقدامات لازم را در خصوص تثبیت خوراک مطابق موافقت نامه اصولی صادر شده قبلی از سوی وزارت نفت طی مکاتبات متعدد و جلسه با معاونت محترم برنامه ریزی وزارت نفت به عنوان متولی تخصیص خوراک طرح ها انجام داده و در حال پیگیری می باشد. در خصوص قرارداد اجاره زمین طرح نیز موانع موجود از طریق سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس رفع و پس از تثبیت خوراک تخصیصی و امضای قرارداد زمین، موضوع تأمین مالی طرح در دستور کار قرار می گیرد. شرکت پالایشی کیمیا سازان کسری به منظور ساخت پالایشگاه میعانات گازی تأسیس لیکن بر اساس نامه معاونت برنامه ریزی وزارت نفت تحویل خوراک میعانات گازی (علیرغم صدور مجوزات اولیه) منتفی گردیده است و هلدینگ در حال برنامه ریزی جهت تعریف مأموریت جدید برای این شرکت می باشد. شرکت پتروشیمی ستاره پارسیان به منظور ساخت یک واحد پتروشیمی به منظور تولید پروپیلن و زنجیره های پایین دستی آن تأسیس، لیکن علیرغم انجام مطالعات امکان سنجی طرح، اقدامات جهت تخصیص خوراک، کسب دانش فنی مورد نیاز و تمدید موافقت اصولی تا کنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۷- بخشی از منابع و تعهدات گروه (در مواردی بیش از میزان مشارکت سهامداری) در ارتباط با پیشبرد پروژه هایی مصروف یا ایجاد شده که به دلایل مختلف از جمله تحریم های بین المللی، حجم بالای سرمایه گذاری مورد نیاز و عدم تأمین منابع آن و یا مشخص شدن عدم بازدهی اقتصادی در ارزیابی های بعدی متوقف و یا از پیشرفت مناسبی برخوردار نبوده که این شرایط منجر به عدم النفع گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در بهره برداری از منابع گردیده است. علت اصلی تفاوت بین تاریخ بهره برداری اولیه و تاریخ بهره برداری به روز شده 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. همچنین طی سنوات گذشته سیاست های تقسیم سود شرکت های فرعی منجر به خروج نقدینگی شده است. پروژه های شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به دو گروه زیرسقفی و پروژهای جداگانه تقسیم می شوند. پروژه های جداگانه شرکت های تولیدی نیز خود اولویت بندی شده اند. طرح های پالایشگاه ستاره سبز سیراف، پالایش پارس فرآیند، پتروشیمی ستاره پارسیان و توسعه نفت و گاز آریا متوقف می باشند. نحوه تأمین مالی پروژه های مذکور در حال بررسی است.

۸- در راستای مصوبه هیئت وزیران به شماره ۱۲۷۸۲/ت ۴۹۹۵۲ هـ مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۳ در خصوص مقابله موثر با آلودگی هوا و مصوبات بعدی، قرارداد مهندسی، تدارکات و اجرا (EPC) با شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC) بابت اجرای پروژه سولفورزدایی نفت گاز و واحدهای جانبی آن (ارتقاء کیفی نفت گاز) منعقد گردیده است. هدف از اجرای پروژه تصفیه هیدروژنی نفت گاز، افزایش مرغوبیت نفت گاز به وسیله کاهش ترکیبات گوگردی می باشد. افزایش مرغوبیت نفت گاز با کاهش ترکیبات گوگردی، در راستای کاهش اثرات و پیامدهای زیست محیطی، یکی از پروژه های مهم شرکت پالایش نفت شیراز می باشد. با اجرای این پروژه، علاوه بر کاهش میزان گوگرد، عدد ستان نفت گاز تصفیه شده نیز بین ۲ تا ۵ واحد افزایش می یابد. در شرایط عملیاتی فعلی، کل نفت گاز پالایشگاه (با خوراک نفت خام ۵۵ هزار بشکه در روز) به میزان ۲۶ هزار بشکه در روز بوده که میزان گوگرد نفت گاز نهایی آن در محدوده ۶۰۰۰ تا ۸۵۰۰ ppm وزنی متغیر است. با اجرایی شدن طرح مورد اشاره، حداکثر میزان گوگرد نفت گاز تولیدی به ۱۰ ppm وزنی کاهش می یابد. همچنین در این پروژه، علاوه بر تجهیزات اصلی پروژه، احداث واحدهای جانبی شامل واحد تولید هیدروژن به منظور تأمین هیدروژن مورد نیاز واحد سولفورزدایی نفت گاز، واحد تصفیه گاز با آمین، واحد بازیافت گوگرد، مشعل جدید و غیره نیز از ملزومات این پروژه می باشد. عمده پرداختی بابت پروژه فوق به شرکت طراحی و ساختمان نفت (ODCC)، پیمانکار EPC پروژه در خصوص مهندسی تفصیلی، تدارکات، خرید تجهیزات و اجرای طرح می باشد. لازم به توضیح است پیشرفت پروژه در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در فاز مهندسی پایه، اخذ مجوز و مطالعات زیست محیطی ۱۰۰٪، مهندسی تفصیلی ۹۷/۸۶٪، فاز خرید و تأمین تجهیزات ۹۹/۲۶٪ و فاز اجرا ۹۰/۳۱٪ و در مجموع ۹۵/۹۱٪ می باشد. تأمین نقدینگی لازم جهت تکمیل پروژه های مذکور از طریق اخذ تسهیلات از بانک های ملی، ملت، صادرات ایران و تجارت در دست اقدام می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- زمینی که قرار است پتروشیمی همت در آن احداث شود استیجاری با شرایط مدت قرارداد ۲۰ ساله است. مالک اصلی، شرکت ملی صنایع پتروشیمی است. اجاره بهای سالانه توسط کارشناس رسمی دادگستری اعلام می گردد. بر اساس آخرین به روزرسانی مطالعات امکان سنجی فنی - اقتصادی که در مرحله ماقبل نهایی بوده و در حال انجام می باشد، مخارج سرمایه ای اجرای طرح معادل ۳۹۳ میلیون یورو (اولین پیش بینی های انجام شده، مخارج سرمایه ای اجرای طرح معادل ۲۸۰ میلیون یورو) و محل تامین آن آورده سهامداران و تسهیلات خارجی و همچنین مدت زمان احداث طرح، با شرط تامین اعتبار پروژه بر مبنای استاندارد طرح، چهار سال می باشد. دلائل تأخیر در اجرای طرح اینکه، در زمان برآورد اولیه طرح، منابع اجرای طرح از محل سرمایه گذاری خارجی در نظر گرفته شده بود که به دلیل تحریم ها امکان جذب آن میسر نگردیده است.

۱۰- در راستای استراتژی های توسعه ای شرکت مبتنی بر مطالعات شرکت ایتالیایی، احداث یک واحد ۳۱۰ هزار تنی پلی اتیلن سنگین با تکنولوژی دوغایی (Slurry) در برنامه کاری شرکت قرار گرفته است تا از طریق اتیلن دریافتی از خط لوله جدید احداث شده ی اتیلن غرب (مسیر میاندوآب - تبریز) و در راستای ایجاد ارزش افزوده و سودآوری بیشتر استفاده حداکثری به عمل آید. در این خصوص مطالعات جامع و کاملی جهت انتخاب و خرید تکنولوژی براساس تکنولوژی های موجود، جهت تولید HDPE انجام پذیرفته است. واحدهای HDPE دارای فرآیند تحت لیسانس بوده و واحدهای موجود در ایران نیز بر اساس فرآیند دوغایی عمدتاً تحت لیسانس شرکت های خارجی احداث گردیده و در حال بهره برداری هستند. یک شرکت ایرانی طی سال های اخیر اقدام به توسعه و پیاده سازی تکنولوژی انحصاری خود نموده و Demo Plant مربوطه با موفقیت در حال بهره برداری است. فرآیند مورد استفاده در این Demo Plant نوع Slurry با امکان تولید محصولات گرید فیلم و لوله می باشد. کاتالیست مورد استفاده در این فرآیند نیز تحت لیسانس شرکت ایرانی تولید می گردد. در زمان تهیه صورت های مالی فازهای اخذ دانش فنی، انجام بسته طراحی فرآیند (PDP) و مهندسی پایه (BEP) اتمام یافته و قرارداد (EPC) با شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی (EIED) منعقد گردیده و مهندسی تفصیلی به میزان ۹۴/۶ درصد در مقابل ۱۰۰ درصد برنامه و خرید اقلام و تجهیزات ۷۲/۴ درصد در مقابل ۹۲/۱ درصد برنامه و نصب و ساختمان و پیش راه اندازی ۳۹/۹ درصد در مقابل ۷۲ درصد برنامه می باشد. تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۳ پیشرفت کل پروژه ۶۶/۳ درصد در مقابل ۸۷/۶ درصد برنامه می باشد. دلیل عمده اختلاف درصد کل پیشرفت با برنامه عمدتاً مربوط به عدم پاسخ دهی و تدویر های خارجی به شرکت های ایرانی به علت تحریم ها و مهمترین مشکل حاضر درخواست افزایش مبلغ قرارداد از طرف پیمانکار می باشد. در جهت تامین مالی پروژه، مبلغ ۱۶،۰۰۰ میلیارد ریال از طریق بانک ملت و مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال از طریق بانک تجارت تامین شده است. لازم به توضیح است عطف به قرارداد شماره ۱۸-۱۰۲-۱۴۰۰ شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی از سه ماهه چهارم ۱۴۰۱، پیمانکار به دلیل تغییرات اعمال شده در CBS اولیه مطابق ابلاغیه وزارت صمت در خصوص ترکیب ساخت داخلی و خارجی پروژه و به دلیل تغییرات قابل توجه در نرخ ارز به ویژه افزایش فاصله ی نرخ ارز در سامانه نیما و نرخ ارز آزاد و هم چنین به دلیل تورم قابل توجه در بخش ریالی پروژه طی جلسات و مکاتبات متعدد درخواست تغییر شرایط و مبالغ قرارداد مطابق شرایط اقتصادی را نمود. موضوع در بیش از ۶۰ جلسه با حضور نمایندگان، کارفرما، پیمانکار و MC پروژه مورد بررسی قرار گرفت. طرفین چهارچوبی را که متضمن اطمینان کارفرما از مناسب بودن و قابل انکاف بودن مخارج پروژه که قابلیت اجرای آن برای پیمانکار فراهم باشد را آماده نموده و در هیأت مدیره های خود به تصویب رسانده اند که در زمان تهیه صورت های مالی الحاقیه ی قرارداد مربوطه در مرحله نهایی شدن می باشد. جهت تولید استاینر، اتیلن و بنزن به نسبت ۲۶ / ۳ به ۷۳ / ۷ نیاز می باشد، که در نظر گرفته شده است اتیلن از طریق خط لوله اتیلن غرب و تامین بنزن مورد نیاز از محل مازاد تولید مجتمع و از طریق پالایشگاه تبریز و مابقی آن از طریق سایر مجتمع های پتروشیمی تامین گردد. ضمناً پتروشیمی تبریز قراردادی برای تامین بنزن به میزان ۳۲۰۰۰ تن در سال با شرکت پتروشیمی شازند برای سال های آتی منعقد نموده است. لذا در راستای تامین استاینر مورد نیاز پتروشیمی تبریز احداث یک واحد جدید به ظرفیت ۱۰۰ هزار تن در سال به عنوان گزینه مناسب در نظر گرفته شده است. در این گزینه، علاوه بر تامین استاینر مورد نیاز واحدهای استاینر فکلی و در حال تولید، مقدار ۳۰ هزار تن در سال استاینر مازاد، در طرح توسعه واحد ABS مصرف خواهد شد. با توجه به انجام امور مربوط به فعالیت های مهندسی در بخش تکمیل پکیج مهندسی فرآیند (PDP) و مهندسی پایه (BED) به ۹۰ درصد در سال ۱۴۰۳، پیشرفت این پروژه به میزان ۷/۳۱ درصد رسیده است.



۲-۷-۱۴- در خصوص احداث واحد اول گازی نیروگاه ۹۲۳ مگاواتی لامرد علت عدم پیشرفت مورد انتظار در پروژه یاد شده به دلیل اختلاف فی مابین کارفرما و پیمانکار در انجام تعهدات قراردادی در زمان پیش بینی شده در قرارداد بوده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بر آورد مخارج تکمیل	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و ب پ سرمایه ای	بر آورد مخارج تکمیل	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و ب پ سرمایه ای
۱۹۸,۲۸۵,۰۹۶	۶۰,۱۲۱,۵۶۹	۱۱,۲۲۱,۹۲۱	۳۴,۷۵۶,۰۹۹	۷,۴۷۲,۶۸۷	سفارشات و ب پ سرمایه ای
۱,۷۴۷,۴۵۹	۶,۸۶۴,۶۰۶	۴,۹۱۴,۶۶۸	۶۷,۴۱۶,۸۱۳	۷,۷۱۶,۶۳۰	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۱,۹۳۶,۷۳۵	۲۱,۵۸۴,۶۳۰	۲۰,۶۳۰,۰۸۵	۱۵,۱۲۶,۴۷۲	۱۵,۲۸۴,۴۶۴	فولادآلیاژی ایران
	۷,۱۴۴,۱۰۳	۶,۷۴۵,۱۲۰	.	.	زرین معدن خونیک
—	۴,۱۸۱,۴۶۲	۱۱۲,۵۳۰	۲,۸۱۹,۸۰۰	۶۴۰,۹۸۲	سایر (عمدتاً اکتشاف معادن و صنایع غدیر)
۲۳۱,۹۶۹,۳۹۰	۹۹,۸۹۶,۳۷۰	۴۳,۶۲۴,۳۲۴	۱۲۰,۱۱۹,۱۸۴	۳۱,۱۱۴,۷۶۳	

۱۴-۷-۳-۱- در خصوص الف - شرکت فولاد غدیر نی ریز بر آورد مخارج تکمیل پروژه عمدتاً مربوط به واحد گندله سازی ۲/۵ میلیون تنی با بر آورد تکمیل مبلغ ۶۰,۹۳۱ میلیارد ریال که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۲۸۸ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده با پیشرفت ۳۲ درصد ، پروژه واحد فولادسازی با مخارجی به مبلغ ۲۰,۴۵۹ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۹/۷ درصد پیشرفت داشته است که بر آورد تاریخ بهره برداری پروژه مزبور سال ۱۴۰۵ می باشد، همچنین مجموعه فرهنگی ورزشی با پیشرفت ۶۲ درصد و مخارج انجام شده به مبلغ ۳,۰۴۰ میلیارد ریال بوده است . ب - بر آورد مخارج تکمیل پروژه های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مبلغ ۶,۲۲۷ میلیارد ریال مربوط به کارخانه گندله سازی بهاباد که در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۰۰ درصد پیشرفت داشته است. ج - درخصوص پروژه های در جریان تکمیل گروه فولاد آلیاژی ، پروژه یزد یک در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۸/۴ درصد پیشرفت و بر آورد تاریخ بهره برداری ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد کل مخارج انجام شده بابت پروژه مزبور ۵,۷۷۰ میلیارد ریال می باشد ، همچنین پروژه نورد وایر دارای ۶۴/۴ درصد پیشرفت بوده که تاریخ بهره برداری آن ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ می باشد. لازم به ذکر است بر آورد ارزی مخارج پروژه های مزبور مبلغ ۱۲,۴۷۵,۴۶۵ پورو و مخارج ریالی آن ۳۲,۵۷۰ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۱,۵۸۵ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده آن می باشد.

۱۴-۷-۲- علت اصلی تاخیر در پروژه های گروه ، عدم تخصیص منابع مورد نیاز ارزی با توجه به شرایط اقتصادی کشور در دوره تحریم جهت انجام پروژه ها بوده است و با انجام تامین مالی به موقع امکان بهره برداری در تاریخ های مذکور میسر خواهد شد. همچنین افزایش بهای آنها (علی الخصوص پروژه های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) عمدتاً ناشی از آثار نامساعد افزایش قیمت ارز بر بدهی های مرتبط بوده است.

۱۴-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مبلغ ۹,۸۱۶,۸۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۶,۰۸۲,۳۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، مبلغ ۲,۷۵۸,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۹۱۳,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۱۴-۹- بخشی از ساختمانها ، تاسیسات و ماشین آلات شرکتهای 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 بانکهای 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. لازم به ذکر است با توجه به تسویه تسهیلات مزبور اقدامات لازم جهت آزادسازی وثائق مزبور در حال پیگیری و انجام می باشد. 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.



۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۶۷۱,۹۰۸	۳,۷۷۲,۵۰۶	۱۵-۱ زمین و ساختمان (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۳۸۴,۴۶۰	۵۳۴,۷۳۱	۱۵-۲ سایر
۳,۰۵۶,۳۶۸	۴,۳۰۷,۲۳۷	

۱۵-۱- به استناد صورت های مالی تلفیقی حسابرسی شده گروه گسترش نفت و گاز پارسیان تعداد ۷ واحد مسکونی، یک ساختمان اداری کلنگی / در مرحله تخریب (مجموعاً ۱۰ پلاک ثبتی) در شهر تهران و اردبیل و یک قطعه زمین در شهر قزوین تملیک شده حسب حکم دادگاه کیفری در ایران مربوط به مطالبات پرونده موسوم به اتیپ نکسوس شرکت جنسیس و شرکت گلد ایگل می باشد. لازم به ذکر است با توجه به عدم امکان تملک کامل املاک مذکور توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل (ثبت شده در کشور مالزی) حسب نظر مدیریت شرکت طبق قرارداد فیما بین با شرکت بازرگانی بین المللی ناوک تجارت گستر این املاک در تملک این شرکت می باشد. ضمناً ۸ فقره ملک مربوط به پرونده موسوم به اتیپ نکسوس با توجه به عدم ارزش گذاری رسمی توسط ارکان قانونی (دادگاه) و لازمه اعلام رسمی و مستند ارزش اموال توسط شعبه رسیدگی کننده پرونده متهم در ایران و متعاقباً شناسایی مبنای ارز و ثبت مبلغ معادل ارزش اموال تصرف شده جهت تهاتر بدهی ارزی متهم، پس از اعلام ارزش قانونی اموال توقیف شده توسط دستگاه قضایی، ارزش دارایی مذکور در دفاتر شناسایی خواهد گردید. ضمناً املاک مذکور دارای پوشش بیمه ای در برابر حوادث آتش سوزی به مبلغ ۷۱۰,۰۰۰ دلار می باشد.

۱۵-۲- عمدتاً مبلغ ۳۹۴,۴۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان زمین شمشک، تجاری شهرک آ.س. پ و ۴۶۰ واحدی شهیار مربوط به شرکت فرعی آ.س.پ می باشد. لازم به ذکر است سند مالکیت زمین پروژه مسکونی شهیارکه در رهن بانک مسکن بوده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ فک رهن گردیده است.

۱۵-۳- سرمایه گذاری در املاک مربوط به شرکت های گروه نماد مالی غدیر و شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر، خریداری شده از شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان (عمدتاً شرکت تیساکیش) با توجه به در جریان ساخت بودن املاک مزبور در سرفصل پروژه های در جریان ساخت طبقه بندی و سود تحقق نیافته درون گروهی تعدیل گردیده است، که با اتمام پروژه در این سرفصل طبقه بندی خواهند شد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

		بهای تمام شده در ابتدای دوره
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۲,۴۲۳,۴۶۲	۳۲,۴۱۰,۶۳۲	تعدیلات
(۱۲,۸۳۰)	(۱۴۶,۰۵۳)	بهای تمام شده در پایان دوره
۳۲,۴۱۰,۶۳۲	۳۲,۲۶۴,۵۷۹	
۱۵,۴۸۹,۱۵۲	۱۷,۰۳۹,۳۲۷	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱,۵۵۰,۱۷۵	۱,۴۸۹,۲۹۷	استهلاک سال
۱۷,۰۳۹,۳۲۷	۱۸,۵۲۸,۶۲۴	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱۵,۳۷۱,۳۰۵	۱۳,۷۳۵,۹۵۵	مبلغ دفتری

۱۶-۱- مانده ارزش دفتری سرقفلی عمدتاً به مبلغ ۸,۵۰۶,۵۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های خریداری شده در سنوات گذشته توسط گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی و حق لیسانس	نرم افزار رایانه ای	حق امتیازات	جمع	دارایی های در دست تکمیل	پروژه های در جریان اکتشاف	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر	جمع
۱۱,۱۹۶,۹۴۷	۱,۷۴۶,۷۶۳	۱۲,۴۰۲,۰۸۰	۲۵,۳۴۵,۷۹۰	۵,۳۱۵	۲,۴۰۶,۴۵۶	۶۰,۰۲۲	۲۴۹,۲۹۹	۲۸,۱۶۶,۸۸۲
۲۴۳,۱۲۴	۳۰۷,۱۸۲	۳,۶۶۲,۵۳۵	۴,۲۱۲,۸۴۱	۳۴۷,۱۴۷	۱,۷۰۴,۳۶۷	۳,۳۵۴,۴۰۵	۳,۳۱۶	۹,۶۳۲,۰۷۶
-	-	(۱۰)	(۱۰)	-	-	-	-	(۱۰)
-	۱۴۹,۲۴۱	۱,۰۱۸,۵۴۸	۱,۱۶۷,۷۸۹	۱۶,۰۴۸	-	-	(۳۲,۸۵۹)	۱,۱۵۰,۹۷۸
-	۳۱,۴۸۵	-	۳۱,۴۸۵	-	-	-	-	۳۱,۴۸۵
۱۱,۴۴۰,۰۷۱	۲,۲۳۴,۶۷۱	۱۷,۰۸۳,۱۵۳	۳۰,۷۵۷,۸۹۵	۳۶۸,۵۱۰	۴,۱۱۰,۸۲۳	۳,۴۱۴,۴۲۷	۳۱۹,۷۵۶	۳۸,۹۷۱,۴۱۱
۳۹,۹۸۸	۲۳۴,۸۵۴	۱,۲۰۶,۶۷۱	۱,۴۸۱,۵۱۳	۵۵۷,۲۳۸	۱۲,۸۴۷,۵۷۶	۷,۴۶۰,۳۴۷	-	۲۲,۳۲۶,۶۷۴
۱,۰۰۰	۷۴,۹۸۷	(۳۹۶,۱۹۱)	(۳۲۰,۲۰۳)	(۶۵,۳۵۲)	(۱۴,۷۲۵,۹۵۲)	(۵,۶۳۰,۲۲۷)	(۷۳۲)	(۲۰,۷۴۲,۴۶۷)
-	۹۰,۶۷۹	-	۹۰,۶۷۹	-	-	-	-	۹۰,۶۷۹
۱۱,۴۸۱,۰۵۹	۲,۶۳۵,۱۹۱	۱۷,۸۹۳,۶۳۳	۲۲,۰۰۹,۸۸۴	۸۶۰,۳۹۶	۲,۲۱۲,۴۴۷	۵,۲۴۴,۵۴۷	۳۱۹,۰۲۳	۴۰,۶۴۶,۳۹۷
۴,۸۸۸,۰۲۹	۱,۰۸۵,۷۳۹	۲۰,۵۴۴	۵,۹۹۴,۳۱۲	-	-	-	۲۴۷	۵,۹۹۴,۵۶۰
۱۶۸,۱۳۹	۴۵۹,۹۷۸	۱۳۵,۵۷۵	۷۶۳,۶۹۲	-	-	-	-	۷۶۳,۶۹۲
-	-	-	-	-	۱۴,۲۶۴	-	-	۱۴,۲۶۴
-	۳,۶۴۰	(۸)	۳,۶۳۲	-	-	-	(۱۶)	۳,۶۱۶
۵,۰۵۶,۱۶۸	۱,۵۴۹,۳۵۷	۱۵۶,۱۱۲	۶,۷۶۱,۶۳۷	-	۱۴,۲۶۴	-	۲۳۱	۶,۷۷۶,۱۲۳
۴۲۲,۴۴۰	۲۸۳,۱۷۵	۵۸,۸۶۱	۷۶۴,۴۷۶	-	-	-	-	۷۶۴,۴۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱)	۱,۴۵۸	۷۱۲	۲,۱۶۹	-	(۱۴,۲۶۴)	-	-	(۱۲,۰۹۵)
۵,۴۷۸,۶۰۷	۱,۸۳۳,۹۹۰	۲۱۵,۶۸۶	۷,۵۲۸,۲۸۳	-	-	-	۲۳۱	۷,۵۲۸,۵۱۳
۶,۰۰۲,۴۵۲	۸۰۱,۲۰۱	۱۷,۶۷۷,۹۴۷	۲۴,۴۸۱,۶۰۱	۸۶۰,۳۹۶	۲,۲۱۲,۴۴۷	۵,۲۴۴,۵۴۷	۳۱۸,۷۹۲	۳۲,۱۱۷,۷۸۴
۶,۳۸۳,۹۰۳	۶۸۵,۳۱۴	۱۶,۹۲۷,۰۴۱	۲۳,۹۹۶,۲۵۸	۳۶۸,۵۱۰	۴,۰۹۶,۵۵۹	۳,۴۱۴,۴۲۷	۳۱۹,۵۲۵	۳۲,۱۹۵,۲۷۹

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش طی دوره
واگذار شده
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش طی دوره
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
استهلاک دوره
کاهش ارزش انباشته
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاک دوره
واگذار شده
کاهش ارزش انباشته
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷-۲- شرکت

حق امتیاز خدمات عمومی	علامت تجاری	نرم افزار	استهلاک نرم افزار	جمع
۴۰۲	۳۴۹	۲۶,۸۷۵	(۱۵,۷۳۲)	۱۱,۷۹۴
-	-	-	(۸,۹۵۸)	(۸,۹۵۸)
-	-	-	-	-
۴۰۲	۳۴۹	۲۶,۸۷۵	(۲۴,۶۹۰)	۲,۸۳۶

مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش طی دوره
کاهش
مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷-۳- بهای تمام شده دانش فنی و حق لیسانس عمدتاً مبلغ ۹۰,۸۳,۶۴۹ و ارزش دفتری ۴,۳۱۸,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً از بابت خرید حق لیسانس آورده به مبلغ ۹۰,۵۰۰,۰۰۰ یورو و سایر مخارج مرتبط با آن توسط پتروشیمی همت صورت پذیرفته است. و ارزش دفتری ۱,۶۸۲,۲۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۱۷-۴- حق امتیازات شامل حق امتیاز معادن عمدتاً مربوط به گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و بین المللی صنایع و معادن غدیر و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد. و افزایش مزبور عمدتاً مبلغ ۷۳۳,۹۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۷-۵- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مبلغ ۵۱۰,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۷-۶- بهای تمام شده نرم افزار های رایانه ای عمدتاً مبلغ ۱,۴۴۶,۱۲۳ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۱۷۸,۹۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب میباشد.

۱۷-۷- مخارج انباشته پروژه های در جریان اکتشاف عمدتاً مبلغ ۲,۲۱۲,۴۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

عنوان پروژه	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
چنگسر - آذربایجان شرقی	۲۸۸,۱۸۳	۹۸۳,۳۷۰	۷۳۶,۱۲۳
فلای خولیک	-	-	۵۵۳,۳۹۰
برزن آباد - کرمان	۱۶۳,۰۱۲	۴۷۴,۹۹۹	۴۷۲,۱۲۴
لايه زار - کرمان	۱,۴۳۶,۲۵۲	۱۷۲,۳۲۷	۱۲۵,۹۶۴
محدوده چرام	۱۳۳,۸۱۶	۳۱۲,۰۸۵	۲۴۵,۲۷۰
چهلتن	۱,۲۴۰,۰۷۲	۱۲۳,۰۹۷	۱۲۳,۵۶۲
محدوده گزستان	۶۷۹,۴۰۴	-	۴۹۸,۷۳۴
سایر	۵۲۳,۰۰۲	۱۳۶,۶۶۸	۹۲۲,۴۹۲
	۴,۵۵۳,۸۴۳	۲,۲۱۲,۴۴۶	۴,۰۹۶,۵۵۹



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰								شرکت های پذیرفته شده در بورس /	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری		
۱,۵۸۵,۱۹۳,۱۴۸	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۲,۲۶۵,۵۰۶,۵۰۲	۳۱,۵۷۷,۰۲۵	-	۳۱,۵۷۷,۰۲۵	۶۶/۶۸	۲۷,۰۰۵,۶۸۰,۰۷۸	۲۷,۰۰۵,۶۸۰,۰۷۸	۶۶/۶۸	بورسی	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۶,۸۹۳,۴۹۲	۲,۳۱۱,۱۴۳	۷,۳۶۹,۷۱۸	۲,۳۱۱,۱۴۳	-	۲,۳۱۱,۱۴۳	۱۵/۲۳	۱۲,۵۳۳,۵۳۳,۶۳۶	۱۲,۵۳۳,۵۳۳,۶۳۶	۱۵/۲۳	بورسی	بین المللی توسعه ساختمان
۴۴,۰۲۰,۸۶۵	۲,۶۸۳,۹۱۹	۷۲,۴۳۸,۲۹۵	۲,۶۸۳,۹۱۹	-	۲,۶۸۳,۹۱۹	۶۷/۰۵	۴,۳۵۸,۵۰۱,۵۲۶	۴,۳۵۸,۵۰۱,۵۲۶	۶۷/۰۵	فراپورسی	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۳۹,۸۱۶,۲۱۷	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	۳۳۰,۷۷۴,۹۸۹	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	-	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	۸۲/۹۸	۸۲,۹۸۴,۱۹۱,۹۴۰	۸۲,۹۸۴,۱۹۱,۹۴۰	۸۲/۹۸	بورسی	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۱۸,۸۶۲,۰۱۲	۸۱,۰۰۰,۰۰۴	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۴	۹۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۴,۵۴۵	۸۱,۰۰۰,۰۰۴,۵۴۵	۹۰	بورسی	گروه مالی نماد غدیر
-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	۹۹/۶۹	۱۴,۴۵۷,۶۲۹,۰۰۴	۱۴,۴۵۷,۶۲۹,۰۰۴	۹۹/۶۹	-	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۱۹,۹۹۹,۹۲۲	۲,۶۱۹,۹۹۹,۹۲۲	۱۰۰	-	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	۱۰۰	۶,۹۹۹,۶۹۹,۹۶۵	۶,۹۹۹,۶۹۹,۹۶۵	۱۰۰	-	صنعتی و بازرگانی غدیر
-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	۵۱	۱۲,۲۳۹,۹۲۸,۰۰۰	۱۲,۲۳۹,۹۲۸,۰۰۰	۵۱	-	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
-	۲۴۶,۳۵۷	-	۲۵۵,۹۳۶	-	۲۵۵,۹۳۶	-	-	-	-	-	سایر شرکت های فرعی
-	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	-	-	-	-	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۳۷)
-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	-	-	-	-	
-	۸۴۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های استیجاری
-	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	۱۶۹,۰۲۳,۰۰۳	-	-	-	-	-	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (یادداشت ۳۹)



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
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۰/۲۵	۴۰/۰۱	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت شیراز
۳۹/۰۴	۳۸/۷۲	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت تبریز
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	پالایش نفت خام (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایش پارس فرایند شیراز
۵۱/۲۰	۵۰/۹۵	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی پردیس
۳۵/۳۹	۳۵/۵۹	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی کرمانشاه
۴۰/۰۷	۳۹/۶۷	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی (عمدتاً اوره و آمونیاک)	پتروشیمی شیراز
۳۵/۷۴	۳۵/۵۷	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی (عمدتاً پلی اتیلن ها)	پتروشیمی تبریز
۴۴/۱۳	۴۳/۹۳	ایران	اجرای طرح الفین ۱۲ که ت تاریخ صورت وضعیت مالی واحد الفین و واحد پلی اتیلن سنگین (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی کیان
۷۲/۹۴	۷۲/۶۰	خارج از ایران	خرید و فروش محصولات نفتی ، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی	شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری در سهام	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری در سهام	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات	بازرگانی ناوک آسیا کیش
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	جمع آوری و فرآوری گازهای مازاد و گلخانه ای و تولید ، بازاریابی ، فروش و صادرات محصولات پتروشیمی عمدتاً اوره و آمونیاک (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی همت
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی در طراحی و اجرای پروژه های صنعتی و سایر خدمات پیمانکاری	خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	حمل و نقل گاز مایع و سایر فرآورده های نفتی	تجارت گستر ناوک آسیا
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	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
۴۴/۱۳	۴۳/۹۳	ایران	سرمایه گذاری ، مشارکت و 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
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	طراحی ، اجرا ، نظارت کلیه عملیات مهندسی و ساختمان پالایشگاه نفت و گاز پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایشی کیمیا سازان کسری
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	خرید و فروش واردات و صادرات کلیه کالاهای بازرگانی طراحی و نظارت و پیمانکاری	توسعه انرژی سپاهان ایرانیان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	انجام مطالعات در راستای تبدیل متانول به محصولات با ارزش افزوده پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی ستاره پارسیان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری گنجینه سازان آتی
—	۷۳/۲۱	ایران	سرمایه گذاری و مشارکت و امور بازرگانی ، خدمات پروژه های حوزه نفت و گاز و پتروشیمی و انرژی	شرکت پترو انرژی تابان پارسیان
۷۳/۵۵	۷۳/۲۱	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی مجاز و صادرات و واردات	بازرگانی پتروشیمی بین الملل ناوک تجارت گستر
گروه بین المللی توسعه ساختمان :				
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	ساخت املاک و خرید و فروش زمین ، ساختمان و سرمایه گذاری	بین المللی توسعه ساختمان
۴۱/۸۸	۴۱/۹۴	ایران	عملیات ساختمانی	آ س پ
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان	سرپناه فارس
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	فعالیت راهسازی و ساختمان	مهندسی و ساخت پارس سازه
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	خدمات مهندسی و مشاوره فنی	پیمان غدیر
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	سرمایه گذاری در جزیره کیش در قالب ساخت و ساز املاک	تیمس کیش
۵۶/۵۱	۵۵/۴۲	ایران	احداث ساختمان و شهرک سازی و سرمایه گذاری	افق سازه پایا



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:				
۹۱/۹۱	۸۸/۰۳	ایران	سرمایه گذاری در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۰/۵۴	۴۸/۵۸	ایران	تولید سیمان	سیمان سپاهان
۴۵/۷۳	۴۲/۵۹	ایران	تولید سیمان	سیمان شرق
۴۸/۸۵	۴۶/۶۶	ایران	تولید سیمان	سیمان کردستان
۴۰/۰۰	۳۸/۷۳	ایران	تولید سیمان	سیمان دشتستان
۶۵/۶۱	۶۲/۵۰	ایران	بازرگانی و خدماتی	بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی به صنایع دریایی و نفت و گاز	توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	دریابان جنوب ایران کیش
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	ایران مارین سرویسز
۱۰۰	۱۰۰	خارج از ایران	حمل و نقل دریایی	اینترنشنال مارین سرویسز
۶۴/۶۷	۶۴/۶۷	ایران	حمل و نقل ریلی	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر:				
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	سرمایه گذاری در اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری کانی های فلزی و غیر فلزی	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۴۶/۳۹	۵۶/۶۰	ایران	تولید آهن اسفنجی	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۴/۵۲	۳۴/۶۹	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	فولاد شاهرود
۲۷/۲۶	۲۷/۳۹	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	صنایع معدنی نوظهور شاهرود
۴۸/۵۲	۴۵/۹۸	ایران	تولید الکتروموتور	موتوزن
۵۲/۷۷	۴۵/۹۸	ایران	تولید سویچ و ترمینال برد و کولر آبی	صنایع ممتاز الکتریک
۵۱/۸۶	۴۵/۹۸	ایران	تولید دینام استارت خودرو	خودرو صنعت موتوزن
۵۲/۷۷	۴۸/۷۲	ایران	تولید الکترو موتور و ابزار آلات و قالب	ساخت ابزار و قالب های صنعتی پایور اندیش
۳۱/۱۶	۳۳/۷۸	ایران	تولید محصولات آلیاژی	فولاد آلیاژی ایران
۳۱/۸۰	۳۳/۷۸	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان
۳۱/۸۰	۳۳/۷۸	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان
۵۹/۰۴	۵۹/۳۳	ایران	تولید آهن اسفنجی	فولاد غدیر نی ریز
۰/۰۰	۵۹/۳۳	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق از طریق انرژی پاک	شرکت توسعه خورشیدی معادن غدیر
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۹۰/۵۸	۹۱/۲۹	ایران	تولید کاند مس	زاگرس مس سازان
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	بهره برداری از معادن نیکل (در مرحله قبل از بهره برداری)	نیکل کاران کبیر فارس
۶۷/۹۶	۶۸/۲۸	ایران	فاقد فعالیت	تخته شهید دکتر باهنر
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	اکتشاف تکمیلی و بهره برداری از معدن طلای خونیک	زرین معدن خونیک
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	فاقد فعالیت	توسعه صنایع چوب و کاغذ گلستان غدیر
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	فعالیت اکتشاف معادن طلا	زرین معدن جنگسر
۹۰/۸۵	۹۱/۲۹	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت کانی کاوش آرتا غدیر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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(در مرحله قبل از بهره برداری)	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(در مرحله قبل از بهره برداری)	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
۱۰۰	۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	شرکت توسعه خورشیدی معادن غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر
گروه مالی نماد غدیر :				
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	سرمایه گذاری	گروه مالی نماد غدیر
۴۹/۰۷	۴۷/۸۶	ایران	خدمات تامین مالی ، صندوق و بازارگردانی	تامین سرمایه دماوند
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری زرین پرشیا
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری آذر
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری دی
۹۹/۸۵	۹۴/۸۵	ایران	فراهم نمودن دانش فنی ، نصب و ...و.	توسعه تیتانیوم ایرانیان
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	خدمات بیمه ای	خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان
۶۷/۴۳	۵۶/۵۲	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس
۱۰۰	۹۲/۸۵	ایران	خدمات بیمه آنلاین	نماد آرامش گستر غدیر
۱۰۰	۹۹/۰۲	ایران	سپدگردان	شرکت سپدگردان سهند
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	جمع آوری ، پردازش و ارائه اطلاعات	شرکت پردازش اطلاعات مالی ارس پایدار
۰	۹۴/۸۵	ایران	اعطای تسهیلات در قالب قراردادهای اجاره به شرط تملیک	واسپاری نماد الوند غدیر
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	ارائه خدمات انفورماتیک	خدمات انفورماتیک راهبر
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	نصب و راه اندازی ، تعمیرات و نگهداری و پشتیبانی فنی و انجام عملیات بهره برداری	ریل کام راهبر
۹۹/۹۹	۹۴/۸۵	ایران	ارائه کلیه خدمات ضروری گواهی الکترونیکی میانی	فن آوران اعتماد راهبر
۱۰۰	۹۴/۸۵	ایران	تحلیل و طراحی و پشتیبانی نرم افزارهای جامع کاربردی و.....	سامانه های یکپارچه تعاملات الکترونیکی دانا
			تهیه و تولید سامانه و نرم افزارهای کاربردی و	معتمد اول هوشمند راهبر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
۱۰۰	۹۴/۸۵		تهیه و تولید نرم افزار ، سخت افزار و	فناوری اطلاعات مالی طوبی امید راهبر
۱۰۰	۹۴/۸۵		خدمات تجاری سازی ، جذب ، ارزیابی و	سامانه های رهگیری یکپارچه راهبر (سرپر)
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	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب

۱۸-۱-۱- 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 .

۱۸-۱-۲- از صورت های مالی بررسی اجمالی شده شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران و شرکت های زیر مجموعه آنها استفاده شده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲- 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 رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل اثبات شده
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان				
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۲۶/۷۹ ۲۶/۵۶	۱۳۵,۶۲۸,۸۰۸ ۱۰۸,۹۹۲,۰۹۸	۳۰۳,۶۳۲,۶۸۲ ۲۴۴,۵۶۷,۴۵۰
منافع فاقد حق کنترل گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های فرعی تحت کنترل		- -	۲۵۰,۲۴۲,۹۵۲ ۱۹۸,۱۳۹,۵۶۳	۴۲۸,۳۷۳,۵۶۲ ۳۹۲,۱۵۵,۱۱۶
			۳۸۵,۸۷۱,۷۶۰ ۳۰۷,۱۳۱,۶۶۱	۷۳۲,۰۰۶,۲۴۴ ۶۳۶,۷۲۲,۵۶۶
گروه بین المللی توسعه ساختمان				
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۴۴/۵۸ ۴۳/۳۹	۴,۷۵۶,۱۰۴ ۲,۹۳۸,۴۵۱	۱۱,۸۵۲,۱۸۱ ۷,۴۹۹,۰۲۷
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه ساختمان از شرکت های فرعی تحت کنترل		- -	۲۹۸,۰۳۷ ۷۴۳,۲۸۷	۱,۳۱۵,۰۵۴ ۱,۴۴۰,۹۰۸
			۵,۰۵۴,۱۴۱ ۳,۶۸۱,۷۳۸	۱۳,۱۶۷,۲۳۵ ۸,۹۳۹,۹۳۵
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر				
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایران	۱۱/۹۷ ۸/۰۹	۲,۲۸۰,۰۱۷ ۱,۰۱۹,۲۱۹	۴,۳۲۷,۴۳۰ ۲,۱۶۸,۷۹۷
منافع فاقد حق کنترل گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل خود		- -	۲۵,۱۳۴,۹۹۸ ۱۶,۷۰۳,۴۵۲	۴۰,۰۵۸,۹۹۱ ۲۹,۲۹۸,۶۹۵
			۲۷,۴۱۵,۰۱۵ ۱۷,۷۲۲,۶۷۱	۴۴,۳۸۶,۴۲۱ ۳۱,۴۶۷,۴۹۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر				
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	ایران	۸/۷۱ ۹/۱۵	۵,۶۳۲,۵۲۵ ۶,۴۶۲,۱۹۵	۲۳,۱۳۵,۲۰۲ ۲۴,۱۸۱,۶۴۲
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		- -	۲۱,۶۲۲,۵۳۰ ۴۵,۸۵۲,۳۶۶	۱۱۱,۵۵۶,۸۶۵ ۱۱۷,۲۹۵,۸۷۶
			۲۷,۲۵۵,۰۵۵ ۵۲,۳۱۴,۵۶۱	۱۳۴,۶۹۲,۰۶۷ ۱۴۱,۶۷۷,۵۱۸
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		- -	(۸,۴۲۱,۳۰۳) (۲,۲۷۳,۶۱۳)	(۵,۷۰۵,۵۵۱) ۴,۴۲۵,۹۰۳
			(۸,۴۲۱,۳۰۳) (۲,۲۷۳,۶۱۳)	(۵,۷۰۵,۵۵۱) ۴,۴۲۵,۹۰۳
گروه مالی نماد غدیر				
گروه مالی نماد غدیر	ایران	۵/۱۵ -	۲,۶۷۱,۰۹۱ -	۹,۱۵۸,۵۸۹ -
منافع فاقد حق کنترل گروه مالی نماد غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		- -	۱۸,۸۵۹,۰۲۶ ۱۵,۱۵۶,۱۳۸	۵۸,۴۹۹,۸۴۶ ۵۴,۸۹۲,۶۶۵
			۲۱,۵۳۰,۱۱۷ ۱۵,۱۵۶,۱۳۸	۶۷,۶۵۸,۴۳۵ ۵۴,۸۹۲,۶۶۵
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب				
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	ایران	۴۹ ۴۹	۴۱۰,۹۵۸ ۲,۲۶۹,۳۱۰	۱۷,۹۰۵,۱۸۰ ۱۹,۵۲۸,۷۰۲
سایر تعدیلات منافع فاقد حق کنترل		- -	(۳,۸۰۶,۷۱۶) (۴,۶۲۳,۵۹۱)	(۲۱۹,۲۸۷) (۶۵۳,۸۰۹)
			(۳,۸۰۶,۷۱۶) (۴,۶۲۳,۵۹۱)	(۲۱۹,۲۸۷) (۶۵۳,۸۰۹)
جمع			۴۵۵,۳۰۹,۰۲۸ ۳۹۱,۳۷۸,۸۷۵	۱,۰۰۳,۸۹۰,۷۴۵ ۸۹۷,۰۰۰,۹۷۰

۱۸-۲-۱- منافع فاقد حق کنترل از شرکت های فرعی تحت کنترل مستقیم گروه های گسترش نفت و گاز پارسیان ، بین المللی توسعه ساختمان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و گروه مالی نماد غدیر به استناد محاسبات منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی حسابرسی شده مزبور می باشد .

۱۸-۲-۲- نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل بر اساس تعدیل منافع مالکیت در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم منافع فاقد حق کنترل متفاوت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد. (تاریخ سال مالی شرکت ها ۳۱ شهریور می باشد)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر		گروه بین المللی توسعه ساختمان		گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۰,۳۶۰,۳۷۶	۱۰۳,۸۲۴,۶۲۰	۳۲,۴۶۷,۹۳۸	۳۵,۳۳۴,۱۴۵	۱,۵۵۲,۰۲۳,۹۱۴	۱,۴۵۰,۸۳۲,۹۵۹	دارایی های جاری
۲۳,۸۳۹,۴۸۶	۳۴,۹۳۲,۸۱۱	۸,۲۸۷,۹۲۵	۸,۱۳۷,۵۱۱	۶۱۷,۵۴۹,۳۲۷	۱,۴۰۱,۰۱۷,۴۰۷	دارایی های غیر جاری
۳۴,۴۷۸,۳۷۰	۵۶,۴۶۹,۰۳۶	۲۱,۷۸۵,۴۵۶	۱۵,۱۳۸,۹۲۶	۷۵۷,۲۰۷,۵۶۵	۱,۱۳۲,۲۹۴,۱۵۴	بدهی های جاری
۳,۴۶۳,۴۸۸	۵,۹۶۱,۵۸۲	۲۸۶,۴۴۲	۴۳۰,۷۷۷	۱۰۹,۸۳۹,۲۱۹	۱۶۶,۹۷۴,۰۰۶	بدهی های غیر جاری
۳۴,۷۹۰,۵۱۲	۳۱,۹۴۱,۳۹۲	۹,۷۴۴,۰۳۰	۱۴,۷۳۴,۷۱۸	۶۶۵,۸۰۳,۸۹۱	۸۳۰,۵۷۵,۹۶۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت (در گروه)
۳۱,۴۶۷,۴۹۲	۴۴,۲۸۶,۴۲۱	۸,۹۳۹,۹۳۵	۱۳,۱۶۷,۲۳۵	۶۳۶,۷۲۲,۵۶۶	۷۳۲,۰۰۶,۲۴۴	منافع فاقد حق کنترل (در گروه)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۱,۰۵۱,۹۰۱	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳	۱۳,۰۱۱,۹۹۵	۱۰,۶۰۵,۸۱۰	۳,۰۴۷,۹۴۹,۱۳۰	۴,۱۴۴,۳۹۱,۳۳۰	درآمد عملیاتی
۲۹,۳۰۴,۴۶۵	۴۴,۱۷۷,۹۳۸	۷,۴۹۹,۸۸۰	۱۰,۹۶۷,۱۲۶	۵۹۶,۰۰۳,۰۳۱	۷۷۰,۵۴۶,۰۰۱	سود (زیان) خالص
۱۱,۵۸۱,۷۹۴	۱۶,۷۶۲,۹۲۳	۳,۸۱۸,۱۴۲	۵,۹۱۲,۹۸۵	۲۸۸,۸۷۱,۳۷۰	۳۸۴,۶۷۴,۳۴۱	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت (در گروه)
۱۷,۷۲۲,۶۷۱	۲۷,۴۱۵,۰۱۵	۳,۶۸۱,۷۳۸	۵,۰۵۴,۱۴۱	۳۰۷,۱۳۱,۶۶۱	۳۸۵,۸۷۱,۷۶۰	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل (در گروه)
(۱۰,۵۸۴,۱۰۸)	(۱۴,۴۳۴,۳۶۷)	(۵۸,۸۵۱)	(۱۶۳,۵۶۵)	(۱۴۴,۱۳۶,۵۵۵)	(۱۰۰,۲۴۰,۷۳۷)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۶۸۸,۷۲۸	۳۳,۱۹۱,۰۲۹	۸۰۱,۸۷۲	(۵,۱۱۸,۶۸۴)	۳۸۸,۸۹۵,۲۵۷	۲۴۴,۰۰۰,۶۹۳	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۰,۴۵,۳۶۱)	(۵,۷۸۳,۸۴۷)	۴۷۶,۶۱۵	۵۴۵,۶۰۵	۶۸,۹۸۶,۸۱۷	۱۷,۹۰۸,۶۲۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰,۲۱۵,۸۵۰)	(۱۹,۹۲۵,۸۵۳)	(۵۸,۸۵۱)	۱,۷۰۹,۹۶۷	(۴۱۳,۵۳۰,۸۱۱)	(۳۵۱,۱۲۳,۷۰۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶,۴۲۷,۵۱۷	۷,۴۸۱,۳۲۹	۱,۲۱۹,۶۳۶	(۲,۸۶۳,۱۱۲)	۴۴,۲۵۱,۲۶۳	(۹۰,۲۱۴,۲۸۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۳ ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب		گروه مالی نماد غدیر		گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۳۶,۲۴۳,۶۸۷	۲۰۲,۵۸۶,۱۵۸	۹۰,۷۴۶,۹۰۶	۱۳۹,۷۸۲,۵۹۸	۸۱,۰۷۶,۶۳۵	۱۰۹,۴۰۶,۳۴۵	۳۳۸,۷۲۹,۹۶۴	۴۷۱,۳۲۵,۴۶۷	دارایی های جاری
۲۷۰,۷۱۸,۰۳۶	۳۸۳,۰۲۵,۴۱۶	۱۳۵,۸۴۳,۸۱۸	۱۳۸,۱۹۸,۱۳۵	۲۹۰,۳۸۴,۰۲۰	۴۵۱,۷۵۵,۹۹۶	۴۱۸,۵۱۰,۴۷۶	۵۵۶,۵۹۶,۳۸۶	دارایی های غیر جاری
۲۵۰,۳۶۸,۱۴۱	۴۱۱,۶۳۶,۱۲۵	۱۴۶,۷۵۲,۲۶۹	۲۰۰,۷۴۰,۹۹۸	۸۴,۵۲۳,۶۸۲	۱۳۶,۹۹۸,۸۲۲	۲۶۰,۳۵۶,۱۶۴	۵۳۹,۹۸۶,۳۹۶	بدهی های جاری
۱۱۶,۷۳۹,۰۹۳	۳۸,۴۳۴,۲۷۰	۳,۱۱۶,۳۷۱	۱۱,۵۰۰,۸۴۲	۲۷۱,۴۹۳,۷۶۳	۴۵۰,۷۶۰,۹۱۰	۱۰۱,۲۲۵,۲۶۳	۱۱۰,۷۴۴,۲۰۲	بدهی های غیر جاری
۲۰,۳۲۵,۷۸۷	۱۸,۶۳۵,۹۹۹	۱۴۳,۹۰۶,۴۱۹	۱۶۸,۷۲۷,۳۵۸	۱۱,۰۱۷,۳۰۷	(۱۰,۸۹۱,۸۵۰)	۲۴۳,۹۸۱,۴۹۵	۲۴۲,۵۰۰,۰۸۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۹,۵۲۸,۷۰۲	۱۷,۹۰۵,۱۸۰	۵۴,۸۹۳,۶۶۵	۶۷,۶۵۸,۴۳۵	۴,۴۲۵,۹۰۳	(۵,۷۰۵,۵۵۱)	۱۴۱,۶۷۷,۵۱۸	۱۳۴,۶۹۲,۰۶۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۹۹,۳۱۴,۰۲۳	۴۰۸,۸۹۹,۳۴۹	۶۷,۴۰۵,۵۱۰	۱۰۲,۱۵۹,۴۰۸	۷۲,۵۴۰,۲۱۱	۱۱۹,۸۷۹,۱۶۸	۳۸۷,۵۳۵,۲۲۴	۴۶۷,۰۳۷,۶۳۴	درآمد عملیاتی
۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰	۵۱,۵۹۸,۳۶۷	۷۰,۷۴۴,۷۷۶	(۵,۳۹۱,۴۶۶)	(۳۰,۳۲۹,۸۱۳)	۱۱۶,۲۳۸,۸۴۸	۸۶,۲۹۴,۴۳۳	سود (زیان) خالص
۲,۳۶۱,۹۳۴	۲۲۷,۷۳۲	۳۶,۴۴۲,۱۲۹	۴۹,۲۱۴,۶۵۹	(۳,۱۱۷,۸۵۳)	(۲۱,۹۰۸,۵۱۰)	۶۳,۹۲۴,۳۸۷	۵۹,۰۳۹,۳۷۸	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۳۶۹,۳۱۰	۴۱۰,۹۵۸	۱۵,۱۵۶,۱۳۸	۲۱,۵۳۰,۱۱۷	(۲,۲۷۳,۶۱۳)	(۸,۴۲۱,۳۰۳)	۵۲,۳۱۴,۵۶۱	۲۷,۲۵۵,۰۵۵	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	-	(۲۰۲,۰۷۹)	(۲,۱۳۲,۸۸۰)	(۲۳۶,۶۹۶)	(۶۶,۹۴۰,۳۲۱)	(۸,۷۳۸,۶۳۰)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۷۶,۵۴۹,۸۱۵	۵۱,۳۲۱,۸۸۲	۱۵,۹۳۶,۸۸۴	۳۶,۳۷۰,۱۹۴	۱۵,۸۷۸,۹۶۵	۲۱,۷۷۶,۶۴۵	۱۱۴,۷۵۹,۲۰۲	۱۱۲,۵۳۲,۳۵۳	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۵۰,۹۱۰,۸۱۴)	(۷,۳۶۵,۸۸۲)	(۱۰,۶۹۹,۷۰۶)	(۱,۲۷۷,۵۳۶)	(۱۰,۲۷۷,۳۰۲)	(۸,۵۸۱,۶۶۹)	(۹۰,۵۱۷,۵۰۲)	(۹۳,۷۲۳,۶۷۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶,۹۲۱,۱۸۰)	(۴۴,۴۱۱,۸۳۸)	(۱۵,۱۱۷,۱۵۷)	(۳۱,۲۰۴,۳۲۱)	(۳,۴۴۷,۹۶۵)	(۳,۵۴۳,۱۲۷)	(۳۶,۶۹۷,۶۴۳)	(۶,۳۹۴,۱۵۳)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۴,۵۳۶,۸۲۱	(۵۵۵,۸۳۸)	(۲۴۹,۹۷۹)	۳,۷۸۸,۲۴۷	۲,۱۵۲,۶۹۸	(۳۴۸,۱۵۱)	(۱۲,۴۵۵,۹۴۳)	۱۲,۴۱۴,۴۲۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	خالص ارزش ویژه	ارزش بازار	خالص ارزش ویژه	ارزش بازار
پتروشیمی پارس	بورسی	۱۷۷,۸۲۲,۸۹۴,۸۱۶	۳۷/۳۵%	۸۹,۲۰۳,۵۹۸	-	۸۹,۲۰۳,۵۹۸	۵۶۹,۹۲۲,۲۷۸	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۰۹,۶۷۲,۱۷۲
پالایش نفت بندر عباس	بورسی	۲۰,۶۴۱,۰۵۹,۳۰۲	۱۵/۳۴%	۱۰۶,۲۵۸,۲۲۳	-	۱۰۶,۲۵۸,۲۲۳	۱۳۲,۹۲۸,۴۲۲	۶۰,۴۹۱,۶۴۷	۱۸۷,۸۱۴,۰۸۹
دماوند انرژی عسلویه	-	۳,۳۶۱,۳۴۸,۸۰۰	۲۴/۹۰%	۴۰,۰۰۴,۱۵۹	-	۴۰,۰۰۴,۱۵۹	-	۲۹,۳۶۶,۶۷۸	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰%	۹۸,۰۸۸,۵۵۲	-	۹۸,۰۸۸,۵۵۲	-	۸۴,۳۹۵,۶۹۴	-
معدنی و صنعتی گهر زمین	فرابورسی	۲۹,۴۹۴,۳۲۶,۴۷۹	۲۱/۴۳%	۶۹,۲۴۷,۲۳۸	-	۶۹,۲۴۷,۲۳۸	۲۲۳,۲۷۲,۰۵۱	۲۷,۰۸۰,۶۸۳	۲۷۱,۳۸۶,۲۵۷
پتروشیمی زاگرس	بورسی	۸۱۴,۴۰۹,۲۷۹	۳۳/۹۸%	-	-	-	۱۱۵,۸۰۸,۹۹۹	-	۱۱۴,۱۳۹,۳۳۴
طرح و توسعه آریا عمران پارس	-	۲۱,۴۹۶,۳۱۰	۳۳/۱۱%	۴,۴۹۹,۸۲۴	-	۴,۴۹۹,۸۲۴	-	۴,۳۵۶,۲۲۶	-
بیمه تجارت نو	بورسی	۳,۰۰۰,۰۰۴,۷۸۱	۲۰/۰۰%	۲,۴۵۹,۲۳۰	-	۲,۴۵۹,۲۳۰	۵,۳۳۴,۰۰۹	-	۲,۴۸۴,۰۱۰
پتروشیمی خراسان	بورسی	۳۰۰,۹۸۴,۸۷۷	۱۶/۸۲%	۱۷,۸۲۰,۰۰۳	-	۱۷,۸۲۰,۰۰۳	۵۲,۷۷۱,۶۷۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۴۶,۸۹۲,۳۴۸
بین المللی ساروج پوشهر	فرابورسی	۳۹۳,۲۷۶,۶۲۲	۲۹/۳۵%	۳,۹۵۱,۵۳۲	-	۳,۹۵۱,۵۳۲	۲۴,۰۶۸,۵۲۹	۲,۸۹۰,۸۸۴	۱۵,۶۹۱,۷۳۷
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	فرابورسی	۱,۲۸۳,۹۸۷,۴۲۰	۱۷/۰۸%	-	-	-	۱۳,۵۲۰,۳۸۸	۹,۹۳۵,۵۳۴	۱۰,۵۱۵,۸۵۷
شهرسازی و خانه سازی باغهمیشه	فرابورسی	۶۹۳,۸۵۷,۸۵۶	۲۶/۲۹%	۳,۵۵۱,۴۷۱	-	۳,۵۵۱,۴۷۱	۶۰,۷۱۲,۵۶۶	۳,۱۳۰,۳۴۶	۸,۳۵۰,۳۶۷
داروسازی شهید قاضی	فرابورسی	۱,۸۱۴,۱۳۶,۴۴۵	۱۸/۳۹%	۲,۳۴۷,۲۵۳	-	۲,۳۴۷,۲۵۳	۱۴,۷۱۲,۶۴۷	۱,۴۰۰,۱۶۸	۷,۴۵۴,۴۹۵
شرکت زیرساخت فراگیر پالایشی سیراف	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶/۴۰%	۱۰۷,۹۴۳	-	۱۰۷,۹۴۳	-	۱۲۹,۳۵۹	-
توسعه صنایع معدنی نوظهور کویرباق	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹/۰۰%	۸,۱۰۴,۹۷۹	-	۸,۱۰۴,۹۷۹	-	۷,۸۶۴,۷۰۱	-
شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد	-	۷,۶۷۲,۱۸۴,۸۲۴	۳۵/۰۰%	۱۰,۰۳۲,۳۳۵	-	۱۰,۰۳۲,۳۳۵	-	۹,۳۳۴,۳۷۰	-
توسعه معادن و صنایع جانجا	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۰%	۴,۸۷۹,۹۹۷	-	۴,۸۷۹,۹۹۷	-	۱,۷۷۹,۳۶۵	-
سایر	-	۱۰,۴۲۰,۴۵۶	-	۱۰,۴۲۰,۴۵۶	-	۱۰,۴۲۰,۴۵۶	-	۶,۳۶۳,۰۹۰	-
		۴۷۰,۹۷۶,۶۹۳	-	۴۷۰,۹۷۶,۶۹۳	-	۴۷۰,۹۷۶,۶۹۳	-	۳۴۱,۹۱۶,۵۱۵	-

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	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
پتروشیمی پارس	بورسی	۸۸,۵۱۷,۵۵۹,۲۶۲	۱۸/۵۹%	۲۳,۷۲۶,۹۸۲	-	۲۳,۷۲۶,۹۸۲	۲۸۳,۶۹۸,۷۷۷	۲۳,۷۲۶,۹۸۲	۲۵۳,۶۹۱,۳۲۵
سنگ آهن گهر زمین	فرابورسی	۱۱,۳۴۵	۰	۶	-	۶	۸۶	۶	۱۰۳
سایر	-	۷۲,۷۲۲	-	۷۲,۷۲۲	(۴۴,۴۲۰)	۲۸,۳۰۲	-	۲۸,۳۰۲	-
		۲۳,۷۹۹,۷۱۰	-	۲۳,۷۹۹,۷۱۰	(۴۴,۴۲۰)	۲۳,۷۵۵,۲۹۰	-	۲۳,۷۵۵,۲۹۰	-



۱۹-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت گروه					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت	
۳۲/۳۹	۳۲/۳۲	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی پارس	
۱۱/۳۲	۱۱/۲۳	ایران	تولید محصولات پالایشگاهی	پالایش نفت بندر عباس	
۱۸/۳۱	۱۸/۲۳	ایران	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و ...	دماوند انرژی عملویه	
۲۴/۹۸	۲۴/۸۸	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی زاگرس	
۱۱/۸۳	۱۲/۳۲	ایران	تولید آمونیاک و اوره	پتروشیمی خراسان	
۱۱/۵۲	۱۱/۴۷	ایران	ساخت ، نصب و مدیریت مخازن در پایانه ها و اسکله ها	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
۱۲/۵۶	۱۲/۵	ایران	پیمانکاری صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
۱۴/۷۱	۱۴/۶۴	ایران	انجام عملیات بیمه ای	بیمه تجارت نو	
۱۹/۴۲	۱۹/۳۳	ایران	احداث ، بهره برداری و نگهداری از تأسیسات زیربنایی ، یوتیلیتی و مورد نیاز پالایشگاه های	زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف	
۲۶/۹۷	۲۱/۴۹	ایران	تولید سیمان	بین المللی ساروج بوشهر	
۲۲/۷۴	۲۲/۵۷	ایران	عملیات ساختمانی	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
۱۸/۵۱	۱۸/۳۹	ایران	تولید سرم های انسانی و دامی	داروسازی شهید قاضی	
۱۸/۷۱	۱۸/۳۲	ایران	عملیات ساختمانی	طرح و توسعه آریا عمران 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	
۱۹/۷	۲۰/۰۴	ایران	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی	معدنی و صنعتی گهر زمین	
۱۸/۱۷	۱۸/۲۶	ایران	تولید آهن اسفنجی	توسعه آهن و فولاد گل گهر	
۱۸/۱۷	۱۸/۲۶	ایران	ایجاد کارخانه های فولاد سازی (قبل از بهره برداری)	توسعه فولاد قشم	
۳۵/۴۳	۳۵/۶	ایران	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن	صنایع معدنی نوظهور کوبیرباق	
۷/۲۷	۷/۷۶	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن (قبل از بهره برداری)	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	
۳۰/۸۹	۳۱/۰۴	ایران	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران (قبل از بهره برداری)	پارس آوین تراوا	
۲۰/۸۹	۲۱	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران	
۱۸/۱۷	۱۸/۲۶	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی	بین المللی صنعت پارس	
۴۵/۴۲	۴۵/۶۴	ایران	ساخت تجهیزات آسانبر	صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوزن	
۱۳/۶۳	۱۳/۶۹	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی (قبل از بهره برداری)	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانجا	
۱۸/۱۷	۰	ایران	تازه تاسیس (قبل از بهره برداری)	شرکت تأمین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز	
۳۱/۸	۳۱/۹۵	ایران	تولید کنستانتانتره	صنایع مهندسی عصر نوین بهاباد	

۱۹-۱-۱- 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 .

۱۹-۱-۲- نسبت منافع مالکیت گروه بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم گروه متفاوت می باشد.

۱۹-۱-۳- در ارتباط با شرکت های وابسته (عمدتاً شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسپارس) و شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر از شرکت های وابسته گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر 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 تجميع اطلاعات از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (صورت های مالی سالانه پس از کسر صورت های مالی شش ماهه ابتدای سال و صورت های مالی شش ماهه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱) بررسی اجمالی شده (این شرکت ها استفاده شده است. همچنین دو شرکت وابسته (معدنی و صنعتی 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. لازم به ذکر است محاسبات ارزش ویژه شرکت المصادر بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سالانه آن شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۹-۲-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است: (تاریخ صورت های مالی شرکت ها بر اساس سال مالی شرکت اصلی منعکس گردیده است)

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی پارس		معدنی و صنعتی گهر زمین		پالایش نفت بندرعباس		پتروشیمی زاگرس	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی های جاری	۶۲۵,۰۱۳,۶۳۹	۳۷۳,۴۹۸,۳۵۲	۳۳۴,۱۸۶,۸۰۹	۲۸۷,۳۷۳,۶۶۰	۱,۰۳۳,۰۵۹,۸۹۰	۶۹۸,۷۹۸,۲۴۲	۲۱۷,۴۳۲,۳۰۵
دارایی های غیر جاری	۶۰۱,۰۶۴,۹۴۰	۵۱۷,۶۹۸,۸۲۶	۵۳۳,۸۲۷,۳۵۶	۲۹۷,۷۵۶,۵۰۹	۲۹۷,۱۷۰,۱۲۱	۲۲۴,۹۹۶,۰۶۷	۱۰۲,۹۶۱,۳۸۱
بدهی های جاری	۵۲۶,۵۲۳,۶۹۵	۲۸۳,۵۳۴,۴۵۱	۵۹۸,۹۲۳,۵۲۰	۳۸۵,۳۳۸,۶۵۱	۴۷۱,۹۱۴,۱۴۸	۴۲۱,۵۵۹,۴۴۰	۲۵۶,۵۱۷,۵۹۷
بدهی های غیر جاری	۹,۸۳۴,۲۹۶	۹,۲۴۲,۲۷۶	۱۷,۷۲۵,۷۲۸	۱,۵۳۰,۱۹۰	۱۷,۶۱۷,۱۶۶	۱۰,۶۵۲,۳۸۶	۱۲,۵۵۱,۳۹۲
منافع فاقد حق کنترل	-	-	۴,۹۶۲,۰۰۲	۱,۱۷۹,۵۸۳	-	-	-
درآمد عملیاتی	۱,۱۷۲,۷۸۷,۸۷۸	۷۵۳,۰۶۲,۴۱۶	۶۲۴,۱۳۹,۷۶۲	۴۶۹,۷۸۳,۶۰۶	۵,۴۴۱,۷۱۶,۲۵۹	۳,۸۹۴,۲۷۱,۰۷۹	۳۶۲,۴۱۸,۹۸۲
سود (زیان) خالص	۱۷۷,۲۹۹,۰۶۸	۱۳۷,۸۳۴,۹۹۰	۱۵۹,۰۴۱,۶۵۱	۱۲۸,۴۱۳,۶۶۲	۴۸۴,۸۵۷,۶۹۹	۲۰۵,۴۳۴,۷۰۵	۵۸,۰۴۹,۱۲۰
سایر اقلام سود (زیان) جامع	-	-	-	-	-	-	-
سود و زیان جامع	۱۷۷,۲۹۹,۰۶۸	۱۳۷,۸۳۴,۹۹۰	۱۵۹,۰۴۱,۶۵۱	۱۲۸,۴۱۳,۶۶۲	۴۸۴,۸۵۷,۶۹۹	۲۰۵,۴۳۴,۷۰۵	۵۸,۰۴۹,۱۲۰
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۲۸,۴۵۱,۶۶۳	۴۷,۱۲۶,۰۰۳	۲۳,۴۶۷,۰۰۳	۱۷,۰۵۸,۲۶۵	۱۹,۱۷۵,۶۷۵	۳۰,۸۶۵,۲۴۳	۱۱,۲۰۱,۰۹۲
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دماوند انرژی عسلویه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی های جاری	۶۱,۴۶۱,۱۵۵	۶۳,۶۷۰,۱۷۲	۳۸۷,۶۱۰,۲۲۳	۲۲۵,۲۶۲,۹۳۸	۳۲۳,۴۰۳,۰۸۳	۱۸۶,۱۳۴,۶۶۶	۵۰,۹۵۳,۶۴۱
دارایی های غیر جاری	۸۰۰,۵۹۹,۱۲۹	۲۷,۸۰۴,۱۳۳	۵۰۲,۸۲۶,۸۱۱	۳۲۴,۱۹۵,۱۵۰	۸۴۹,۶۱۶,۳۹۲	۶۷۰,۴۵۱,۰۵۵	۳,۸۰۲,۹۸۴
بدهی های جاری	۷۹,۹۴۲,۷۲۳	۵۰,۹۲۱,۴۱۰	۵۸۵,۶۷۲,۹۶۸	۳۰۳,۸۱۹,۰۶۵	۶۷۶,۵۸۷,۶۳۷	۴۲۲,۵۳۸,۶۱۲	۳۳,۴۴۶,۶۲۳
بدهی های غیر جاری	۶,۴۱۳,۶۲۹	۱,۸۳۴,۲۴۱	۱۵۱,۳۸۳,۷۱۶	۱۳۲,۵۴۰,۸۷۰	۱,۰۵۹,۰۷۹	۵۲۱,۸۵۹	۴۷,۰۴۲
منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-	-
درآمد عملیاتی	۹۹,۵۹۳,۶۸۲	۶۸,۵۸۶,۱۲۶	۱۷۱,۳۹۲,۰۴۲	۳۳۷,۶۱۳,۵۱۶	۵۸۳,۵۴۷,۷۱۵	۴۵۵,۸۴۰,۴۶۳	۳۶,۰۳۹,۸۹۶
سود (زیان) خالص	۲۳,۷۳۰,۴۸۱	۲۲,۶۹۶,۸۲۹	۱۱,۹۰۰,۳۱۸	۱۳,۵۰۹,۹۷۶	۲۴,۵۱۲,۵۸۲	۸۱,۲۵۲,۱۲۵	۹۰,۰۴۸
سایر اقلام سود (زیان) جامع	-	-	-	-	-	-	-
سود و زیان جامع	۲۳,۷۳۰,۴۸۱	۲۲,۶۹۶,۸۲۹	۱۱,۹۰۰,۳۱۸	۱۳,۵۰۹,۹۷۶	۲۴,۵۱۲,۵۸۲	۸۱,۲۵۲,۱۲۵	۹۰,۰۴۸
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۲,۵۲۸,۲۷۲	۳,۳۱۷,۴۱۲	۱۰,۰۸۴,۰۴۶	۳,۶۸۴,۰۳۸	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۸۶۶	۸۸,۰۰۰



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

پتروشیمی پارس	معدنی و صنعتی گهر زمین	پالایش نفت بندرعباس	پتروشیمی زاگرس	توسعه منابع معدنی نوظهور کوبر بافق
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۲۴۵,۴۰۳,۰۱۵	۸۷۲,۳۸۲,۴۷۶	۵۱۳,۲۶۶,۲۶۲	۱۹,۶۷۷,۲۳۳
۲۵۸,۵۹۲,۳۰۸	۳۷,۲۰۳,۷۵۷	۱۰۵,۱۴۳,۶۱۴	۵۹,۲۴۹,۰۱۷	۷,۸۷۱,۳۵۶
۷۲,۹۶۳,۳۴۷	۵۸,۶۱۶,۵۵۵	۱۰۵,۱۴۳,۶۱۴	۵۹,۲۴۹,۰۱۷	۷,۸۷۱,۳۵۶
۶,۴۱۶,۲۹۰	-	-	۱۳۷,۸۵۱	-
۶,۴۰۸,۱۲۸	-	-	-	-
۹,۸۳۲,۱۲۲	۱۰,۷۳۵,۴۰۴	۱,۱۱۴,۶۰۹	۶۰۹,۶۷۲	-
۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۲۷۶,۸۸۶	۱,۱۰۴,۷۷۹	۶۸۲,۰۰۰	-
-	(۱۰۴,۷۲۱)	-	-	(۶,۶۵۵)
۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۶۹,۲۴۷,۲۳۸	۶۰,۴۹۱,۶۴۷	-	۷,۸۶۴,۷۰۱
۸۹,۲۰۳,۵۹۸	۳۷,۰۸۰,۶۸۳	۱۰۶,۲۵۸,۲۲۳	-	۸,۱۰۴,۹۷۸

خالص دارایی ها با اعمال تعدیلات تلفیقی

سهام گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

سایر تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه

پتروشیمی خراسان	دماوند انرژی عسلویه	توسعه آهن و فولاد گل گهر	سایر شرکت ها	جمع کل
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۵,۱۶۴,۰۲۲	۱۶۴,۸۸۱,۸۸۰	۴۷۳,۲۰۹,۷۴۲	۳۲,۰۳۲,۶۸۳	۳۰۹,۶۳۵,۱۵۳
۹,۴۰۰,۸۰۷	۳۸,۱۹۴,۷۲۴	۹۸,۰۷۴,۵۵۱	۳۲,۰۳۲,۶۸۳	۳۰۹,۶۳۵,۱۵۳
-	۱,۸۰۹,۴۳۶	-	-	۸,۱۸۶,۸۳۶
-	-	-	-	۲۲,۰۸۲,۸۶۸
۸,۴۱۹,۱۹۶	-	۱۴,۰۰۰	۱,۸۵۶,۵۰۲	۳۲,۵۸۱,۵۰۶
-	-	(۳۲۴,۷۵۵)	۴۸۵,۱۸۵	۳۳۴,۹۳۳
-	-	-	۱,۰۶۶,۳۰۳	۳۷۹,۸۰۰
-	-	-	۱,۶۷۶,۷۲۴	۳,۴۲۷,۷۸۶
۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۴۰,۰۰۴,۱۶۰	۲۹,۳۶۶,۶۷۸	۳۸,۸۱۲,۱۵۵	۴۷۰,۹۷۶,۶۹۳
۱۷,۸۲۰,۰۰۳	-	۹۸,۰۸۸,۵۵۲	۳۸,۸۱۲,۱۵۵	۳۴۱,۹۱۶,۵۱۵

خالص دارایی ها با اعمال تعدیلات تلفیقی

سهام گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

سایر تعدیلات

سهام گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع

مبلغ دفتری منافع گروه



۱۹-۲-۲-۱- اعمال تعدیلات تلفیقی در ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت وابسته عبارت است از اضافات ناشی از تفاوت ارزش منصفانه دارایی ها در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۹-۲-۲-۲- در خصوص شرکت وابسته پتروشیمی پارس مبلغ خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ علاوه بر تعدیلات مورد اشاره در بالا، تعدیل مبلغ ۴۷۰,۰۴۹,۰۷۷ میلیون ریال بابت برگشت افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سبب تطبیق رویه نیز می باشد.

۱۹-۲-۲-۳- سایر تعدیلات مربوط به شرکت سنگ آهن گهر زمین مربوط به حذقیات سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۹- خلاصه اطلاعات سود شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

شرکت پتروشیمی پارس		سنگ آهن گهر زمین		شرکت پالایش نفت بندرعباس		شرکت پتروشیمی زاگرس		شرکت پتروشیمی خراسان	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۶,۹۰۵,۳۷۰	۵۴,۲۸۲,۲۹۱	۴۵,۲۷۳,۸۸۳	۲۱,۵۶۴,۵۸۶	۶۵,۱۰۸,۷۸۲	۳۱,۴۹۲,۷۲۳	۱۱,۲۹۵,۷۴۸	۱۱,۶۲۳,۵۹۴	(۳,۰۱۵,۲۷۱)	۵,۱۶۱,۳۳۰
(۱,۰۹۱,۹۲۴)	(۱,۷۹۹,۸۷۳)	(۵۶۶,۲۷۷)	(۱۸,۳۳۸)	(۲۳۸,۱۴۹)	(۵۹۱,۶۶۳)	(۹۶,۴۶۲)	۹۱,۴۰۳	(۳۵۶,۳۷۴)	(۳۱۳,۸۶۵)
۵۵,۸۱۳,۴۴۶	۵۲,۴۸۲,۴۱۸	۴۴,۷۰۷,۶۰۶	۲۱,۵۴۶,۲۴۸	۶۴,۸۷۰,۶۳۳	۳۰,۹۰۱,۰۶۰	۱۱,۱۹۹,۲۸۶	۱۱,۷۱۴,۹۹۷	(۳,۳۷۱,۶۴۵)	۴,۸۴۷,۴۶۵

سهم گروه از سود

استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقفلی

خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته

شرکت دماوند انرژی عسلویه		شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		سایر شرکت ها		جمع کل	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۲۹۲,۲۱۱	۱۱,۳۵۷,۲۸۰	۱۰,۳۶۹,۵۰۲	۱۶,۲۹۰,۸۲۵	۳۱۴,۲۳۰	۱,۴۳۶,۷۷۱	۷۷۸,۷۹۱	۱۰,۸۶۲,۴۶۷	۱۹۲,۳۲۳,۲۴۶	۱۶۴,۰۷۱,۸۶۷
(۳,۰۴۷)	(۱۲۲,۹۲۵)	(۱,۴۰۰)	(۱,۴۰۰)	۰	۰	(۱۱۷,۸۳۷)	(۱۵۹,۰۵۶)	(۲,۴۷۱,۴۷۰)	(۲,۹۱۵,۷۱۷)
۵,۲۸۹,۱۶۴	۱۱,۲۳۴,۳۵۵	۱۰,۳۶۸,۱۰۲	۱۶,۲۸۹,۴۲۵	۳۱۴,۲۳۰	۱,۴۳۶,۷۷۱	۶۶۰,۹۵۴	۱۰,۷۰۳,۴۱۱	۱۸۹,۸۵۱,۷۷۶	۱۶۱,۱۵۶,۱۵۰

سهم گروه از سود

استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقفلی

خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته

(۷۳)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت	گروه
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۲۰,۱۸۰,۷۰۲	۵۸۳,۶۵۳,۵۰۲	(۴۹۴,۲۸۷)	۵۸۴,۱۴۷,۷۸۹	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۶,۵۸۰,۹۸۶	۲۴,۲۵۵,۷۹۹	-	۲۴,۲۵۵,۷۹۹	۲۰-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۳۶,۷۶۱,۶۸۸	۶۰۷,۹۰۹,۳۰۱	(۴۹۴,۲۸۷)	۶۰۸,۴۰۳,۵۸۸		
شرکت					
۱,۳۴۶,۳۹۱	۱,۲۸۶,۸۱۶	(۲۷,۰۰۷)	۱,۳۱۳,۸۲۳	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۳۴۶,۳۹۱	۱,۲۸۶,۸۱۶	(۲۷,۰۰۷)	۱,۳۱۳,۸۲۳		

۲۰-۱- یادداشت ۱-۲۰ در صفحه ۷۵ منعکس شده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲,۹۹۸,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مبلغ ۱۹۱,۱۰۰ میلیون ریال و گروه نماد مالی غدیر مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
							۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۷,۱۰۰,۵۸,۸۹۸	۳/۷۱	۵۷۴,۸۷۸,۷۱۳	-	۵۷۴,۸۷۸,۷۱۳	۲۸۹,۵۵۰,۶۱۸	-	-
بیمه کوثر	۳۴۸,۱۶۸,۲۵۲	۰/۸	۶۳۶,۴۴۸	-	۶۳۶,۴۴۸	۷۷۶,۰۶۷	۲,۳۳۱,۴۵۶	۲,۳۳۰,۹۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۹۹۸,۵۷۶,۰۷۴	۳/۹۹	۷۹۵,۹۸۰	-	۷۹۵,۹۸۰	۶,۵۳۰,۶۸۸	۳۹۶,۵۴۹	۲,۷۷۰,۴۴۹
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۴۳۰	۷۸۱,۶۸۵
سیمان خوزستان	۳۸,۷۴۵,۰۱۶	۶/۴۶	۲۳۲,۷۴۵	-	۲۳۲,۷۴۵	۳,۴۶۱,۴۸۰	۲۳۲,۷۴۵	۴,۲۹۱,۵۵۳
فرابورس ایران	۱۱۵,۶۰۴,۷۰۰	-	۸۰۵,۳۸۳	-	۸۰۵,۳۸۳	۵۶۲,۶۴۸	۸۰۵,۳۸۳	۶۵۸,۶۸۳
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۹۹	۲,۷۲۰,۳۹۹
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۷	۴۹۰,۳۴۹	(۱۱۱,۳۶۶)	۳۷۸,۸۸۳	-	۳۷۸,۸۸۳	-
بورس کالای ایران	۴۳۹,۳۴۹,۹۵۳	۱/۵	۵,۲۷۶	-	۵,۲۷۶	۴,۱۸۲,۶۱۲	۵,۲۷۶	۲,۳۴۹,۷۶۵
شرکت بورس و اوراق بهادار تهران	۵۹۹,۹۹۹,۹۴۵	۲/۵۰	۵,۴۵۷	-	۵,۴۵۷	۲,۳۲۴,۴۰۰	۵,۴۵۷	۲,۱۴۰,۷۷۵
بورس انرژی	۵۷,۲۳۶,۵۰۰	۱/۴	۴,۸۰۲	-	۴,۸۰۲	۷۵۴,۸۱۸	۴,۸۰۲	۱,۰۳۴,۶۵۵
پلی نار	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۸,۱۱۰	-	۱۳۸,۱۱۰	-	۱۳۷,۹۷۱	-
سایر	-	-	۵,۷۱۶,۲۱۵	(۳۸۲,۹۲۱)	۵,۳۳۳,۲۹۴	-	۷,۹۸۳,۳۳۹	-
			۵۸۳,۷۰۹,۳۷۸	(۴۹۴,۲۸۷)	۵۸۳,۲۱۵,۰۹۱	-	۱۲,۷۴۲,۲۹۱	-
			۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۷,۴۳۸,۴۱۱	-
			۵۸۴,۱۴۷,۷۸۹	(۴۹۴,۲۸۷)	۵۸۳,۶۵۳,۵۰۲	-	۲۰,۱۸۰,۷۰۲	-

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
							۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۳,۵۲۸,۱۲۷	۶۰,۹۹۹	۲,۷۲۰,۳۹۹
توسعه صنایع بهشهر	۹۹۸,۵۷۶,۰۷۴	۳/۹۹	۷۹۵,۹۸۰	-	۷۹۵,۹۸۰	۳,۹۴۸,۳۷۰	۳۹۶,۵۴۹	۲,۷۷۰,۴۴۹
حق تقدم توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۹۹,۴۳۰	۷۸۱,۶۸۵
سایر	-	-	۷۹,۴۳۳	(۲۷,۰۰۷)	۵۲,۴۲۵	-	۵۱,۰۰۱	-
			۸۷۵,۴۱۲	(۲۷,۰۰۷)	۸۴۸,۴۰۵	-	۹۰۷,۹۸۰	-
			۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-
			۱,۳۱۳,۸۲۳	(۲۷,۰۰۷)	۱,۲۸۶,۸۱۶	-	۱,۳۴۶,۳۹۱	-

۲۰-۱-۱- طبق مزایده برگزار شده سازمان خصوصی سازی در اسفند ۱۴۰۳، شرکت های پتروشیمی اوره ساز اقدام به خرید بلوکی ۳.۷۱٪ سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس نمود که ۳۴/۳ همت از بهای خرید آن را با مطالبات سنواتی از شرکتهای خدمات حمایتی و تعاونی های تابعه تهران گردید و مابقی آن به طور نقد و بخشی هم با صدور چک صورت پذیرفت. لازم به توضیح می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در مورخ ۲۶ اسفند ۱۴۰۳، افزایش سرمایه ۳۳.۳٪ از محل سود اثبات شده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ارزش هر سهم از سهام فوق طبق تابلوی بورس معادل ۶۸۴۰ ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰,۵۰۰ ریال بوده و به اعتقاد مدیریت با توجه به قصد نگهداری بلند مدت سهام فوق، کاهش ارزش مزبور دائمی نمی باشد. همچنین طی گزارش ارزیابی قیمت سهام این شرکت قیمت هر سهم این شرکت به مبلغ ۲۰,۸۹۰ ریال ارزش گذاری گردیده است.

۲۰-۱-۲- با عنایت به انحلال شرکت خارجی (بین المللی غدیر)، طبق پرسش و پاسخ شماره ۵۵ کمیته فنی سازمان حسابرسی از تلفیق آن صرف نظر شده است.

۲۰-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر مرکزی مربوط به دو شرکت فرعی سرمایه گذاری زرین پرشیا و اعتضاد غدیر می باشد. با توجه به اینکه شرکت یاد شده متعلق به گروه بانک ها و موسسات مالی ادغام شده در بانک سپه بوده، مطابق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور در تاریخ ۵ آذر ۱۳۹۹، تسویه حساب با سهامداران غیر وابسته به نیروهای مسلح پس از برگزاری مجمع فوق العاده ادغام و تسویه حساب با سهامداران وابسته به نیروهای مسلح پس از بررسی توسط سازمان حسابرسی (به عنوان حسابر و بازرس قانونی بانک سپه) و ارائه گزارش نهایی صورت خواهد پذیرفت. همچنین لازم به ذکر است ارزش ویژه هر سهم شرکت درخصوص سهامداران حقیقی و حقوقی غیر وابسته که اقدام به فروش سهام خود ننموده اند، توسط نماینده کانون کارشناسان رسمی دادگستری به میزان ۹,۰۰۰ ریال اعلام گردید.

۲۰-۱-۴- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری های گروه در سال مالی قبل عمدتاً مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که بر اساس صورتجلسه فی مابین نمایندگان ساتا، هلدینگ نفت و گاز پارسیان و پالایشگاه تبریز توافق گردید میزان ۳/۸ درصد از سهام پتروشیمی تبریز متعلق به ساتا به پالایش نفت تبریز واگذار شود. به همین منظور مبلغ ۷ هزار میلیارد ریال از منابع داخلی شرکت پالایش نفت تبریز و تامین مالی غیر نقدی شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان تحت عنوان علی الحساب خرید سهام به ساتا پرداخت گردید. بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ طرفین معامله در خصوص فروش سهام مزبور به توافق نرسیدند و مقرر گردید مبلغ مذکور از سوی صندوق بازنشستگی ن. م. اعاده گردد و مقرر گردید وجوه مزبور با اتخاذ تمهیداتی به منظور جبران عدم النفع گروه مسترد گردد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳- 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	مالک سهام	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
الف :				
گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۷۶,۰۶۸,۹۷۷	بانک تجارت ، سینا ، توسعه صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی توسط واحد اصلی و هلدینگ برق و انرژی غدیر
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳۸,۰۷۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
پتروشیمی پارس		۹,۷۳۱,۷۷۳,۱۷۸	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر
توسعه صنایع بهشهر		۵۹۹,۱۴۳,۸۲۷	بانک تجارت	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری غدیر
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 پتروشیمی شیراز
پالایش نفت بندر عباس		۱۸,۳۷۰,۵۰۱,۳۵۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت بندر عباس
پتروشیمی پردیس		۱,۷۷۴,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت ، ملت مستقل مرکزی اقتصاد نوین و صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی پتروشیمی شیراز ، دماوند انرژی عسلویه ، پتروشیمی پردیس ، غدیر انرژی لامرد ، سرمایه گذاری غدیر و شرکت 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 سفید شرق و سیمان کردستان
سیمان سپاهان		۴۵۴,۲۰۲,۷۶۹	بانک صادرات و کارآفرین	تضمین تسهیلات دریافتی سیمان کردستان
سیمان کردستان		۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک اقتصاد نوین	تضمین تسهیلات دریافتی سیمان کردستان
سیمان کردستان		۷۰,۶۸۳,۹۴۰	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی سیمان کردستان
سیمان دشتستان		۳۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی سیمان کردستان
سیمان دشتستان		۲۸,۸۵۰,۹۹۸	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی سیمان شرق
ت :				
معدنی و صنعتی گهر زمین	بین المللی صنایع و معادن غدیر	۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر
فولاد آلیاژی ایران		۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر

۲-۳-۱- در خصوص شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با عنایت به تسویه کامل اقساط خرید سهام پالایش نفت بندرعباس و پالایش پارس فرایند شیراز ، اقدامات و پیگیری های حقوقی

لازم جهت اخذ مقاصحساب از سازمان خصوصی سازی به منظور رفع توثیق سهام مذکور در حال انجام است.

۲-۳-۲- در خصوص شرکت با توجه به تسویه تسهیلات اخذ شده توسط گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر از بانک سینا ، اقدامات لازم برای رفع توثیق سهام در اختیار بانک مذکور صورت پذیرفته و در مرحله رفع توثیق می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه :								
تجاری :								
استناد دریافتنی :								
مشتريان								
۵۳,۶۷۷,۷۸۲	۶۹,۸۳۱,۴۴۳	۲۱-۱-۱	۶۹,۹۰۸,۴۱۸	-	۶۹,۹۰۸,۴۱۸	(۷۶,۹۷۵)	۶۹,۸۳۱,۴۴۳	۵۳,۶۷۷,۷۸۲
۵۳,۶۷۷,۷۸۲	۶۹,۸۳۱,۴۴۳		۶۹,۹۰۸,۴۱۸	-	۶۹,۹۰۸,۴۱۸	(۷۶,۹۷۵)	۶۹,۸۳۱,۴۴۳	۵۳,۶۷۷,۷۸۲
حسابهای دریافتنی :								
اشخاص وابسته								
۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱	۳۰۹,۶۵۶,۴۱۳	۲۱-۱-۲	۲۸۲,۱۷۵,۴۷۶	۲۷,۴۸۱,۰۶۵	۳۰۹,۶۵۶,۴۱۳	(۱۲۸)	۳۰۹,۶۵۶,۴۱۳	۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱
۶۱۹,۱۲۶,۴۸۴	۵۶۱,۹۷۵,۹۵۹	۲۱-۱-۳	۵۰۶,۰۹۷,۰۷۴	۵۶,۸۶۷,۳۴۰	۵۶۲,۹۶۴,۴۱۴	(۹۸۸,۴۵۶)	۵۶۱,۹۷۵,۹۵۹	۶۱۹,۱۲۶,۴۸۴
۲۸۲,۹۴۵	۴,۸۱۷	۲۱-۱-۴	-	۳۶,۵۹۸,۵۰۳	۳۶,۵۹۸,۵۰۳	(۳۶,۵۹۳,۶۸۶)	۴,۸۱۷	۲۸۲,۹۴۵
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	۲۱-۱-۵	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	(۱۲,۷۰۲)	۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵
۱,۸۲۵,۰۲۰	۳۵۹,۷۵۷	سایر	۳۵۹,۷۵۷	-	۳۵۹,۷۵۷	-	۳۵۹,۷۵۷	۱,۸۲۵,۰۲۰
۹۳۵,۷۶۸,۸۳۵	۸۷۲,۰۳۵,۳۵۰		۷۸۸,۶۸۳,۴۱۴	۱۳۰,۹۴۶,۹۰۸	۹۰۹,۶۳۰,۳۲۲	(۳۷,۵۹۴,۹۷۲)	۸۷۲,۰۳۵,۳۵۰	۹۳۵,۷۶۸,۸۳۵
۹۸۹,۴۴۶,۶۰۶	۹۴۱,۸۶۶,۷۹۳		۸۵۸,۵۹۱,۸۳۲	۱۳۰,۹۴۶,۹۰۸	۹۷۹,۵۳۸,۷۴۰	(۳۷,۶۷۱,۹۴۷)	۹۴۱,۸۶۶,۷۹۳	۹۸۹,۴۴۶,۶۰۶
سایر دریافتنی ها :								
استناد دریافتنی								
۲,۵۹۲,۲۷۵	۲,۰۴۴,۲۱۵	۲۱-۱-۴	۲,۰۴۴,۲۱۵	-	۲,۰۴۴,۲۱۵	-	۲,۰۴۴,۲۱۵	۲,۵۹۲,۲۷۵
۳۲۴,۹۸۰	۳۸,۸۵۱	اتیب - نکسوس	-	۴۵,۹۴۴,۸۹۸	۴۵,۹۴۴,۸۹۸	(۴۵,۹۰۶,۰۴۷)	۳۸,۸۵۱	۳۲۴,۹۸۰
۹۰,۱۹۳,۲۴۸	۹۷,۰۱۷,۱۴۹	اشخاص وابسته	۹۲,۵۰۶,۲۰۴	۴,۵۱۰,۹۴۵	۹۷,۰۱۷,۱۴۹	-	۹۷,۰۱۷,۱۴۹	۹۰,۱۹۳,۲۴۸
۵۹,۹۷۸,۳۶۲	۱۰۴,۰۹۱,۳۱۴	اعتبار مالیاتی - ارزش افزوده	۱۰۷,۰۴۲,۵۳۶	-	۱۰۷,۰۴۲,۵۳۶	(۲,۹۵۱,۲۲۲)	۱۰۴,۰۹۱,۳۱۴	۵۹,۹۷۸,۳۶۲
۲۳,۰۵۹,۳۲۶	۱۸,۳۴۵,۷۹۶	وجوه نزد صرافی ها	-	۱۸,۳۴۵,۷۹۶	۱۸,۳۴۵,۷۹۶	-	۱۸,۳۴۵,۷۹۶	۲۳,۰۵۹,۳۲۶
-	-	صرافی ج	-	-	-	-	-	-
-	۶,۳۰۱,۰۷۷	بانک ملی	-	۶,۳۰۱,۰۷۷	۶,۳۰۱,۰۷۷	-	۶,۳۰۱,۰۷۷	-
۸,۴۴۹,۷۰۹	۱۵,۵۵۸,۸۶۸	کارکنان (وام و مساعده)	۱۵,۵۵۸,۸۶۸	-	۱۵,۵۵۸,۸۶۸	-	۱۵,۵۵۸,۸۶۸	۸,۴۴۹,۷۰۹
۷,۰۷۷,۲۴۶	۱۳,۱۶۲,۹۲۰	سپرده های موقت	۱۲,۱۴۴,۷۳۴	۱۸,۱۸۶	۱۳,۱۶۲,۹۲۰	-	۱۳,۱۶۲,۹۲۰	۷,۰۷۷,۲۴۶
۲,۵۸۰,۸۹۹	۳,۵۶۵,۱۷۸	سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۳,۵۶۵,۱۷۸	-	۳,۵۶۵,۱۷۸	-	۳,۵۶۵,۱۷۸	۲,۵۸۰,۸۹۹
۲۶,۱۰۰,۴۱۱	۴۳,۱۹۱,۰۸۵	سایر	۳۹,۶۲۳,۴۴۹	۵,۰۰۶,۳۳۲	۴۴,۶۲۹,۷۷۱	(۱,۴۳۸,۶۸۶)	۴۳,۱۹۱,۰۸۵	۲۶,۱۰۰,۴۱۱
۲۲۰,۳۵۶,۴۵۶	۳۰۲,۳۱۶,۴۵۲		۲۷۲,۴۸۵,۱۷۳	۸۰,۱۲۷,۲۴۴	۳۵۲,۶۱۲,۴۰۷	(۵۰,۲۹۵,۹۵۵)	۳۰۲,۳۱۶,۴۵۲	۲۲۰,۳۵۶,۴۵۶
(۴,۴۸۷,۷۲۰)	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)	تهاتر با ذخائر	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)	-	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)	-	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)	(۴,۴۸۷,۷۲۰)
(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	تهاتر با ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)
۲۱۴,۱۲۳,۴۳۵	۲۷۹,۴۴۴,۸۹۸		۲۴۹,۶۱۳,۶۱۹	۸۰,۱۲۷,۲۴۴	۳۲۹,۷۴۰,۸۵۳	(۵۰,۲۹۵,۹۵۵)	۲۷۹,۴۴۴,۸۹۸	۲۱۴,۱۲۳,۴۳۵
۱,۲۰۳,۵۷۰,۰۴۱	۱,۲۳۱,۳۱۱,۶۹۱		۱,۱۰۸,۲۰۵,۴۵۱	۳۰۱,۰۷۴,۱۴۲	۱,۳۰۹,۲۷۹,۵۹۳	(۸۷,۹۶۷,۹۰۲)	۱,۲۳۱,۳۱۱,۶۹۱	۱,۲۰۳,۵۷۰,۰۴۱
شرکت :								
حسابهای دریافتنی:								
۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	۳۶۸,۸۷۴,۳۰۱	۲۱-۱-۱۳	۳۶۸,۸۷۴,۳۰۱	-	۳۶۸,۸۷۴,۳۰۱	-	۳۶۸,۸۷۴,۳۰۱	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴
۴,۴۱۴,۳۵۱	۷,۵۱۹,۸۲۳	اشخاص وابسته	۷,۵۱۹,۸۲۳	-	۷,۵۱۹,۸۲۳	-	۷,۵۱۹,۸۲۳	۴,۴۱۴,۳۵۱
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	دریافتنی بابت فروش سهام	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	(۱۲,۷۰۲)	۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵
۳۱۷,۳۹۶	۳۵۹,۵۳۴	سایر	۳۵۹,۷۵۶	-	۳۵۹,۷۵۶	(۲۲۲)	۳۵۹,۵۳۴	۳۱۷,۳۹۶
۲۷۹,۸۷۹,۰۶۶	۳۷۶,۷۹۲,۰۶۳		۳۷۶,۸۰۴,۹۸۷	-	۳۷۶,۸۰۴,۹۸۷	(۱۲,۹۲۴)	۳۷۶,۷۹۲,۰۶۳	۲۷۹,۸۷۹,۰۶۶
سایر دریافتنی ها :								
۶۰,۸۵۶	۷۹,۲۲۴	کارکنان (وام و مساعده)	۷۹,۲۲۴	-	۷۹,۲۲۴	-	۷۹,۲۲۴	۶۰,۸۵۶
۲۴۸	۱,۸۹۸	سایر	۴۶,۷۰۱	-	۴۶,۷۰۱	(۴۴,۸۰۳)	۱,۸۹۸	۲۴۸
۶۱,۱۰۴	۸۱,۱۲۲		۱۳۵,۹۲۵	-	۱۳۵,۹۲۵	(۴۴,۸۰۳)	۸۱,۱۲۲	۶۱,۱۰۴
۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰	۳۷۶,۸۷۳,۱۸۵		۳۷۶,۹۳۰,۹۱۲	-	۳۷۶,۹۳۰,۹۱۲	(۵۷,۷۲۷)	۳۷۶,۸۷۳,۱۸۵	۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۱-۱	۳۷,۳۵۹,۸۳۸
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۱-۱-۱-۲	۲,۳۱۵,۸۳۸
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۲۱-۱-۱-۳	۱,۵۲۹,۵۸۰
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۲۱-۱-۱-۴	۲۵,۷۳۲,۹۲۹
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		۲,۳۲۸,۱۸۶
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		۶۵۶,۱۷۲
سایر		۸,۹۰۰
		۵۳,۶۷۷,۷۸۲
		۶۹,۸۳۱,۴۴۳

۲۱-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به فروش محصولات به مشتریان شرکت های گروه موتوزن ، فولاد آلیاژی ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و سایر شرکت های گروه مزبور می باشد .

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 ۲۹,۹۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان و مابقی مربوط به شرکت های پارس سازه و تیساکیش بابت پیش فروش واحدهای ساختمانی طبق مبایعه نامه بوده است .

۲۱-۱-۱-۴- عمدتاً مربوط به فروش داخلی محصولات شرکت مزبور در قبال اخذ اعتبار اسنادی داخلی (LC) از مشتریان می باشد . که از مطالبات مزبور تا تاریخ تهیه گزارش شرکت مذکور مبلغ ۱۴,۳۱۸ میلیارد ریال وصول شده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت	۲۱-۱-۲-۱	۷,۵۱۹,۸۲۳
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱-۱-۲-۲	۲۵۹,۶۷۰,۳۷۳
شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۲-۳	۳۲,۳۸۶,۲۰۸
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۲۱-۱-۲-۴	۲,۹۸۵,۳۳۲
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۱-۲-۵	۵,۲۰۱,۵۸۹
گروه مالی نماد غدیر		۱,۸۲۴,۰۵۷
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۶,۶۵۶
سایر		۶۲,۳۷۵
		۳۰۹,۶۵۶,۴۱۳
		۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پتروشیمی پارس (طلب سود سهام)	۷,۲۱۰,۰۸۸
سنگ آهن گهر زمین (طلب سود سهام)	۲۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند (مطالبات بابت بازارگردانی سهام)	۱۲۳,۰۳۹
کارگزاری آرمون بورس (خدمات خرید و فروش سهام)	۴۳۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان (مطالبات بابت بازارگردانی سهام)	۱۸۶,۲۳۲
	۱۵۷,۱۸۲
	۴,۴۱۴,۳۵۱
	۷,۵۱۹,۸۲۳



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۲-۲- مانده مطالبات ریالی گروه گسترش نفت و گاز پارسین از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۰۰,۳۳۰,۰۰۱ میلیون ریال (بابت سود سهام)، پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۱۹,۲۵۹,۹۱۱ میلیون ریال (بابت سود سهام)، شرکت دماوند انرژی عسلویه به مبلغ ۱۰,۰۴۳,۰۴۳ میلیون ریال (بابت سود سهام)، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱۵۵,۷۹۸,۳۵۹ میلیون ریال (فی مابین با شرکت پالایش نفت تبریز)، پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۱۱,۱۹۱,۳۴۸ میلیون ریال (عمدتاً بابت سود سهام)، شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲,۵۲۸,۱۴۵ میلیون ریال (بابت سود سهام)، شرکت پلی نار به مبلغ ۸,۸۰۴,۵۶۴ میلیون ریال (بابت فروش پروپیلن و سرویس های جانبی توسط تبریز) و مانده مطالبات ارزی عمدتاً به مبلغ ۲۱,۷۰۶,۵۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت "د" بابت فروش کود آورده و آمونیاک توسط پتروشیمی پردیس می باشد. لازم به ذکر است از بابت وصول مبلغ ۵,۷۴۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت بابت سود سهام از شرکت وابسته اقدامات حقوقی در حال پی گیری می باشد.

۲-۱-۲-۳- مانده طلب شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۱۰,۱۷۰,۰۰۹ میلیون ریال، مبلغ ۱,۲۳۸,۳۲۹ میلیون ریال و ۸۰۸,۳۲۶ 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 ۴,۲۳۳,۲۸۲ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند می باشد.

۲-۱-۲-۴- 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 پارسین می باشد.

۲-۱-۲-۵- مبلغ مزبور عمدتاً مبلغ ۴,۹۹۱,۳۷۸ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت توسعه برق غدیر اوكسین (شرکت فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایدیدرو) بابت فروش برق طبق قرارداد ۲۷۵۱۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ از بابت صورت وضعیت های ارسالی از بدو شروع شرکت مزبور بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت مزبور که مبلغ ۳,۲۱۸ میلیارد ریال از صورتحساب های ارسالی تأیید نگردیده است و مقرر گردید پس از تهیه صورت تطبیق نهایی طبق سال قراردادی پس از کسر خسارت مقطوع تأیید و پرداخت گردد.

۲-۱-۳- مانده مطالبات از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
گروه نفت و گاز پارسین	۵۴۵,۵۴۱,۱۳۰	۳۹۷,۲۱۵,۴۹۳	۲۱-۱-۳-۱
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱,۷۶۳,۳۳۵	۳۲,۲۲۸,۵۰۶	۲۱-۱-۳-۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۲,۹۷۰,۳۳۷	۵۱,۲۶۸,۷۰۴	۲۱-۱-۳-۳
سایر	۱۲,۹۱۱,۲۵۸	۲۵,۲۸۴,۳۷۱	
جمع مطالبات ریالی	۶۰۳,۱۸۶,۰۶۰	۵۰۶,۰۹۷,۰۷۴	
مطالبات ارزی گروه	۲۰,۹۲۹,۸۷۴	۵۶,۸۶۷,۳۴۰	۲۱-۱-۳-۴
جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه	۶۲۴,۱۱۵,۹۳۴	۵۶۲,۹۶۴,۴۱۴	
کاهش ارزش	(۴,۹۸۹,۴۵۱)	(۹۸۸,۴۵۶)	۲۱-۱-۳-۵
	۶۱۹,۱۲۶,۴۸۴	۵۶۱,۹۷۵,۹۵۹	

۲-۱-۳-۱- مانده طلب ریالی از مشتریان شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً به مبلغ ۳۳۶,۹۹۵,۳۱۲ میلیون ریال مربوط به طلب از خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه بابت فروش آورده توسط پردیس، شیراز و کرمانشاه (یادداشت ۷-۱-۵)، مبلغ ۱۱,۳۷۱,۰۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود نیترات کشاورزی، مبلغ ۲۰,۷۷۸,۵۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران مربوط به فروش محصولات در بورس کالا توسط پالایش نفت تبریز، مبلغ ۱۵,۴۲۴,۰۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پالایش نفت آفتاب (مشتری پالایش نفت شیراز) و مبلغ ۶,۹۶۱,۹۴۱ میلیون ریال مربوط به مشاریان فرآورده های ویژه پالایشگاه ها می باشد.

۲-۱-۳-۲- مانده طلب شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۸,۵۴۱,۳۸۴ میلیون ریال طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی و مبلغ ۱۱,۷۰۴,۴۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

۲-۱-۳-۳- مانده طلب شرکت های گروه صنایع و معادن عمدتاً مربوط به شرکت های تولید کننده آهن اسفنجی و فولاد می باشد.

۲-۱-۳-۴- مانده طلب ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۱,۶۶۸,۹۴۵ میلیون ریال طلب گروه نفت و گاز پارسین، مبلغ ۱۱,۱۴۱,۸۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه حمل و نقل، مبلغ ۶۳۵,۵۴۸ میلیون ریال مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت فروش گاز طبیعی به شرکت نفت دولتی جمهوری آذربایجان در سنوات قبل، مبلغ ۲,۸۲۸,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (عمدتاً مطالبات ارزی شرکت سیمان شرق) و مبلغ ۲۷۷,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲-۱-۳-۵- مانده کاهش ارزش عمدتاً به مبلغ ۳۹۵,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و مبلغ ۲۶۳,۴۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش می باشد.



۲-۲۱- مانده های مزبور تماماً مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد، شرکت مزبور در سنوات قبل اقدام به سرمایه گذاری در یک واحد تجاری در خارج از کشور نموده که با

توجه به شرایط تحریم مبلغ معادل ۱۲۰ میلیون دلار از مطالبات آن شرکت از اشخاص ثالث راکد شده است. پیگیری های حقوقی از بابت وصول مطالبات فوق در جریان است. از این بابت کاهش ارزش دریافتی ها لحاظ گردیده است.

۵-۲۱- مبلغ ۳۸,۴۰۵ میلیون ریال مانده طلب شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

الف - طلب شرکت اصلی از آقای افشارارومیه از بابت فروش سهام شرکت شهذآپ 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 خوانده درانتهای 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 خوانده (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 ایرج دلفانی از بابت فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سبز در سال ۱۳۸۶ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریدار، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده است. با توجه به پیگیری وکیل پرونده و تجدیدنظرخواهی آقای دلفانی، موضوع در شعبه ۶۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران مطرح و به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ دادنامه نهایی به شماره ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۰۸۲۹۵۷۰۳ صادر گشت. مضمون دادنامه تجدیدنظر چنین بود: «پرونده جهت رفع ابهام و چنانچه تجدیدنظرخواهی خارج از مهلت به عمل آمده جهت صدور قرار به دادگاه بدوی اعاده می گردد.» البته پرونده جهت اجرای رأی به واحد اجرای احکام ارجاع گردید، لکن در جریان اقدامات اجرایی، پرونده مذکور مفقود که پس از پیگیری های مکرر، بدل پرونده تنظیم گردید. در ادامه، وفق مقررات، استعلامات لازم به منظور شناسایی اموال محکوم علیه به عمل آمد که نتایجاً، یک باب ملک مسکونی در شهر زنجان به نام آقای حسین غفاری و همچنین مبلغ سی میلیون تومان در حساب بانکی آقای ایرج دلفانی کشف و شناسایی شد. علی رغم آنکه فرآیند توقیف اموال محکوم علیه طی چندماه اخیر در جریان بوده و همچنین اقدامات لازم جهت تمدید برگ جلب نامبردگان نسبت به مازاد محکوم به در دستور کار قرار داشت؛ آقای دلفانی پیش تر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ اقدام به واخواهی نسبت به رأی صادره نموده بود این واخواهی به موجب دادنامه صادره از شعبه ۱۰۹ مجتمع قضایی عدالت تهران به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ مردود اعلام گردید؛ لکن مشارألیه با طرح تجدیدنظرخواهی نسبت به رأی مذکور، موفق به نقض دادنامه بدوی در شعبه ۶۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ گردید. در نتیجه، با صدور حکم به ادامه رسیدگی به واخواهی، پرونده هم اکنون جهت رسیدگی مجدد در شعبه ۱۰۹ مجتمع قضایی عدالت مفتوح می باشد.

ج- مانده طلب از خریداران سهام شرکت فرنیاکو مربوط به بدهی سه نفر از خریداران شرکت مذکور طی میابیه 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 (شکیبا نژاد) مبنی بر ابهام در نحوه اجرای حکم دادگاه، موضوع از دادگاه تجدیدنظر 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.

۶-۲۱- مانده سایر مطالبات از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۲۴,۱۹۰,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان مبلغ ۶۳,۸۴۰,۳۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (مبلغ ۶۱,۷۲۰,۲۶۳ میلیون ریال مربوط به ایمیدرو) و مبلغ ۲,۹۱۶,۳۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۷-۲۱- با توجه به معاف بودن محصول اوره از قانون مالیات برارزش افزوده و با توجه به رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی در سال های قبل در پایان هر دوره گزارشگری به نسبت میزان فروش داخل و صادراتی، شرکت های اوره ساز اقدام به محاسبه خالص اعتبار مربوط به فروش داخلی اوره نموده و با توجه به مفاد قانون مالیات برارزش افزوده و بخشنامه سازمان امور مالیاتی مبنی بر ارزش افزوده گاز در صورتی که به عنوان ماده اولیه استفاده شود مبلغ مربوط به عنوان هزینه شناسایی می شود. مبلغ طلب از سازمان امور مالیاتی بابت سهم مالیات بر ارزش افزوده پرداختی از فروش صادراتی محصولات اوره و آمونیاک می باشد که طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۱۲/۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی کشور، از آنجاییکه نام محصولات اوره و آمونیاک در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم که به موجب مصوبه شماره ۵۸۶۸۲ ت ۵۴۵۳۷ ه مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ هیأت وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شد ذکر نگردیده است، از این رو بابت سهم مالیات بر ارزش افزوده پرداختی از فروش صادراتی محصولات اوره و آمونیاک مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ نمی باشد. مضافاً طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ د مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ تصریح و تأیید شده است مدامی که در فهرست مربوط به ماده ۱۴۱ ق.م.م موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۲۲ قرار نگرفته است، فاقد موضوعیت می باشد. تبصره ۲ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مقرر نموده است که مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده های کالاهای و ارائه خدمات معاف قابل کسر یا استرداد نمی باشند، لذا در پایان هر دوره گزارشگری به نسبت مبلغ فروش معاف داخلی محصول اوره به کل فروش، شرکت های مذکور اقدام به محاسبه خالص اعتبار مربوط به فروش داخلی محصول اوره نموده و با توجه به مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده یاد شده، مبلغ مربوطه را به عنوان هزینه دوره شناسایی می نماید. همچنین اعتبار بر ارزش افزوده گاز سوخت طبق بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۵۹۶۷۷ د مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ از آنجایی که به عنوان ماده اولیه اصلی توسط واحد بکار برده نمی شود تماماً به عنوان هزینه دوره در نظر گرفته می شود. نهایتاً بر اساس تصویب نامه هیأت وزیران به شماره ۱۵۴۲۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ محصول کود اوره از فهرست مواد خام و نیمه خام موضوع بند " پ " قانون برنامه هفتم خارج گردید.

۸-۲۱- مانده ارزی وجوه نزد صرافی ها تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت های فرعی گروه مذکور بخش عمده مانده وجوه نزد صرافی ها وصول گردیده و تضمین کافی نیز از صرافی ها اخذ شده است.

۹-۲۱- مانده طلب سنواتی شرکت از صرافی «ج» در پایان سال مالی گذشته به مبلغ ۴۹/۹ میلیون درهم (معادل ۹,۳۳۱ میلیارد ریال) بوده است. طی سال مالی مورد گزارش، شرکت پتروشیمی شیراز برای تسویه این مطالبات با اشخاص ثالث معرفی شده از سوی صرافی مذکور وارد مذاکره شده و تفاهم نامه ای با آن ها امضا کرده است. طبق این تفاهم نامه، قرار شد تسویه مطالبات از طریق تهران با املاک انجام شود. املاک معرفی شده شامل چند واحد از مجتمع تجاری برلیان در زعفرانیه و همچنین قطعه زمینی در شهرک غرب بوده (به ترتیب به ارزش کارشناسی ۴,۲۸۰ میلیارد ریال و ۸,۳۰۰ میلیارد ریال) که طی سال مالی جاری در سرفصل دارایی های ثابت در دفاتر شناسایی شده است. در این راستا، شرکت مزبور با توجه به میابیه نامه تنظیمی اقدام به تحویل سه واحد تجاری در برج برلیان با ملحقیات مربوطه نموده که واحدهای مزبور در تصرف می باشد. با توجه به نوساز بودن مجتمع، فروشندگان در حال پیگیری برای اخذ پایان کار و صورت مجلس تفکیکی برای نقل و انتقال قطعی اسناد مالکیت می باشد. درخصوص زمین معرفی شده با توجه به مشکلات پیش آمده در شناسایی محل آن و مذاکرات صورت گرفته، فروشندگان نسبت به معرفی ملک جایگزین اقدام نمود که مراحل اجرای آن در حال انجام است. با این وجود جهت رعایت اصل محافظه کاری و شفافیت صورت های مالی ذخیره کاهش ارزش کافی درخصوص زمین شناسایی شده در سرفصل دارایی های ثابت به مبلغ ۵,۱۳۰ میلیارد ریال (ناشی از زمین معرفی شده به مبلغ ۸,۳۰۰ میلیارد ریال پس از کسر مبالغ قابل بازیافت بابت تسعیر مطالبات ارزی از صرافی «ج» به ارزش روز به مبلغ ۳,۱۷۰ میلیارد ریال) در حساب ها در نظر گرفته شده است. پتروشیمی شیراز در حال پیگیری برای نقل و انتقال رسمی موارد مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۰-۲۱- شرکت پتروشیمی شیراز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در شهریور ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۳۵ میلیون درهم از منابع ارزی خود نزد بانک ملی را از طریق سامانه جامع تجارت عرضه و دستور پرداخت های ارسالی فروش ارز را به منظور تحویل ارز به خریداران ، به بانک ملی ارسال نمود که آن بانک علی رغم پرداخت ۳۵ میلیون درهم از حساب شرکت ، صرفاً مبلغ ۲ میلیون درهم را پرداخت نمود و مابقی تعهد خود را علی رغم پیگیری های متعدد به انجام نرسانید و شرکت مزبور ناگزیر به تأمین ارز خریداران از منابع خود نزد سایر بانک های عامل گردید. در این خصوص پیگیری های مستمر با مدیریت بانک ملی و بانک مرکزی و همچنین ارسال اظهارنامه رسمی در قوه قضاییه انجام شده است.

۱-۱۱-۲۱- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً مبلغ ۲۹۲۳,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ ۱۱,۰۵۷,۰۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۴,۶۲۴,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، مبلغ ۵,۲۸۶,۳۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و مبلغ ۹,۵۹۰,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد . همچنین مانده مطالبات غیر تجاری ارزی عمدتاً مبلغ ۴,۸۹۹,۴۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱-۱۲-۲۱- 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.

۱-۱۲-۲۱- مانده طلب تجاری شرکت (واحد اصلی) از شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	حساب فیما بین	سود سهام	یادداشت
۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	۲۳۴,۹۴۹,۴۱۷	-	۲۳۴,۹۴۹,۴۱۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۶,۴۷۱,۱۴۷	۴۹,۰۸۵,۷۷۳	-	۴۹,۰۸۵,۷۷۳	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۹,۳۴۱,۳۸۲	۵۰,۳۹۱,۳۸۶	-	۵۰,۳۹۱,۳۸۶	گروه مالی نماد غدیر
۶,۵۳۸,۹۱۵	۹,۸۵۰,۲۱۳	-	۹,۸۵۰,۲۱۳	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۷,۳۴۱	-	۱۷,۷۹۷,۳۴۱	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲,۷۷۷,۶۸۲	۲,۲۲۷,۰۰۰	-	۲,۲۲۷,۰۰۰	بین المللی فرا ساحل نگین کیش
۲,۱۱۷,۵۰۷	۳۷۹,۴۳۸	-	۳۷۹,۴۳۸	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۲۰۵,۵۷۱	۱,۱۲۸,۰۱۸	-	۱,۱۲۸,۰۱۸	بین المللی توسعه ساختمان
۸۸,۱۹۶	۳,۰۰۱,۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	صنعتی بازرگانی غدیر ۲۱-۱-۱۳-۱
۴۷,۳۹۰	۶۴,۳۱۵	-	۶۴,۳۱۵	سایر
۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	۳۶۸,۸۷۴,۳۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۸۷۴,۳۰۱	

۱-۱۲-۲۱- مطابق با مصوبات هیئت مدیره ، تأمین مالی شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر بابت پیشبرد پروژه های شرکت ابنیه سازان پنا پارس ویرا (در قبال اخذ یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۴/۱۱/۱۵)

۱۴۰۴/۱۲/۰۶ انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
				گروه:
				تجاری:
۱,۸۹۸,۴۹۰	۱,۰۲۲,۴۰۸	-	۱,۰۲۲,۴۰۸	۲۱-۲-۱ اسناد دریافتنی
۱,۸۹۸,۴۹۰	۱,۰۲۲,۴۰۸	-	۱,۰۲۲,۴۰۸	
				سایر دریافتنی ها:
۲,۳۱۴,۸۷۱	۴,۰۹۵,۶۰۸	-	۴,۰۹۵,۶۰۸	کارکنان (وام و مساعدت)
۱,۹۹۰,۷۲۷	۲,۱۷۰,۴۰۵	-	۲,۱۷۰,۴۰۵	۲۱-۲-۲ اعتبار مالیاتی عوارض و ارزش افزوده
۲۴,۱۶۹,۳۸۸	۱۳,۲۹۸,۱۳۱	۱۲,۴۳۸,۹۹۰	۸۵۹,۱۴۱	۲۱-۲-۳ شرکت های وابسته
۱,۴۷۶,۹۹۲	۲,۱۷۵,۷۵۴	-	۲,۱۷۵,۷۵۴	سایر
۲۹,۹۵۱,۹۷۸	۲۱,۷۳۹,۸۹۸	۱۲,۴۳۸,۹۹۰	۹,۳۰۰,۹۰۸	جمع
(۳۷۸,۷۷۸)	(۴۵۱,۹۲۷)	-	(۴۵۱,۹۲۷)	کاهش ارزش دریافتنی ها
۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۲۲,۳۱۰,۳۷۹	۱۲,۴۳۸,۹۹۰	۹,۸۷۱,۳۸۹	
				شرکت:
				سایر دریافتنی ها
۱۲,۰۶۸,۱۶۳	۱۶,۲۷۳,۵۸۷	(۷۸۰,۱۵۸)	۱۷,۰۵۳,۷۴۵	۲۱-۲-۴ حقه بلند مدت

۲۱-۲-۱- تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان ، عمدتاً بابت بخش باقیمانده قرارداد واگذاری املاک به میزان ۵۵ درصد مربوط به زمان تنظیم سند در دفترخانه و همچنین اقساط باقی مانده واحدهای فروخته شده جدید (مربوط به واحدهای بلوک تیسرا شهر و برج های رویای کیش) در شرکت تیسرا کیش می باشد.

۲۱-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به گروه سرمایه گذاری برق و انرژی ، عمدتاً بابت ۱,۳۷۱ میلیارد 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 ۱۸_۹۵_۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی کشور و اختیارات حاصله از ماده ۱۱ همان دستورالعمل ، بعنوان اعتبار مالیاتی شناسایی و شرکت نیز اقدامات لازم در خصوص استرداد آن را آغاز نموده است و مبلغ ۲۵۳ میلیارد ریال بابت اعتبار ارزش افزوده شرکت غدیر مازندران می باشد. در ضمن مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر جهت خدمات دریافتی از شرکت ملی گاز ایران برای سوپ گاز طبیعی پرداخت شده که که شایان ذکر است از این مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال برگ قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت مالیات های سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰ از سازمان امور مالیاتی مبنی بر طلب این شرکت صادر دریافت شده است که شرکت مزبور در حال حاضر پیگیر استرداد رقم مربوطه است.

۲۱-۲-۳- مانده مطالبات ارزی شرکت های وابسته گروه عمدتاً مبلغ ۱۲,۴۳۸,۹۹۰ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و طلب از شرکت دماوند انرژی عسلویه از 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲-۴- حصه بلندمدت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۱-۲-۴-۱	۹,۷۹۱,۳۴۰
بین المللی توسعه ساختمان	۲۱-۲-۴-۲	-
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۲-۴-۳	۴,۱۹۴,۱۲۹
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۲-۴-۴	-
گروه مالی نماد غدیر		۲,۱۵۹,۸۴۵
بازرگانی کاسپین فولاد غدیر		۳۴۷,۸۱۵
اکتشاف و تولید غدیر		۲۴۷,۳۴۳
شرکت مصادر		۲۱۲,۶۸۲
مجتمع صنایع آلومینیم جنوب		-
کارکنان		۹۶,۹۱۷
سایر شرکت ها		۳,۶۷۴
		۱۲,۷۷۵,۱۷۱
		۱۷,۰۵۳,۷۴۵
		(۷۰۷,۰۰۸)
		۱۶,۲۷۳,۵۸۷
		۱۲,۰۶۸,۱۶۳

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

۲۱-۲-۴-۱- مانده مطالبات از شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر عمدتاً در ارتباط وجوه تأمین شده و مطالبات از شرکت بین المللی توسعه ساختمان به جهت تملک املاک و همچنین بابت وجوه تأمین شده

بابت پروژه صنعتی سازی شرکت ابنیه سازان پارس ویرا و شرکت جاسک و سایر حسابهای فی مابین می باشد که بر اساس مصوبه هیئت مدیره پرداخت که بر حسب شرایط و مصوبه هیئت مدیره وصول و یا به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۲۱-۲-۴-۲- کاهش مطالبات شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت تفاهم نامه سه جانبه فی مابین شرکت سرمایه گذاری غدیر ، شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر و شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت نقل و انتقال املاک از شرکت مذکور به شرکت صنعتی و بازرگانی منعقد گردیده است.

۲۱-۲-۴-۳- مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً بابت وجوه پرداخت شده به هلدینگ مذکور جهت پیشبرد پروژه های شرکت های غدیر انرژی لامرد و انرژی گستر قشم می باشد . که بر حسب شرایط و مصوبه هیئت مدیره به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۲۱-۲-۴-۴- مطالبات از گروه مالی نماد غدیر بابت انتقال قسمتی از سهام شرکت های بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و توسعه سرمایه و صنعت غدیر و همچنین سهام شرکت های تجارت الکترونیک پارسیان ، سنگ آهن گهر زمین ، داروسازی دانا و گروه بهمن که با توجه به شرایط انتقال و عرضه اولیه سهام شرکت مذکور در بازار بورس ، در سال مالی آتی وصول خواهد شد.

۲۱-۲-۵- اقلام ارزی دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها گروه در یادداشت ۴۹ ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۲-۱	۲۰۶,۱۹۰	۲۰۳,۹۹۰	۱۰,۶۵۵	-
۲۲-۲	۴,۳۲۵,۲۲۵	۲,۷۶۸,۴۵۸	-	-
۲۲-۳	۱,۱۳۹,۳۳۱	۷۸۷,۱۹۹	-	-
سایر	۱,۲۳۶,۳۹۳	۱,۱۷۰,۴۵۰	-	-
	۶,۹۰۷,۱۲۹	۴,۹۳۰,۰۹۷	۱۰,۶۵۵	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۲-۱-۱	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷
۲۲-۱-۱	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵
۲۲-۱-۱	۱	۱	۱۹۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۰۰
سایر	۱۹۵,۵۳۴	۲۰۳,۹۹۰	-	-
	۳۷۲,۲۰۷	۳۸۰,۶۶۳	۳۶۸,۱۷۲	۳۶۸,۱۷۲
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	(۱۶۶,۰۱۷)	(۳۵۷,۵۱۷)	(۳۶۸,۱۷۲)
	۲۰۶,۱۹۰	۲۰۳,۹۹۰	۱۰,۶۵۵	-

۲۲-۱-۱- زمین شهروند مجیدیه بابت وصول مطالبات سنواتی ناشی از فروش سهام ، یک واحد آپارتمان ولنچک بابت وصول مطالبات از شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و زمین خیابان الوند بابت وصول مطالبات از شرکت سیمان شرق در سنوات گذشته می باشد. 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. لازم به ذکر است املک مزبور به استثنا یک واحد آپارتمان ولنچک به منظور فروش برنامه ریزی گردیده که به یادداشت ۲۷ طبقه بندی گردیده است.

۲۲-۲- وجوه بانکی مسدود شده ، مبلغ ۳,۹۳۶,۶۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت ضمانت نامه بانکی و تسهیلات بانکی یا گشایش اعتبار اسنادی و مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۲-۳- عمدتاً مبلغ ۱,۰۰۰,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن بابت سپرده ضمانت نامه بانکی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خارجی :					
-	-	۴,۱۷۳,۷۳۴	۷,۳۹۵,۴۸۶	۲۳-۱	مواد اولیه
-	-	۱۶,۵۶۳,۰۳۸	۲۵,۰۸۲,۱۵۶	۲۳-۱	قطعات ، لوازم یدکی
-	-	۲۲۳,۴۳۸	۵۳		سایر
-	-	۲۰,۹۶۰,۲۱۰	۳۲,۴۷۷,۶۹۵		
داخلی :					
-	-	۱۵,۹۶۵,۴۲۳	۲۵,۸۷۴,۴۳۲	۲۳-۲	خرید مواد اولیه
۳,۵۳۷	۴,۵۸۴	۱۰,۵۱۱	۸۲,۹۳۲		مالیات
-	-	۱,۵۴۷,۷۱۲	۴۳۰,۱۳۵		بیمه
-	-	۹,۳۵۵,۵۵۱	۱۲,۲۷۸,۳۲۴	۲۳-۳	خرید کالا ، خدمات و هزینه
-	-	۲۰,۹۶,۷۰۳	-		علی الحساب ۲ درصد عوارض صادراتی
-	-	۳۸,۳۷۵,۷۴۵	-		علی الحساب پرداختی به مبین انرژی خلیج فارس
-	-	۳,۰۵۲,۲۲۵	۱۲,۱۷۸,۰۸۱	۲۳-۴	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۷۱۷,۸۴۳	۶,۶۵۹	۲۱,۸۸۴,۶۶۷	۱۸,۹۶۸,۴۸۸	۲۳-۵	سایر
۷۲۱,۳۸۰	۱۱,۲۴۳	۹۲,۲۸۸,۵۳۷	۶۹,۸۱۲,۳۹۳		
-	-	(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)	-		ذخیره گاز و سرویس های جانبی
-	-	(۳,۰۵۲,۲۲۵)	(۲,۸۷۳,۴۲۰)	۲۳-۴	حسابهای پرداختنی (ذخیره شرکت های پیمانکاری)
-	-	(۴,۹۳۸,۶۳۱)	(۲,۲۳۴,۰۴۵)	۲۳-۶	کالای رسید انبار شده و موجودی در راه
۷۲۱,۳۸۰	۱۱,۲۴۳	۴۵,۹۲۱,۹۳۶	۶۴,۷۰۴,۹۲۸		
۷۲۱,۳۸۰	۱۱,۲۴۳	۶۶,۸۸۲,۱۴۶	۹۷,۱۸۲,۶۲۳		

۲۳-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً به مبلغ ۲۲,۴۰۵,۹۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۸,۶۵۸,۳۶۱ میلیون ریال مربوط

به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۳۳۹,۹۷۶ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۳-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مبلغ ۱۲,۹۳۸,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۹,۰۳۱,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی

صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۵,۱۹۲,۹۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۳-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مبلغ ۱,۸۹۱,۱۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۸,۴۹۶,۰۹۵ میلیون ریال مربوط به

شرکت های گروه برق و انرژی می باشد.

۲۳-۴- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً شرکت های فرعی پتروشیمی پردیس و پالایش نفت تبریز می باشد.

۲۳-۵- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مبلغ ۳,۶۴۲,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۶,۸۱۲,۲۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی

توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۷,۵۸۹,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نماد مالی غدیر بابت پیش پرداخت نگهداری اوراق می باشد.

۲۳-۶- مبالغ 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
۱۲۲,۲۵۹,۳۹۳	۲۴۰,۳۰۵,۶۴۰	(۱۸۷,۳۱۲)	۲۴۰,۴۹۲,۹۵۲	۲۴-۲	کالای ساخته شده
۹۳,۹۲۳,۳۷۳	۱۳۱,۲۰۱,۸۷۷	(۱۴۸,۰۰۰)	۱۳۱,۳۴۹,۸۷۷	۲۴-۳	کالای در جریان ساخت
۱۲۴,۲۹۵,۲۱۱	۱۶۳,۰۴۴,۴۹۰	(۸,۸۸۳)	۱۶۳,۰۵۳,۳۷۳	۲۴-۴	مواد اولیه بسته بندی
۱۰۰,۱۸۴,۴۹۴	۱۴۶,۶۵۷,۲۵۰	(۵۵۸,۸۸۰)	۱۴۷,۲۱۶,۱۳۰	۲۴-۵	قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۰۹۴,۱۲۴	۴۱,۳۸۵,۴۸۵	-	۴۱,۳۸۵,۴۸۵	۲۴-۶	کالای در راه
۱۹,۵۲۶,۴۸۶	۲۱,۷۶۹,۸۳۸	-	۲۱,۷۶۹,۸۳۸	۲۴-۷	املاک در جریان ساخت
۲,۶۱۳,۳۳۹	۵,۲۹۵,۳۷۴	-	۵,۲۹۵,۳۷۴	۲۴-۸	واحدهای ساخته شده ساختمانی
۴۰۰,۰۲۸	۱,۸۶۰,۹۲۸	-	۱,۸۶۰,۹۲۸	۲۴-۹	املاک و اراضی
۲,۹۷۵,۲۵۵	۱,۸۰۹,۰۲۶	-	۱,۸۰۹,۰۲۶		کالای امانی نزد دیگران
۱۰,۲۶۷,۱۱۶	۳۰,۳۲۰,۷۳۵	-	۳۰,۳۲۰,۷۳۵		سایر موجودی ها
۵۰۸,۵۳۸,۸۱۹	۷۸۳,۶۵۰,۶۴۳	(۹۰۳,۰۷۵)	۷۸۴,۵۵۳,۷۱۸		

۲۴-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های گروه از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۲۴-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً به مبلغ ۴۱,۵۲۴,۵۳۸ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً اوره و نفت گاز) می باشد. مبلغ ۹۶,۶۵۷,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً ۱۸۲,۹۰۴ 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 ۳۲,۰۴۶,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین، مبلغ ۲۱,۶۳۴,۵۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۲۲,۳۸۴,۲۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۵۶,۱۹۵,۶۲۶ 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 ۱۶۳,۰۵۳,۳۷۳ میلیون ریال و ۱۶۳,۰۴۴,۴۹۰ میلیون ریال و ۱۶۳,۰۴۴,۴۹۰ 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 ۱۴۶,۶۵۷,۲۵۰ میلیون ریال، توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۱۴۷,۲۱۶,۱۳۰ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۲۰,۹۵۶,۹۸۳ میلیون ریال، ۸,۵۹۸,۰۶۱ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۴,۲۱۳,۴۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً به مبلغ ۴۱,۳۸۵,۴۸۵ میلیون ریال، ۲۱,۷۶۹,۸۳۸ میلیون ریال و ۵,۲۹۵,۳۷۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (عمدتاً پودر آلومینا، کک کلسینه، آلومینیوم فلوراید)، شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۴-۷- موجودی املاک در جریان ساخت تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۷۹۸,۱۱۸ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری سعدی شیراز، مبلغ ۴,۸۵۷,۱۶۷ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی تیساکیش (درصد پیشرفت ۴۶ درصد)، مبلغ ۵,۷۰۷,۴۳۵ میلیون ریال پروژه تجاری نارنجستان (درصد پیشرفت ۷۸ درصد)، مبلغ ۴,۸۸۵,۱۱۷ میلیون ریال پروژه مرجان کیش (درصد پیشرفت ۹۹ درصد) می باشد. لازم به ذکر است که مخارج انجام شده طی دوره مورد گزارش مبلغ ۶,۷۱۶,۰۱۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً مبلغ ۲,۵۷۸,۶۸۳ میلیون ریال بابت پروژه مرجان کیش، مبلغ ۱,۴۸۰,۵۱۳ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری اسپارو رشت (درصد پیشرفت ۴۶/۳۷ درصد) و مبلغ ۱,۲۸۵,۸۹۱ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مرجان کیش می باشد. لازم به ذکر است در ارتباط با پروژه رویای کیش ادعا شرکت مزبور در ارتباط با جبران مخارج مازاد سرف شده (ناشی از اضافه متراژ بنا) و جرائم تاخیر متعلقه از شریک پروژه (شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش)، از طریق ارجاع به هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در حال پیگیری می باشد.

۲۴-۸- واحدهای ساخته شده ساختمانی تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که عمدتاً مبلغ ۵۶۳,۷۱۲ میلیون ریال بابت بهای تمام شده واحدهای تجاری تکمیل شده تجاری سعدی شیراز و مبلغ ۲۰۳,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به موجودی ساختمان عرفان، مبلغ ۱,۸۹۸,۱۱۴ میلیون ریال مربوط به سرقفلی ۱۲ واحد تجاری مجتمع مگا پارس (بابت تصفیه مطالبات سود سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان از شرکت طرح و توسعه آریا عمران پارس) و سایر واحدهای ساختمانی عمدتاً مبلغ ۱,۷۷۱,۳۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی آ.س.پ می باشد. لازم به ذکر است موجودی املاک شرکت بین المللی توسعه ساختمان شامل ۳ قطعه زمین و واحدهای ساختمانی خریداری شده رشدی تبریز، عرفان، سعادت آباد، مجتمع حافظ عفیف اباد و سرقفلی واحدهای تجاری مگا پارس و البرز مال مستند به میایعه نامه بوده و مالکیت آن تاکنون بطور رسمی به نام شرکت مزبور منتقل نشده است.

۲۴-۹- املاک و اراضی تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	۲۱,۶۸۰,۵۱۷
۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۱۱۹,۸۰۰,۸۴۷
۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۱۴۱,۴۸۱,۳۶۴
-	-	۱,۳۷۵
۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۱۴۱,۴۸۲,۷۳۹
-	-	۱۸۷,۷۵۶,۱۰۹
۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۳۲۹,۲۳۸,۸۴۸

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

شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ارزش دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش
۲۰,۲۳۰,۵۱۴	۳۴,۲۵۹,۴۳۷	-
۱,۴۵۰,۰۰۳	-	-
۲۱,۶۸۰,۵۱۷	-	-

۲۵-۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه مالی نماد غدیر مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت های گروه مزبور در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی 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 ۱۴,۹۱۵,۶۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۸,۴۳۳,۷۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، ۱,۲۷۳,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۵۶,۱۲۷,۳۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و مابقی مربوط به صندوق های سرمایه گذاری شرکت اصلی به استثنای مبالغ مندرج در بازارگردانی رکت های فرعی که مورد تلقی قرار گرفته اند، سرمایه گذاری شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد.

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

نام شرکتهای سرمایه پذیر	واحد اندازه گیری	تعداد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	تعداد واحد صندوق	۱,۶۶۲,۳۸۴,۲۲۵	۳۶,۴۵۹,۸۰۹	۳۷,۹۵۱,۹۲۲
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	تعداد واحد صندوق	۶۸۳,۶۴۵,۱۹۵	۶,۹۰۹,۴۷۱	۵,۲۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان	تعداد واحد صندوق	۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۷	۶,۰۰۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام بین المللی	تعداد سهم	۹۰,۰۶۵	۲۲۳,۲۷۴	۱۴۸,۵۰۴
توسعه ساختمان صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام توسعه سرمایه و صنعت غدیر	تعداد سهم	۵۸۵,۷۹۶,۴۱۴	۵۴۶,۰۱۴	۸۰۸,۲۵۸
صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	تعداد سهم	۱,۶۸۸,۱۵۲,۹۰۶	۴,۰۰۸,۵۰۰	۴,۱۷۷,۰۱۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام گروه مالی نماد غدیر	تعداد سهم	۴,۳۶۶,۷۷۰,۰۰۰	۴,۳۶۶,۷۷۰	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان و پایدار سهند - بازارگردانی سهام نفت و گاز پارسیان	تعداد سهم	۳۷,۸۱۷,۹۶۸	۴,۰۹۱,۶۳۳	۲,۱۹۲,۱۹۹
کاهش ارزش			۵۶,۶۱۷,۴۷۸	۵۰,۴۸۳,۹۰۶

۲۵-۲-۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری فوق الذکر جهت بهره مندی از منافع کوتاه مدت منابع نقدی در اختیار صورت پذیرفته است. لازم به ذکر است

سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های اختصاصی بازارگردانی به موجب دستورالعمل سازمان بورس جهت بازارگردانی سهام شرکت ها صورت پذیرفته است.

۲۵-۳- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۴,۵۲۷,۶۶۵ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۳,۹۰۹,۰۶۱ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۱۱,۸۵۷,۳۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۱,۴۴۱,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- موجودی نقد

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۱,۶۲۰,۳۰۸	۳,۳۳۸,۴۷۶	۹۸,۴۰۰,۸۳۷	۱۳۳,۶۴۵,۴۲۸	۲۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
	۱۸,۲۲۰	۱۶,۹۸۱	۱۰۲,۴۶۶,۹۸۰	۳۰,۴۳۶,۹۷۴	۲۶-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
	۰	-	۴,۸۴۱,۵۹۴	۴,۵۹۸,۵۲۱	۲۶-۳ موجودی ارزی نزد صرافی
	۱	۰	۱۹۲,۴۰۶	۳۹۳,۷۰۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
	۳۲,۷۲۲	۵۵,۶۱۳	۲,۳۱۳,۳۲۹	۱,۳۹۷,۲۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
	۶۱۰	۶۵۲	۱۵,۴۸۴	۵,۸۸۲	کارت خرید و سایر مسکوکات
	۱,۶۷۱,۸۶۴	۳,۴۱۱,۷۲۳	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰	۱۷۰,۴۷۷,۷۲۶	

۲۶-۱- موجودی ریالی بانک ها عمدتاً مبالغ ۸۶,۰۲۷,۷۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۱۹,۳۹۳,۶۰۴ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۹,۷۶۹,۷۹۰ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ ۴,۲۱۱,۹۴۰ میلیون ریال شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۵,۸۰۸,۱۹۷ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲۶-۲- موجودی بانک های ارزی عمدتاً مبلغ ۱۸,۴۶۱,۸۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۹,۸۲۶,۲۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۱,۶۳۲,۵۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۶-۳- موجودی ارزی نزد صرافی به مبلغ ۲,۴۶۵,۰۸۶ میلیون ریال مربوط به گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۹۵۳,۴۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۶-۴- وضعیت ارزی موجودی نقد در یادداشت ۴۹ ارائه شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۷-۱ سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر
	۳۶۸,۱۷۱	۳۵۷,۵۱۷	۶۳۳,۷۲۱	۶۲۳,۰۶۶	۲۷-۲ املاک
	-	-	۱۰۵,۰۶۵	-	سایر
	۶,۶۶۸,۱۷۱	۳۵۷,۵۱۷	۷۳۸,۷۸۶	۶۲۳,۰۶۶	

۲۷-۱- سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر طی سال مالی مورد گزارش و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ از طریق عرضه اولیه در بازار بورس اوراق بهادار عرضه گردید.

۲۷-۲- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۴۵۲,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

الف - دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت آهن فولاد غدیر ایرانیان به مبلغ ۶۴,۷۴۰ میلیون ریال مربوط به ۳ دانگ یک باب واحد تجاری در منطقه رسالت شهر تهران می باشد که در

قبال مطالبات از شرکت فولاد امیر کبیر خزر بابت بهای شمش تحویلی تملک شده است . لازم به ذکر است که ملک مزبور در اجاره بانک شهر بوده و از این بابت مبلغ ۲۱,۳۶۸ میلیون ریال

ودیعه دریافت شده است. لازم به ذکر است سند مالکیت ۳ دانگ از ملک مزبور به نام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

ب- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه موتوژن به مبلغ ۳۸۷,۳۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تملک یک ملک تجاری از شرکت سنگر کار به متراژ ۳۱۴ متر مربع در منطقه ۱۲ تهران

می باشد.

۲۷-۳- املاک نگهداری شده برای فروش شرکت مربوط به ۲ قطعه زمین واقع در مجیدیه و خیابان الوند تهران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یکپوزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۲۳/۸۹	۵۱,۶۰۶,۵۹۵,۷۸۷	۲۵/۸۴	۵۵,۸۰۷,۱۰۴,۰۸۰
۱۸/۸۰	۴۰,۶۱۱,۶۹۷,۸۰۹	۱۸/۸۰	۴۰,۶۱۱,۶۹۷,۸۰۹
۱۴/۵۴	۳۱,۴۱۰,۳۹۲,۰۱۹	۱۴/۵۴	۳۱,۴۱۰,۳۹۲,۰۱۹
۱۵/۹۳	۳۴,۴۰۱,۲۲۹,۳۸۹	۱۵/۹۳	۳۴,۴۰۱,۲۲۹,۳۸۹
۴/۳۷	۹,۴۴۰,۱۲۹,۳۶۱	۴/۳۷	۹,۴۴۰,۱۲۹,۳۶۱
۱/۹۲	۴,۱۳۶,۴۱۶,۳۹۲	۰/۰۳	۷۰,۳۲۹,۹۸۹
۱/۳۶	۲,۹۳۶,۰۶۵,۷۵۵	۳/۰۶	۶,۶۱۳,۹۸۵,۴۸۷
۱/۰۶	۲,۲۸۱,۷۳۴,۶۵۴	۰/۴۳	۹۲۶,۴۷۱,۲۳۸
۱۴/۷۷	۳۱,۹۰۴,۴۶۰,۶۳۹	۱۳/۶۷	۲۹,۵۲۰,۳۵۷,۸۳۶
۳/۳۷	۷,۲۷۱,۲۷۸,۱۹۵	۳/۳۳	۷,۱۹۸,۳۰۲,۷۹۲
۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۹/۵۳	۶۵/۵۲	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۵	۰/۱۱	نسبت بدهی و تعهدات

۲۹- صرف سهام خزانه

هائده صرف سهام خزانه بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی توسط شرکت های گروه و بازارگردانی سهام خزانه شرکت می باشد. لازم به ذکر است بازارگردانی سهام خزانه شرکت توسط صندوق های بازارگردانی و اختصاصی مهرگان و لاجورد دماوند انجام می شود.

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

سهم گروه از آثار معاملات سهام خزانه طی دوره مورد گزارش مربوط به شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سهم منافع فاقد حق کنترل از انتشار سهام خزانه	مبلغ آثار معاملات
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
-	(۲,۴۰۶,۵۰۰)	(۳,۰۵۲,۵۹۵)	(۵,۴۵۹,۰۹۵)
(۲۲۰,۱۲۴)	(۱۶۲,۲۹۰)	(۲۱,۱۵۸)	(۱۸۳,۴۴۸)
(۲۰۴,۳۳۴)	(۲۲۳,۲۵۱)	(۴۴۶,۹۳۰)	(۶۷۰,۱۸۱)
-	(۳۲۱,۶۷۸)	(۱۷,۳۶۰)	(۳۳۹,۰۳۸)
(۱۸۱,۲۲۷)	(۱۶۴,۵۰۵)	-	(۱۶۴,۵۰۵)
(۶۰۵,۶۸۵)	(۳,۲۷۸,۲۲۵)	-	-

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی:

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر

گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

گروه مالی نماد غدیر

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 متناسب گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
مانده در ابتدای دوره	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)	۴,۸۳۸,۷۳۶	
تغییرات ناشی از (تحصیل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل	۵,۰۵۵,۱۰۰	(۱,۳۲۲,۹۶۳)	۳۱-۱
انتقال به سرمایه شرکت از محل سود حاصل از واگذاری شرکت های فرعی در سنوات گذشته	-	(۳۱,۵۱۳,۸۹۸)	
مانده در پایان دوره	(۲۲,۹۵۳,۰۲۵)	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)	

۳۱-۱- تغییرات ناشی از (تحصیل) 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
واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل:				
(۲۴,۹۹۹,۷۲۳)	۱,۵۳۹,۸۳۴	(۳۶۲,۸۷۰)	۱,۱۷۶,۹۶۴	۱۲۴,۹۲۲
(۲۳۱,۱۶۰,۲۴۶)	۳,۲۱۵,۸۱۷	(۳۰۰,۶۹۸)	۲,۹۱۵,۱۲۰	۹۳۵,۴۵۵
(۲۲۴,۴۶۹,۶۱۷)	۲,۱۰۴,۶۹۶	(۲۱۷,۵۴۰)	۱,۸۸۷,۱۵۶	۲,۵۳۵,۳۸۱
(۴,۴۹۹,۹۹۱,۴۴۵)	۱۰,۸۴۱,۴۲۱	(۴,۶۳۳,۲۲۱)	۶,۲۰۸,۲۰۰	-
			۳۷۰,۴۴۱	(۸۷,۱۷۷)
			۱۲,۵۵۷,۸۷۹	۴,۵۰۸,۵۸۱
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل:				
۲۳,۱۹۹,۷۲۳	(۳,۱۰۸,۳۱۰)	۵۱۹,۳۰۱	(۲,۵۸۹,۰۰۹)	(۱,۶۳۳,۶۸۲)
۱۹,۵۱۹,۵۸۱	(۳۵۱,۷۴۰)	۸۱,۲۰۱	(۲۷۰,۵۳۹)	(۱۱,۷۸۶)
۱,۰۱۰,۹۹۰,۳۹۳	(۲,۸۹۸,۵۰۸)	۲,۷۲۶,۶۳۵	(۱۷۱,۸۷۳)	(۲,۹۶۲,۸۸۴)
			(۱,۵۵۹,۵۵۸)	(۸۶۷,۵۰۹)
			(۴,۵۹۰,۹۷۹)	(۶,۴۷۵,۸۶۱)
			۷,۹۶۶,۹۰۰	(۱,۹۶۷,۳۸۱)
			(۲,۹۱۱,۸۰۰)	۶۳۴,۳۱۸
			۵,۰۵۵,۱۰۰	(۱,۳۲۲,۹۶۳)

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۵۴,۳۳۳,۸۱۱ 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		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۱,۶۳۱,۳۷۱	۳۶,۰۳۲,۳۳۸	۸,۵۰۶,۳۲۰	مانده در ابتدای دوره
۱,۶۳۱,۳۷۱	۵,۸۷۶,۸۷۶	۱,۶۳۵,۶۶۴	۰	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
-	-	-	(۲۰,۵۹۳)	تعدیلات
(۶۰,۶۷۵,۵۸۰)	-	(۲۹,۱۶۱,۶۸۲)	-	انتقال به سرمایه
۱,۶۳۱,۳۷۱	۷,۵۰۸,۲۴۷	۸,۵۰۶,۳۲۰	۸,۲۸۵,۷۲۸	مانده در پایان دوره

۳۳-۱- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی و سایر شرکت های نهاد مالی پذیرفته شده در بورس 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:

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۷۱,۴۸۱,۱۳۷	۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳		مانده در ابتدای دوره
۳۴,۴۵۷,۹۴۱	۱۵,۸۷۹,۵۷۴	۳۴-۱	افزایش
۵۸,۶۸۴,۶۹۵	۶۲,۵۹۱,۱۵۰		سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳	۲۴۳,۰۹۴,۴۹۸		مانده در پایان دوره

۳۴-۱- مانده ابتدای دوره عمدتاً مربوط به سهم گروه از مانده اندوخته طرح توسعه در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز) با هدف اجرای پروژه های کیفی سازی محصولات شرکت های مزبور و سهم گروه از مانده تخصیص ۴۰ درصد سود خالص سالانه پالایشگاه های تبریز و شیراز تحت عنوان اندوخته طرح و توسعه در راستای بند "ر" تبصره "یک" قانون بودجه ۱۴۰۲ کل کشور در راستای اجرای تبصره ذیل ماده ۴۵ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت کشور مطابق مصوبه مجمع عمومی آن شرکت ها می باشد و افزایش سرمایه شرکت های گروه مزبور از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها (شرکت های فرعی پالایش نفت تبریز، پتروشیمی شیراز، کرمانشاه و پالایش نفت شیراز) می باشد. لازم به ذکر است سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته طی سال مالی جاری مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه در جریان شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از محل سود انباشته می باشد. لازم به ذکر است افزایش سرمایه شرکت مزبور تا تاریخ تهیه و تصویب صورت وضعیت مالی در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۳,۸۴۶,۴۵۴	۱۹,۲۶۳,۷۹۱	مانده در ابتدای دوره
۵,۴۱۷,۳۳۷	(۱,۳۹۲,۰۷۰)	افزایش (کاهش)
۱۹,۲۶۳,۷۹۱	۱۷,۸۷۱,۷۲۰	مانده در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۴۵۲,۲۲۱	۷۷,۲۰۲,۶۳۱	۱,۱۷۵,۴۳۵	۱۲۱,۵۳۹,۰۲۴
۱۱۷,۱۶۰	۱۷,۷۷۸,۹۰۵	۱۶۶,۴۹۵	۱۹,۴۹۹,۱۶۸
۵۶۹,۳۸۲	۹۴,۹۸۱,۵۳۶	۱,۳۴۱,۹۳۰	۱۴۱,۰۳۸,۱۹۲

۳۶-۱

سهام خزانه شرکت

۳۶-۲

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲۲,۳۵۵	۱,۰۹۰,۱۲۵	۴۵۲,۲۲۱	۷۷,۲۰۲,۶۳۱
۵۸۱,۰۳۲	۱۰۰,۳۳۴,۱۷۹	۱,۶۲۸,۷۹۰	۱۵۶,۳۰۸,۷۳۳
(۱۵۱,۱۶۵)	(۲۴,۲۲۱,۶۷۳)	(۹۰۵,۵۷۶)	(۱۱۱,۹۷۲,۳۴۰)
۴۵۲,۲۲۱	۷۷,۲۰۲,۶۳۱	۱,۱۷۵,۴۳۵	۱۲۱,۵۳۹,۰۲۴

۳۶-۱- سهام خزانه شرکت

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده در پایان دوره

۱-۳۶- مانده سهام خزانه شرکت مربوط به بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی اختصاصی مهرگان و صندوق بازارگردانی اختصاصی لاجورد دساوند 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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۲,۸۵۵	-	-	۰/۰۰
۷۳,۷۱۳	۱۶۵,۹۰۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱
۵۹۲	۵۹۲	۴۹۹,۱۶۸	۰/۰۰
۱۱۷,۱۶۰	۱۶۶,۴۹۵	۱۹,۴۹۹,۱۶۸	

۳۶-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سرمایه گذاری زیر پرشیا

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر

سایر

۳۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۶۹,۰۹۱,۸۷۶	۱۷۶,۵۳۸,۰۵۱	
۳۵,۴۰۳,۵۰۰	۶۱,۵۱۰,۸۰۲	
۱۲,۵۹۷,۰۶۵	۱۴,۳۰۹,۳۴۲	
۲,۵۱۹,۸۶۷	۲,۵۵۲,۶۶۸	
۵۷,۲۲۲,۰۸۱	۱۰۷,۸۱۵,۶۳۶	
(۱,۳۲۰,۳۲۲)	(۳,۱۶۳,۲۳۱)	۳۵
۳۰,۱۳۷,۵۶۹	۳۰,۲۱۶,۶۱۳	۳۷-۱
(۳,۲۴۶,۶۳۴)	(۴,۴۰۴,۱۵۵)	
۴۲۳,۸۳۹	۵۲۲,۴۸۸	
۵۹۴,۱۷۲,۱۲۹	۶۱۷,۹۹۲,۵۳۱	
۸۹۷,۰۰۰,۹۷۰	۱,۰۰۳,۸۹۰,۷۴۵	



سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

اندوخته سرمایه ای

سایر اندوخته ها

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها

سهام خزانه شرکت فرعی

سود سهام خزانه شرکت فرعی

سود انباشته

۱-۳۷- مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها عمدتاً مبلغ ۳۰,۱۷۶,۱۲۱ میلیون ریال 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 ۱۴۰۴

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
				گروه
				تجاری
۱۱,۰۶۲,۵۷۸	۴۱,۷۰۱,۲۶۱	-	۴۱,۷۰۱,۲۶۱	۳۸-۱-۱ اسناد پرداختنی
۱۶۲,۹۶۷,۴۵۲	۳۰۰,۶۳۱,۸۱۸	۲۶,۵۷۴,۵۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۲۶۴	۳۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۶۶,۲۵۸,۵۸۶	۱۳۴,۹۶۲,۹۶۵	۶,۴۵۸,۷۴۸	۱۲۸,۵۰۴,۲۱۷	۳۸-۱-۳ فروشندگان کالا و خدمات
۲۴۰,۳۸۸,۶۱۶	۴۷۷,۲۹۶,۰۴۴	۳۳,۰۳۳,۳۰۲	۴۴۴,۲۶۲,۷۴۲	
				سایر پرداختنی ها
۲,۵۲۴,۱۵۰	۷۹,۹۲۸,۲۶۵	۷,۹۰۱	۷۹,۹۲۰,۳۶۴	۳۸-۱-۴ اسناد پرداختنی
۵۸,۴۱۳,۲۰۲	۱۰۸,۳۸۷,۴۸۳	۸۷,۰۷۴,۳۸۶	۲۱,۳۱۳,۰۹۷	۳۸-۱-۵ سایر تأمین کنندگان
۱۸,۷۱۱,۰۹۲	۱۶,۶۳۱,۹۶۵	۱۸۲,۵۷۷	۱۶,۴۴۹,۳۸۸	۳۸-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۶۳,۹۲۹,۵۶۳	۱۰۲,۸۹۰,۴۰۲	۶۰,۶۳۶,۱۸۴	۴۲,۲۵۴,۲۱۸	۳۸-۱-۷ سپرده های پرداختنی
۵,۹۴۶,۲۷۲	۵,۵۲۰,۱۶۶	-	۵,۵۲۰,۱۶۶	۳۸-۱-۸ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۸۸۱,۰۵۶	۲,۱۱۲,۸۲۴	-	۲,۱۱۲,۸۲۴	۳۸-۱-۹ حق بیمه پرداختنی
۱۰۶,۱۴۱	۸۸,۹۱۷	-	۸۸,۹۱۷	۳۸-۱-۱۰ حق تقدم فروش رفته سهامداران
۱۵,۳۹۰,۳۵۷	۲۱,۹۶۵,۸۰۶	-	۲۱,۹۶۵,۸۰۶	۳۸-۱-۱۱ عوارض پرداختنی
۸۴۰,۳۹۹	۱,۲۷۸,۰۲۴	-	۱,۲۷۸,۰۲۴	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۹,۱۹۲,۲۲۴	۶۴,۳۰۰,۰۰۸	۵,۰۳۷,۵۳۷	۵۹,۲۶۲,۴۷۱	۳۸-۱-۱۲ اشخاص وابسته
۴۱,۶۰۵,۱۳۹	۲۵,۷۶۹,۵۱۹	۱۵,۱۶۰,۳۱۱	۱۰,۶۰۹,۲۰۸	۳۸-۱-۱۳ سایر شرکت ها و صرافی ها
۴۰,۵۹۷,۶۶۹	۷۸,۷۷۰,۹۱۱	۴,۴۲۷,۳۵۰	۷۴,۳۴۳,۵۶۲	۳۸-۱-۱۴ سایر
۲۹۰,۰۳۷,۱۶۳	۵۰۷,۶۴۴,۲۹۰	۱۷۲,۵۲۶,۲۴۶	۳۳۵,۱۱۸,۰۴۵	
۵۳۰,۳۲۵,۷۷۹	۹۸۴,۹۴۰,۳۳۴	۲۰۵,۵۵۹,۵۴۸	۷۷۹,۳۸۰,۷۸۷	

شرکت

سایر پرداختنی ها

۸,۸۶۱	۱۲,۷۲۵	-	۱۲,۷۲۵	۳۸-۱-۱۵ سازمان تأمین اجتماعی
۴۰۵,۷۵۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند - وابسته
۲۴۴,۶۸۷	۳۵۲,۵۹۴	-	۳۵۲,۵۹۴	سپرده بیمه اشخاص حقوقی و حقیقی
۹۴۰,۳۲۸	۱,۱۲۳,۹۷۱	-	۱,۱۲۳,۹۷۱	سایر
۱,۵۹۹,۶۲۸	۱,۴۸۹,۲۹۰	-	۱,۴۸۹,۲۹۰	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
گروه نفت و گاز پارسین	۲۴۵,۹۷۲	۲۴۵,۹۷۲	۳۸-۱-۱-۱
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۴۹۴,۹۶۷	۲,۷۷۸,۳۵۳	۳۸-۱-۱-۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۹,۲۹۲,۳۸۹	۳۸,۴۰۷,۶۳۲	۳۸-۱-۱-۳
سایر	۲۹,۲۵۰	۲۶۹,۳۰۴	
	۱۱,۰۶۲,۵۷۸	۴۱,۷۰۱,۲۶۱	

۲۸-۱-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه گسترش نفت و گاز پارسین به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
خرید سهام دماوند انرژی عسلویه (از سازمان خصوصی سازی)	۲,۳۹۰,۴۲۲	۳,۰۲۰,۲۷۱	
مانده اسناد پرداختنی	۲,۳۹۰,۴۲۲	۳,۰۲۰,۲۷۱	
حصه بلندمدت اسناد پرداختنی	۱,۹۴۲,۹۳۲	۲,۵۷۲,۷۸۱	
سود و کارمزد سالهای آتی بلندمدت	(۸۶۲,۰۲۹)	(۷۷۸,۲۶۲)	
مانده حصه بلندمدت اسناد پرداختنی	۱,۰۸۰,۹۰۳	۱,۷۹۴,۵۱۹	۳۸-۲
حصه جاری اسناد پرداختنی	۴۴۷,۴۹۰	۴۴۷,۴۹۰	
سود و کارمزد سالهای آتی جاری	(۲۰۱,۵۱۸)	(۲۰۱,۵۱۸)	
حصه جاری	۲۴۵,۹۷۲	۲۴۵,۹۷۲	

۲۸-۱-۱-۱- سازمان خصوصی سازی مطالبه مابه التفاوت سود خرید اقساطی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه آن نزد هیأت داورى از بابت خرید سهام پتروشیمی دماوند، طرح نموده است که اقدامات

حقوقی جهت احقاق حقوق شرکت در حال پی گیری است

۲۸-۱-۱-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط به تأمین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۲۸-۱-۱-۳- مبلغ ۲۴,۵۱۷,۰۹۲ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر مربوط به اشخاص وابسته (شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو و آهن و فولاد ارفع) و مابقی

مربوط به سایر تأمین کنندگان می باشد.

۲۸-۱-۲- بدهی گروه به اشخاص وابسته به تفکیک شرکت های گروه شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه نفت و گاز پارسین	۱۴۱,۱۸۸,۰۲۶	۲۷۹,۷۸۰,۴۱۵	۲۶,۵۷۴,۵۵۴	۲۵۳,۲۰۵,۸۶۱	۳۸-۱-۲-۱
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن	۲۱,۶۱۲,۱۰۶	۱۶,۱۹۵,۷۵۲	-	۱۶,۱۹۵,۷۵۲	۳۸-۱-۲-۲
غدیر	-	۴,۴۶۰,۹۶۵	-	۴,۴۶۰,۹۶۵	
گروه مالی نماد غدیر (صندوق های سرمایه گذاری)	-	۱۰۴,۵۴۶	-	۱۰۴,۵۴۶	
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۴۳,۷۱۶	۹۰,۱۴۰	-	۹۰,۱۴۰	
سایر	۱۲۳,۶۰۴	۳۰۰,۶۳۱,۸۱۸	۲۶,۵۷۴,۵۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۲۶۴	

۲۸-۱-۲-۱- مانده بدهی ریالی و ارزی گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مبلغ ۸۱,۹۴۳,۳۴۴ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با پالایش نفت شیراز)، مبلغ

۴۶,۳۶۸,۱۲۷ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز (عمدتاً گاز سوخت و خوراک پتروشیمی شیراز و کرمانشاه)، مبلغ ۱۸,۶۷۴,۵۹۷ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان (بابت خرید MTBE توسط

پالایش نفت تبریز و نفتای سبک توسط پتروشیمی تبریز)، مبلغ ۴,۶۵۳,۹۸۳ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (بابت تأمین مالی پروژه سیراف)، مبلغ ۱۱,۸۰۶,۷۹۶ میلیون ریال

بدهی به شرکت پتروشیمی پارس (بابت قرارداد کارگزاری پلیمر و خرید گاز مایع)، مبلغ ۱۴,۱۸۶,۲۴۰ میلیون ریال بدهی به شرکت پلیمر آریا ساسول (کارگزاری فروش محصولات فی مابین بازرگانی ثبت

شده در خارج از کشور)، مبلغ ۱۸,۵۶۱,۲۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت خطوط لوله و مخابرات ایران (کارمزد حمل و انتقال مواد) و مبلغ ۷۹,۰۸۴,۸۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت مبین انرژی خلیج فارس

می باشد. لازم به ذکر است در خصوص شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران مبلغ ۴۷,۰۹۵,۲۰۳ میلیون ریال با توجه به بازداشت نامه های اموال توسط دادگستری و مجری بازداشت اموال

سازمان امور مالیاتی در سال ۱۴۰۳ به طرفیت شرکت ملی و پخش فراورده های نفتی ایران از حساب های شرکت برداشت شده است. همچنین در دوره مورد گزارش نیز ۴,۰۰۰ میلیارد ریال از حساب شرکت

پالایش نفت شیراز برداشت شده است. مفاسدا شرکت مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ اقدام به تحویل مبلغ ۴۱,۷۲۷ میلیارد ریال چک به نیابت از شرکت پالایش و پخش به اداره دارایی نموده است که مبلغ ۶ هزار

میلیارد ریال از چک های مزبور وصول شده اند. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶ هزار میلیارد ریال دیگر از چک های مزبور وصول شده اند. لازم به ذکر است که بر اساس نامه دریافتی مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲

از شرکت ملی و پخش جهت احتساب مبالغ برداشتی از حساب بانکی شرکت پالایش نفت شیراز به عنوان تسویه مانده بدهی تا پایان سال ۱۴۰۳ (در اجرای مفاد بند (ژ) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل

کشور) درخواست تشکیل جلسه و تعیین تکلیف نموده است. همچنین در خصوص بدهی به شرکت مبین انرژی خلیج فارس، مبلغ مزبور بابت خرید گاز خوراک، سوخت و سرویس های جانبی از شرکت مبین

انرژی خلیج فارس توسط پتروشیمی پردیس می باشد که بطور مستمر و بر اساس صورتحساب های واصله در حال پرداخت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۸-۱-۲- مانده بدهی ریالی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۸,۰۷۰,۱۹۸۱ میلیون ریال بدهی به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و مبلغ ۲,۵۳۹,۸۳۲ میلیون ریال بدهی به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو می باشد.

۳۸-۱-۳- مانده بدهی به فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	گروه		جمع
			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۸-۱-۳-۱	۲۵,۲۸۰,۲۷۹	۴,۷۵۲,۸۷۴	۳۰,۰۳۳,۱۵۳	۱۷,۶۹۱,۷۹۲	گروه نفت و گاز پارسین
۳۸-۱-۳-۲	۵۲,۵۳۴,۳۵۹	۴۶,۴۳۱	۵۲,۵۸۰,۷۹۰	۱۶,۳۱۸,۸۶۰	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۳۸-۱-۳-۳	۵,۸۷۷,۲۱۱	-	۵,۸۷۷,۲۱۱	۳,۹۶۶,۶۹۰	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۸-۱-۳-۴	۴,۷۹۸,۷۰۷	۵۰۹,۷۶۷	۵,۳۰۸,۴۷۴	۱,۳۷۸,۸۸۰	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۳۸-۱-۳-۵	۲۶,۷۲۷,۶۴۴	-	۲۶,۷۲۷,۶۴۴	۱۵,۸۵۴,۲۹۷	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۳۸-۱-۳-۶	۳,۸۵۳,۵۲۸	-	۳,۸۵۳,۵۲۸	۷,۶۹۶,۴۹۸	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۳۸-۱-۳-۷	۹,۴۳۲,۴۸۹	۱,۱۴۹,۶۷۶	۱۰,۵۸۲,۱۶۵	۳,۳۵۱,۵۶۹	سایر
	۱۲۸,۵۰۴,۲۱۷	۶,۴۵۸,۷۴۸	۱۳۴,۹۶۲,۹۶۵	۶۶,۲۵۸,۵۸۶	

۳۸-۱-۴-۱- بدهی ریالی و ارزی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت های پتروشیمی مرورید به مبلغ ۵,۸۵۵,۵۶۵ میلیون ریال ، بدهی به سازمان آب منطقه ای به مبلغ ۵,۳۲۵,۵۹۳ میلیون ریال ، بدهی به پیمانکاران به مبلغ ۶,۹۶۸,۰۹۴ میلیون ریال و بدهی ارزی تماماً مربوط به بدهی به شرکت های خارجی می باشد.

۳۸-۱-۴-۲- بدهی ریالی شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های تولید کننده فولاد و آهن اسفنجی به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۳۸-۱-۴-۳- مانده بدهی شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به بدهی شرکت های تولید کننده سیمان به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۳۸-۱-۴-۴- مانده بدهی ریالی 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 پارسین می باشد.

۳۸-۱-۴-۵- بدهی شرکت های گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً به مبلغ ۲,۶۷۸,۸۸۴ میلیون ریال بدهی شرکت برق و انرژی لامرد به برق منطقه ای فارس بابت تامین برق وفق قرارداد و بر اساس قبوض صادره بر مبنای قرائت کنتورها در حساب ها منظور شده است.

۳۸-۱-۴-۶- بخشی از مبلغ مزبور ، به مبلغ ۳,۴۵۱,۳۴۷ میلیون ریال مربوط به بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان شرکت های فرعی تینسا کیش و آ.س.پ می باشد .

۳۸-۱-۴-۷- سایر بدهی های ارزی عمدتاً مبلغ ۹۲۲,۶۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به تامین کنندگان کالا می باشد.

۳۸-۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً شامل مبالغ ۵۹,۵۳۰,۷۳۴ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً مبلغ ۳۱,۶۸۴,۰۱۶ میلیون ریال بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت حصه باقیمانده از بابت خرید سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس توسط سه شرکت پتروشیمی اوره ساز گروه می باشد که دو قسط در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۳ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ پرداخت و قسط آخر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ پرداخت می گردد . همچنین مبلغ ۲۲,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی اسناد پرداختی به شرکت ملی گاز از بابت پتروشیمی شیراز و کرمانشاه می باشد) و مبلغ ۱۷,۳۷۰,۱۲۶ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۳۸-۱-۵- مانده ریالی و ارزی سایر تامین کنندگان عمدتاً مبلغ ۱۹,۴۳۸,۰۰۳ میلیون ریال گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت ملی گاز بابت خرید گاز مصرفی پالایش نفت تبریز برای ماه های اردیبهشت لغایت شهریور ۱۴۰۴ می باشد که با توجه به توان نقدینگی ، مقرر شد از محل اعتبارات اسنادی داخلی نزد بانک شهر در نیمه دوم سال ۱۴۰۴ پرداخت گردد. همچنین مبلغ ۱۸,۸۷۹,۹۳۳ میلیون ریال بدهی ارزی به شرکت طرف قرارداد بابت خرید تجهیزات نیروگاهی جهت احداث پست نیروگاه لامرد ، مبلغ ۹,۰۷۰,۱۲۰۶ میلیون ریال بدهی به شرکت طرف قرارداد بابت تامین تجهیزات نیروگاه خورشیدی ، و مبلغ ۵۶,۵۹۹,۶۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت طرف قرارداد با آلومینیم جنوب شامل هزینه های فاینانس (حق بیمه و حق مدیریت) هم ارز ۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴ یوان می باشد. مقرر می باشد که کل مبلغ بدهی مزبور مطابق با تفاهم نامه طی ۴ قسط از مهرماه سال ۱۴۰۳ به شرکت طرف قرارداد پرداخت گردد.

۳۸-۱-۶- مانده ریالی و ارزی هزینه های پرداختی عمدتاً مبلغ ۱۵,۶۱۳,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۳۸-۱-۷- مانده سپرده های پرداختی ارزی و ریالی عمدتاً مربوط به سپرده های پرداختی (حسن انجام کار و بیمه) شرکت های گروه نفت و گاز پارسین مبلغ ۴۷,۲۸۶,۲۷۵ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن مبلغ ۲۲,۸۵۷,۳۱۲ میلیون ریال و شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۲۳,۶۳۰,۴۱۹ میلیون ریال (عمدتاً مبلغ ۲۲,۱۳۴ میلیارد ریال بدهی ارزی به شرکت گروه مینا بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات پروژه قشم و لامرد) می باشد .

۳۸-۱-۸- مانده بدهی مالیات، بر ارزش افزوده عمدتاً مبلغ ۱,۴۰۶,۴۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع معادن غدیر ، مبلغ ۲,۰۶۸,۸۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۲,۳۱۰,۱۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-۱-۹- حق بیمه های پرداختنی ریالی و ارزی عمدتاً به مبلغ ۵۶۶,۷۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۳۶۸,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت

های گروه صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۵۷۳,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۸-۱-۱۰- مانده بدهی ریالی به سهامداران مبلغ ۶۳,۰۴۹ میلیون ریال و ۱۶,۸۴۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به گروه نفت و گاز پارسین بابت فروش حق تقدم افزایش سرمایه متعلق به سهامداران می باشد .

۲۸-۱-۱۱- مانده بدهی گروه بابت عوارض پرداختنی تماماً مربوط به شرکت گروه نفت و گاز پارسین بابت عوارض آلاینده گی و ارزش افزوده می باشد.

۲۸-۱-۱۲- مانده بدهی ریالی و ارزی سایر اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۸,۹۷۹,۱۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، مبلغ ۴۳,۵۸۲,۳۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً مبلغ ۱۳,۴۷۵,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به ایمیدرو ، مبلغ ۱۴,۳۶۵,۵۱۲ میلیون ریال بدهی به شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس و مبلغ ۳,۸۶۰,۹۹۲ میلیون ریال بدهی به صنعتی و معدنی چادرملو بابت انجام هزینه ها می باشد) و مبلغ ۹,۲۶۳,۲۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی عمدتاً بدهی به گروه مینا و مبلغ ۱,۱۶۲,۵۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲۸-۱-۱۳- مطالب مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد .

۲۸-۱-۱۴- مانده بدهی ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مطالب ۱۹,۴۴۶,۸۱۵ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسین ، ۴۳,۴۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر ، ۴,۲۶۲,۱۸۶ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۳,۰۸۸,۹۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مانده بدهی ارزی عمدتاً مبلغ ۴,۰۱۹,۴۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۸-۱-۱۵- مانده بدهی به سازمان تأمین اجتماعی در شرکت مربوط به حق بیمه آذر ماه ۱۴۰۴ می باشد. لازم به توضیح است ، دفاتر قانونی شرکت توسط موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی و در مرحله صدور برگ تشخیص می باشد. برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی و برگ تشخیص صادر که به برگ تشخیص اعتراض و هیئت تجدید نظر برگزار و در مرحله صدور برگ قطعی می باشد. ضمناً نسبت به اخذ اطلاعات دفاتر قانونی برای رسیدگی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ توسط موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی اقدام و در مرحله اعزام تیم رسیدگی به شرکت می باشند .

۲۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
گروه :					
تجاری :					
اسناد پرداختنی	۳۸-۱-۱-۱	۷۰۹,۳۴۹	-	۷۰۹,۳۴۹	۱,۰۸۰,۹۰۳
		۷۰۹,۳۴۹	-	۷۰۹,۳۴۹	۱,۰۸۰,۹۰۳
غیر تجاری :					
ذخیره ارزش فعلی تعهدات آبی شرکت به صندوق بازنشتگی و پس انداز کارکنان نفت بابت کارکنان	۳۸-۲-۱	۱۰۵,۲۹۱,۰۷۳	-	۱۰۵,۲۹۱,۰۷۳	۷۱,۸۱۲,۸۳۳
ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۳۸-۲-۱	۵,۷۲۸,۲۹۴	-	۵,۷۲۸,۲۹۴	۳,۸۳۴,۴۴۷
شرکت های وابسته	۳۸-۲-۲	۱۱,۰۱۸,۰۲۸	-	۱۱,۰۱۸,۰۲۸	۳,۲۹۴,۲۵۰
سایر		۵,۰۷۷,۵۲۱	۵۲۴,۱۶۳	۵,۶۰۱,۶۸۴	۵,۰۱۱,۹۸۳
		۱۲۷,۱۱۴,۹۱۶	۵۲۴,۱۶۳	۱۲۷,۶۳۹,۰۷۹	۸۳,۹۵۳,۵۱۳
		۱۲۷,۸۲۴,۲۶۵	۵۲۴,۱۶۳	۱۲۸,۳۴۸,۴۲۸	۸۵,۰۲۴,۴۱۶

۲۸-۲-۱- مبلغ ۱۰۹,۷۶۰,۳۹۳ میلیون ریال از مجموع مانده های مزبور مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین می باشد .

۲۸-۲-۲- مانده بدهی بلندمدت به شرکت های وابسته ریالی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به سازمان توسعه صنایع و معادن ایمیدرو به مبلغ ۱,۶۰۷,۵۰۹ میلیون ریال ، بدهی ریالی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۱,۵۶۵,۵۷۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی به گروه مینا و همچنین بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری آبادانا ایساتیس از شرکت های فرعی گروه ، مالی نماد غدیر به سرمایه گذاری مهرگان تأمین به مبلغ ۴۸۸,۲۰۰ میلیون ریال ، صندوق بازنشتگی نیروهای مسلح به مبلغ ۱,۹۲۳,۰۰۰ میلیون ریال ، سرمایه گذاری امین مهرگان مبلغ ۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح به مبلغ ۴,۴۸۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۴

۳۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۵۷۱,۱۶۷,۵۰۸	۵۶۲,۴۲۸,۱۰۳	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱	۳۱۶,۳۰۵,۱۰۵	۴۱۴,۴۲۴,۷۲۴	۷۳۰,۷۲۹,۸۲۹
اوراق اجاره	۴۱,۶۴۵,۶۸۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۴۵,۶۸۷	۲۱,۴۹۳,۹۲۳	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۳,۹۲۳
اوراق مرابحه	۱۰,۳۶۲,۳۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۲,۳۲۹	۲۹۸,۵۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۱۶
	۶۲۳,۱۷۵,۵۲۴	۶۰۲,۴۲۸,۱۰۳	۱,۲۲۵,۶۰۳,۶۲۷	۳۳۸,۰۹۷,۵۴۴	۴۸۲,۹۲۴,۷۲۴	۸۲۱,۰۲۲,۲۶۸
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۸,۳۸۰,۶۶۳	-	۸,۳۸۰,۶۶۳	۱۰,۹۶۵,۶۶۶	-	۱۰,۹۶۵,۶۶۶
اوراق اجاره	-	-	-	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	-	۲۰,۳۴۵,۲۰۵
	۸,۳۸۰,۶۶۳	-	۸,۳۸۰,۶۶۳	۳۱,۳۱۰,۸۷۱	-	۳۱,۳۱۰,۸۷۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانکها - ریالی	۶۳۶,۳۲۱,۰۱۶	۴۹۵,۸۴۰,۲۵۳	۱۰,۶۳۲,۵۰۰	۱۴,۳۶۰,۱۸۳
بانکها - ارزی	۴۸۸,۴۷۶,۵۰۷	۳۱۱,۸۰۸,۷۲۷	-	-
سود و کارمزد سال های آتی	۱,۱۲۴,۷۹۷,۵۲۳	۸۰۷,۶۴۸,۹۸۰	۱۰,۶۳۲,۵۰۰	۱۴,۳۶۰,۱۸۳
سپرده های مسدود شده	(۹۰,۰۲۵,۹۶۵)	(۱۰۱,۶۲۴,۶۶۸)	(۳۵۱,۸۳۷)	(۳۹۲,۱۱۶)
سود، کارمزد و جرائم معوق	(۷,۳۱۲,۳۳۳)	(۸,۸۶۲,۸۰۸)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۲,۴۰۰)
حصه بلند مدت	۱۰۶,۱۳۶,۳۸۴	۳۳,۵۶۸,۳۲۵	-	-
حصه جاری	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱	۷۳۰,۷۲۹,۸۲۹	۸,۳۸۰,۶۶۳	۱۰,۹۶۵,۶۶۶
	(۵۶۲,۴۲۸,۱۰۳)	(۴۱۴,۴۲۴,۷۲۴)	-	-
	۵۷۱,۱۶۷,۵۰۸	۳۱۶,۳۰۵,۱۰۵	۸,۳۸۰,۶۶۳	۱۰,۹۶۵,۶۶۶



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۲۹- مانده تسهیلات ریالی گروه عمدتاً به مبلغ ۲۰,۲۳۴,۷۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (لازم به ذکر است که طی دوره مالی مورد گزارش شرکت پتروشیمی کرمانشاه مبلغ ۲۰ هزار میلیارد ریال از بانک صادرات و شرکت پتروشیمی شیراز مبلغ ۲۰ هزار میلیارد از بانک ملت تسهیلات اخذ نموده اند)، مبلغ ۱۱,۰۳۲,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ ۱۵۵,۹۳۹,۸۱۸ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۲۵۳,۵۲۸,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد. بانک صادرات ایران (بانک عامل)، اقساط سررسید شده ۱۰ تا ۱۰ 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 ارز 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، نهایب شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیمی 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 ۵ سال، ۹ استمهال، شد، به ۳۶ قسط تبدیل، شده است.

در خصوص تسهیلات شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب تبدیل شده ارزی به تسهیلات ریالی با عاملیت بانک صادرات (هم ارز ریالی ۱۹۲,۶۲۱,۶۷۴ 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 غیرآهنی چین به عنوان ذینفع و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سالکو) بعنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۷۰,۱۷۹ 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 تأمین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۳۱ دیماه 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. تضمین 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.

۱-۱-۲۹- مانده تسهیلات ارزی عمدتاً به مبلغ ۳۹۳,۱۵۳,۶۶۷ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی شرکت های گروه برق و انرژی موضوع تسهیلات شرکت برق خوزستان غدیر و شرکت تولید انرژی گستر قشم، 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 ۶۵,۸۶۴ میلیارد ریال بدهی ارزی وام شرکت تولید انرژی گستر قشم (یادداشت ب) ، شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر (یادداشت ج) سایر تسهیلات ارزی (یادداشت د) به شرح ذیل است:

الف - تسهیلات ارزی شرکت فرعی برق و خوزستان غدیر 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 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 "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 بهبهان اصل تسهیلات به مبلغ ۲۲۹,۹۲۰,۲۰۷ یورو را عیناً و از مبلغ ۵۱۷,۵۱۷,۰۷۳ یورو بابت سود و جریمه تاخیر، مبلغ ۱۰۵,۲۵۳,۲۱۶ یورو شناسایی و در حساب ها ثبت نموده است. مبلغ ۱۱۶,۸۱۹,۳۰۱ 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 مذکور واقع نشده است.

ب - در ارتباط با وام ارزی اخذ شده شرکت تولید انرژی گستر قشم مبلغ مذکور بابت دریافت تسهیلات به مبلغ ۵۹۵,۵۷۰,۵۷۰ 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 ۱۶۶,۶۶۵,۳۳۰ یورو اصل و مبلغ ۴۴,۳۵۷,۱۰۵ 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 گردید. تسهیلات دریافتی از بانک با نرخ ۶ درصد بوده و بازپرداخت آن پس از دریافت کل وام با دوره تنفس شش ماه طی ۲۰ قسط سه ماهه پرداخت خواهد شد. ضمناً بابت وام مذکور تعداد ۴۲۶,۶۵۴,۰۰۰ سهم شرکت فولاد آلیاژی ایران متعلق به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، زمین ، ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه و ساختمان مرکزی گروه مینا بعنوان وثیقه نزد بانک صنعت و معدن می باشد.

ج - تسهیلات مالی دریافتی به میزان ۵,۸۶۰,۰۹۰ یورو اصل به ارزش دفتری ۴,۸۰۷ میلیارد ریال و ۳,۲۲۶,۷۷۶ یورو بهره و جریمه تأخیر تسعیر شده به مبلغ ۲,۶۴۷ میلیارد ریال با نرخ سامانه سنا به مبلغ ۷۵۰,۷۹۳ ریال بابت فاینانس منابع خرید تجهیزات نیروگاه خورشیدی احداث شده توسط شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر از شرکت طرف قرارداد مطابق با مجوز سازمان سرمایه گذاری و کمک های اقتصادی و فنی ایران به صورت یورویی می باشد.

د - مبلغ ۴۱,۱۳۴,۳۳۴ میلیون ریال از تسهیلات ارزی مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت فولاد آلیاژی ایران) و مبلغ ۲۴,۱۸۸,۵۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت های پتروشیمی کرمانشاه و پتروشیمی تبریز) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۹- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت	گروه
-	۱۴۹,۲۴۰,۱۵۵
-	۵۴,۳۳۶,۰۴۴
۸,۳۸۰,۶۶۳	۳۶۶,۴۸۲,۳۵۳
-	۵۶۳,۵۳۷,۰۵۹
۸,۳۸۰,۶۶۳	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱

۲۷ و ۲۹ درصد

۲۴ درصد

۱۵ تا ۲۳ درصد

۵ تا ۸ درصد

۲-۱-۲۹- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت	گروه
۸,۳۸۰,۶۶۳	۵۷۱,۱۶۷,۵۰۸
-	۵۶۲,۴۲۸,۱۰۳
۸,۳۸۰,۶۶۳	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱

سال مالی ۱۴۰۵

بعد از سال مالی ۱۴۰۵

۵-۱-۲۹- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت	گروه
-	۵۲۹,۹۴۷,۰۹۹
۸,۳۸۰,۶۶۳	۳۴۸,۶۶۵,۹۴۲
-	۲۵۴,۹۸۲,۵۷۰
۸,۳۸۰,۶۶۳	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱

زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه

چک ، سفته و اوراق سهام

قرارداد لازم الاجرا

۲-۳۹- اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۹,۸۴۶,۷۳۰	۳۸,۳۳۵,۴۰۱
(۱۱,۳۴۶,۷۳۰)	(۱۸,۳۳۵,۴۰۱)
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۴۹۳,۹۲۳	۴۱,۶۴۵,۶۸۷
-	-
۲۱,۴۹۳,۹۲۳	۴۱,۶۴۵,۶۸۷

حصة بلند مدت

بود سال های آتی محقق نشده

مانده حصة بلند مدت

حصة جاری اوراق اجاره

بود سال های آتی محقق نشده

مانده حصة جاری



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

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

با عنایت به تسویه کامل اصل و اقساط اجاره بهای اوراق اجاره در سررسید مقرر (۱۴۰۳/۰۶/۰۳) تعداد ۳۲۴,۲۶۳,۰۹۴ سهم شرکت پتروشیمی شیراز و تعداد ۱۲۶,۷۷۷,۹۴۲ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه فروش و اجاره مجدد شده در زمان انتشار اوراق اجاره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ از کد بورسی واسط مالی بهمن به کد بورسی نفت و گاز پارسین انتقال یافت. 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 تامین سرمایه تمدن، ادعایی مبنی بر افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی مازاد بر قرارداد فی مابین نزد هیات دאوری سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه نموده است که طبق توافق صورت گرفته مبلغ ۸۰۲ میلیارد ریال مابه التفاوت کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ پرداخت گردیده است

ب - 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 ۷۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در مهر ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی آبان سوم صورت گرفته است:

نوع وثیقه: سهام شرکت موتوژن (۱۸۵,۰۹۰,۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۲۳,۳۵۰,۰۰۰ سهم)

موضوع انتشار اوراق: مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) به میزان ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ 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 (۱۷۸,۱۵۵,۴۲۴ سهم)

نوع وثیقه: سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۶۱۸ میلیون سهم)، پتروشیمی بارس (۱۲,۳۰۸ 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)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)

در مهرماه ۱۴۰۳ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی اردیبهشت یکم صورت گرفته است:

مشخصات دارایی مورد اجاره: سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

نوع وثیقه: فاقد ضامن با تکیه بر رتبه اعتباری شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

موضوع انتشار اوراق: تامین مالی طرح توسعه در دست اجرای شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر

نوع اوراق جاره: با نام

نرخ اجاره بها: ۲۳ 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: ۱۴۰۳/۰۷/۱۰

ارکان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسط مالی اردیبهشت یکم (با مسئولیت محدود)

حسابرس: موسسه حسابرسی دش و همکاران

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 ۱۱,۵۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال)

در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسط مالی تیر یکم صورت گرفته است:

نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱,۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲,۰۹۷ 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 واسط 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)

اوراق اجاره شرکت:

ج-

شرکت به منظور تامین مالی بر اساس مجوز شماره ۹۳۳۲۲/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره بر روی تعداد

۲۰,۳۴۵,۹۵۲,۸۱۴ 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 در تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۲۲ تسویه گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۴۵,۲۰۵	-
۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۰
-	-
۲۰,۳۴۵,۲۰۵	-

ارزش انتشار

سود اوراق

حصة بلندمدت

حصة جاری



۳۹-۳ اوراق مرابحه :

۳۹-۳-۱ اوراق مرابحه شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت ها فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

اطلاعات اوراق مرابحه مزبور به شرح زیر می باشد:

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۱۰۰۰۰۰۰ 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 ۲۸۳٫۶۹۷ 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)

۳۹-۳-۲ اوراق مرابحه شرکت فولاد آلیاژی ایران از شرکت ها فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

اطلاعات اوراق مرابحه مزبور به شرح زیر می باشد:

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۲۰۰۰۰۰۰ ریال اوراق مرابحه (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰ ورقه) در اسفند ماه ۱۴۰۳ با مشخصات زیر توسط واسط مالی دی صورت گرفته است :

- ۱- موضوع انتشار اوراق تامین سرمایه در گردش برای خرید مواد اولیه
- ۲- نوع وثیقه : بدون ضامن و تکیه بر رتبه اعتباری (دارای رتبه اعتباری کوتاه مدت) با دورنمای پایدار
- ۳- مبلغ اوراق : ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، مبلغ اسمی اوراق ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
- ۴- نرخ مرابحه : ۲۳ 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 : ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
- ۸- ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی دی (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)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) در A در بلندمدت و رتبه اعتباری A1



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

تسهیلات مالی	اوراق اجاره و مرابحه	جمع
مانده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۸۰,۰۷۹,۰۵۹	۶۹۴,۵۰۸,۲۱۱
دریافتهای نقدی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۱۳۴,۳۱۸
سود، کارمزد و جرائم	۱۲,۵۶۴,۷۷۸	۹۹,۴۶۲,۹۸۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۱,۰۵۹,۳۲۴)
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۳,۵۳۴,۴۴۲)	(۶۷,۹۶۵,۸۸۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۱۶,۳۸۶,۷۶۶
آثار تفاوت تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی واجد شرایط	-	۵۶,۸۷۱,۳۳۴
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	-	۶,۱۱۲,۷۵۲
سایر تغییرات غیر نقدی	(۶۳,۸۰۳)	(۱,۰۵۴,۴۵۶)
سپرده های مسدودی	-	(۹۰۹,۵۰۰)
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	-	۱۲,۰۳۶,۶۸۶
انتقال از حسابهای پرداختنی	۱,۲۴۶,۸۴۷	۴,۴۹۸,۳۸۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹۰,۲۹۲,۴۳۹	۸۲۱,۰۲۲,۲۶۹

دریافت های نقدی	۵۶۰,۳۶۳,۸۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۳۶۳,۸۶۰
سود، کارمزد و جرائم	۱۲۵,۳۸۴,۲۰۹	۱۶,۵۵۶,۳۲۶	۱۴۱,۹۴۰,۵۳۵
پرداخت نقدی بابت اصل	(۳۹۲,۱۸۳,۲۸۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۲,۱۸۳,۲۸۰)
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۰۰,۹۹۹,۱۵۸)	(۱۴,۸۴۰,۷۴۹)	(۱۱۵,۸۳۹,۹۰۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۲,۶۳۷,۸۸۳	-	۳۲,۶۳۷,۸۸۳
آثار تفاوت تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی واجد شرایط	۱۶۱,۲۴۸,۳۱۶	-	۱۶۱,۲۴۸,۳۱۶
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۱۱,۶۸۹,۵۴۸	-	۱۱,۶۸۹,۵۴۸
سایر تغییرات غیر نقدی	۳,۴۳۳,۶۴۲	-	۳,۴۳۳,۶۴۲
سپرده های مسدودی	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال از (به) حساب های پرداختنی	۴,۲۹۰,۷۶۱	-	۴,۲۹۰,۷۶۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۱۳۳,۵۹۵,۶۱۱	۹۲,۰۰۸,۰۱۶	۱,۲۲۵,۶۰۳,۶۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

تسهیلات مالی	اوراق اجاره	جمع
مانده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۳۵,۹۴۴,۵۵۰
سود، کارمزد و جرائم	۴,۲۶۳,۸۰۳	۸,۰۰۹,۴۴۰
پرداخت نقدی بابت اصل	-	(۴,۳۸۳,۴۹۱)
پرداخت نقدی بابت سود	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۹۵,۸۲۵)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۶۳,۸۰۳)	(۶۳,۸۰۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۳۱,۳۱۰,۸۷۱
سود، کارمزد و جرائم	۳,۰۲۱,۳۵۹	۶,۲۷۶,۱۵۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۲,۴۷۷,۶۰۰)	(۲۲,۴۷۷,۶۰۰)
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۱۲۸,۷۶۲)	(۶,۷۲۸,۷۶۲)
مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۸,۳۸۰,۶۶۳	۸,۳۸۰,۶۶۳



شرکت سرباره گذار، غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۹,۰۵۳	۷۸,۵۰۴	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	۳۷,۷۹۲,۸۱۹	مانده در ابتدای سال مالی
(۴,۷۱۸)	(۹,۴۳۵)	(۵,۰۲۴,۰۰۷)	(۵,۱۶۱,۲۳۸)	پرداخت شده طی سال مالی
۳۴,۱۶۹	۷۳,۶۰۶	۱۷,۷۶۹,۱۳۰	۳۳,۴۰۲,۴۷۵	ذخیره تامین شده
۷۸,۵۰۴	۱۴۲,۶۷۵	۳۹,۵۳۸,۱۲۰	۵۶,۰۳۴,۰۵۶	
-	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	تهاتر با حسابهای دریافتی (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۷۸,۵۰۴	۱۴۲,۶۷۵	۳۷,۷۹۲,۸۱۹	۵۴,۲۸۸,۷۵۵	مانده در پایان سال مالی

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۱۶۸,۴۹۵	۲,۴۵۳,۷۱۴		اشخاص وابسته
۳۱۹,۸۴۳	۵۴۹,۳۷۸		نمایندگی های فروش
۴۷,۴۴۰,۷۹۶	۵۴,۵۰۹,۱۱۳	۴۱-۱	مشتریان - ریالی
۴,۸۹۰,۳۳۸	۳,۵۳۷,۰۷۶		فروش اعتباری محصولات ویژه در بورس کالا و انرژی (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
(۴,۸۹۰,۳۳۸)	-		تهاتر با مطالبات فروش اعتباری محصولات ویژه (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۲۶,۸۰۸,۳۰۲	۸,۷۰۵,۰۸۸	۴۱-۲	مشتریان - ارزی
۵۵,۴۱۹,۵۳۰	۹۰,۵۶۱,۰۷۶	۴۱-۳	فروش تهاتری - صادراتی
۱۳۱,۱۵۶,۹۶۶	۱۶۰,۳۱۵,۴۴۵		
۲۱۵,۴۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۴۱-۴	پیش دریافت های بلندمدت :
			پیش دریافت ها - ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۱- مشتریان ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۶,۷۶۱	۹,۵۸۷,۲۲۴	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (فروش داخلی ششمش آلومینیوم و محصولات آلومینیوم)
۱۵,۳۵۶,۱۴۵	۱۶,۴۵۵,۵۷۸	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (محصولات پتروشیمی)
۱۳,۴۴۴,۲۲۳	۹,۹۶۹,۷۳۱	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (محصولات معدنی و سایر محصولات فلزی)
۲,۸۸۲,۵۷۸	۷,۶۱۱,۷۳۰	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (محصولات سیمانی)
۴,۴۱۲,۶۹۷	۲,۰۷۶,۷۱۲	گروه بین المللی توسعه ساختمان (فروش ساختمان)
۵,۶۷۴,۵۷۶	۴,۲۴۷,۸۵۳	گروه سالی نماد غدیر (عملیات بازارگردانی اوراق مزایه توسط شرکت تامین سرمایه دماوند برای شرکت های وابسته)
۵,۴۳۳,۴۶۴	۳,۸۴۲,۳۹۰	گروه صنعتی و بازرگانی غدیر (ارائه کالا و خدمات)
۲۰۰,۳۵۲	۷۱۷,۷۹۵	سایر
۴۷,۴۴۰,۷۹۶	۵۴,۵۰۹,۱۱۳	

مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً مبلغ ۸,۳۰۴,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که مشتمل پیش دریافت ارزی به مبلغ ۰/۷۶ میلیون دلار، ۱/۱ میلیون

۴۱-۲- یورو و ۱/۵ میلیون درهم بابت آورده صادراتی پتروشیمی کرمانشاه و همچنین مبلغ ۱/۹۸ میلیون دلار پیش دریافت محصولات پتروشیمی تبریز و مبلغ ۲/۶ دلار پیش دریافت آورده صادراتی پتروشیمی پردیس می باشد.

۴۱-۳- پیش دریافت های تهاتری تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت فروش های صادراتی می باشد که تسویه آن از طریق تحویل محصول به مشتریان صورت می گیرد.

۴۱-۴- 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 اوسین از سازمان توسعه

معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) با موضوع تدارکات، بیمه، حمل و نقل و احداث و راه اندازی و بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه سیکل ترکیبی هرمز می باشد که پیش دریافت مذکور پس از توافق در خصوص نتیجه نرخ سود این پیش دریافت و از محل صورت وضعیت های فروش برق مستطیل خواهد شد.



۴۲- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	۱۳۱,۸۶۳,۱۹۲	۱۷۵,۷۷۸,۶۵۶	
هزینه مالیات بر درآمد	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴	۱۲۶,۴۴۰,۸۳۶	۴۲-۵
پرداخت و تسویه شده طی سال	(۵۴,۵۲۱,۷۲۶)	(۱۳۰,۷۲۶,۲۱۱)	
تهاتر و انتقالی (عمدتاً گروه گسترش نفت و گاز پارسین انتقال به هزینه های پرداختنی و تهاتر با اعتبار ارزش افزوده)	(۴,۳۳۲,۹۶۴)	(۴۵,۸۹۰,۶۶۸)	
مانده در پایان دوره	۱۷۵,۷۷۸,۶۵۶	۱۲۵,۶۰۲,۶۱۳	

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

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
گروه گسترش نفت و گاز پارسین	۱۵۱,۹۷۲,۴۴۳	۱۰۳,۲۲۹,۸۸۷	۴۲-۱-۱
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن	۱۲,۶۱۰,۱۹۷	۸,۳۴۹,۳۲۸	
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲,۵۷۸,۵۱۳	۱,۸۰۵,۰۸۹	
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۷,۳۵۸,۹۵۱	۱۰,۴۵۸,۹۱۹	
سایر شرکت ها	۱,۲۵۸,۵۵۲	۱,۷۵۹,۳۹۰	۴۲-۱-۲
	۱۷۵,۷۷۸,۶۵۶	۱۲۵,۶۰۲,۶۱۳	

۴۲-۱-۱- مالیات بر درآمد اغلب شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسین برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. ب. جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی

گروه گسترش نفت و گاز پارسین در پایان دوره مورد گزارش بابت سالهایی که مالیات آن قطعی نشده، تقریباً برابر با مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره سازمان امور مالیاتی می باشد. به جهت وجود اختلاف در برگ تشخیص اعتراض صورت گرفته و فرایند پیگیری موضوع اعتراضات شرکت های گروه به برگ تشخیص های صادره از طریق هیأت های حل اختلاف مالیاتی در حال انجام می باشد.

۴۲-۱-۲- به موجب برگ های تشخیص مالیات عملکرد، ارزش افزوده، تکلیفی و ماده ۱۶۹ صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات سالهای قبل گروه بین المللی توسعه ساختمان جمعاً مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال (شامل ۳۰۶ میلیارد ریال مالیات عملکرد، مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال اصل مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ ۸۴ میلیارد ریال جرائم ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م) بیش از مبالغ ابرازی و ذخیره شده در حسابها تعیین گردد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تهیه گزارش شرکت مذکور نتایج آن مشخص گردیده است. همچنین در خصوص مالیات عملکرد شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر طبق برگ های تشخیص و قطعی سال های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۲ واصله از سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۲,۰۰۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱,۲۳۹ میلیارد ریال بابت اصل و ۷۶۲ میلیارد ریال بابت جرائم) بیش از مبالغ پرداخت یا ذخیره شده در حساب ها مورد مطالبه قرار گرفته که نتایج اعتراضات بعمل آمده تا تاریخ گزارش شرکت مذکور مشخص نمی باشد.

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت	معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم
گروه گسترش نفت و گاز پارسین	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، سود فروش 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.



۴۲-۳- مازاد مورد مطالبه نسبت به برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی که توسط شرکت های گروه مورد اعتراض قرار گرفته به شرح زیر می باشد:

توضیحات	(مبالغ به میلیون ریال)		
	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	-	۵۶,۳۵۴	۵۶,۳۵۴
شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر	۱۵۰,۳۲۰	۱,۳۸۹,۴۱۰	۱,۲۳۹,۰۹۰
شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان	۳۷,۳۱۶	۳۴۰,۵۸۰	۳۰۳,۲۶۴
به شرح یادداشت ۱-۴۲-۴ و ۲-۴۲-۴			
جرانم مربوطه نیز مبلغ ۷۶۶,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.			
عمدتاً مبلغ ۲۳۶,۶۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان می باشد			

۴۲-۴- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)							
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
		مالیات						سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص شده	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۴,۰۳۶	-	-	۳۹,۰۳۲,۶۰۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۲,۳۱۸	-	-	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۷,۰۴۴	۲۸,۸۳۵	۳۶,۰۴۴	-	-	۲۰۲,۳۵۱,۷۴۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۱۹,۶۵۹	۲۲۱,۱۴۳	۲۲۱,۰۶۷	-	-	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵
	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲
	-	-	-	-	-	-	-	-

۴۲-۴-۱- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ توسط حوزه مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر، نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض و پرونده در هیات بدوی مورد رسیدگی و بر حسب آخرین اطلاعات شفاهی در اختیار هیات بدوی مورد رسیدگی و بر حسب آخرین اطلاعات شفاهی در اختیار، هیات بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر نموده است که بر حسب دعوت به هیات تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی موضوع قانون مالیات های مستقیم جلسه هیئت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ برگزار خواهد شد.

۴۲-۴-۲- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و نسبت به صدور برگ تشخیص اقدام که نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض و جلسه هیات حل اختلاف بدوی نیز برگزار و رأی هیات بدوی صادر اما به رأی هیات بدوی نیز اعتراض و پرونده در مرحله برگزاری جلسه هیات تجدید نظر می باشد.

۴۲-۴-۳- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر و بدهی قطعی پرداخت گردیده است.

۴۲-۴-۴- رسیدگی به پرونده مالیاتی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر و بدهی قطعی پرداخت گردیده است.

۴۲-۴-۵- رسیدگی به پرونده مالیاتی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر و بدهی قطعی از پایان سال مالی (دی ماه ۱۴۰۵) پرداخت و برگ قطعی نیز صادر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	-	۹۴,۹۷۴,۷۷۲	۱۴۱,۴۰۱,۵۷۶
-	-	(۴,۰۴۸,۶۷۵)	(۱۶,۷۷۱,۰۸۵)
-	-	۹۰,۹۲۶,۰۹۷	۱۲۴,۶۳۰,۴۹۱
۲۸,۸۳۵	۲۲۱,۱۴۳	۱۱,۸۴۴,۰۵۷	۱,۸۱۰,۳۴۵
۲۸,۸۳۵	۲۲۱,۱۴۳	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴	۱۲۶,۴۴۰,۸۳۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۹,۲۴۸,۶۳۰	-	۹,۲۴۸,۶۳۰
۱۶,۷۷۷,۵۷۸	-	۱۶,۷۷۷,۵۷۸
(۶,۴۹۳)	-	(۶,۴۹۳)
۲۶,۰۱۹,۷۱۵	-	۲۶,۰۱۹,۷۱۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۷- گردش حساب مالیات انتقالی گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۰۳۲,۶۷۰	۱۶,۷۷۷,۵۷۸	۲۵,۸۱۰,۲۴۸
-	-	-
۲۹,۶۰۰	-	۲۹,۶۰۰
۱۳۵,۶۹۵	(۶,۴۹۳)	۱۲۹,۲۰۲
۵۰,۶۶۵	-	۵۰,۶۶۵
۹,۲۴۸,۶۳۰	۱۶,۷۷۱,۰۸۵	۲۶,۰۱۹,۷۱۵



۴۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	۱۷۶,۱۳۲,۱۸۷	۱۴۹,۲۰۸,۸۲۲
	سود سهام مصوب	۴۷۴,۹۶۵,۱۵۴	۶۱۶,۳۹۲,۵۵۳
	پرداختی و انتقالی طی سال مالی	(۵۰۱,۸۸۹,۵۱۹)	(۴۸۳,۷۲۳,۰۳۲)
		۱۴۹,۲۰۸,۸۲۲	۲۸۱,۸۷۸,۳۴۳
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		۵,۱۱۱,۹۱۷	۳,۷۵۴,۰۹۷
		۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰
		(۲۱۷,۳۵۷,۸۲۰)	(۲۵۱,۸۳۹,۷۵۳)
		۳,۷۵۴,۰۹۷	۴,۶۲۴,۳۴۴

۴۳-۱- سود هر سهم مصوب مجتمع برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۷۰ ریال (با سرمایه ۲۱۶ میلیارد سهم) و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۰۳۵۰ ریال (بر مبنای تعداد ۷۲ میلیارد سهم) شرکت بوده است.

۴۳-۲- از مانده سود سهام پرداختنی مبلغ ۲۷,۲۰۰ میلیارد ریال بابت سهامدار شرکت پتروشیمی پردیس (شرکت بازرگانی پتروشیمی) می باشد که با توجه به الزامات مقامات قضایی در محدودیت پرداخت، فقط با درخواست آن مقام قضایی محترم پرداخت ها صورت می گیرد. لازم به توضیح می باشد که در مکاتبات صورت گرفته با مقامات قضایی مبلغ طلب شرکت مزبور پس از کسر مطالبات اعلام گردیده است.

۴۴- ذخائر

گروه	پادداشت		
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	خوراک، سوخت و سرویس های جانبی پتروشیمی پردیس	۹۳,۸۹۹,۱۴۳	۲۸,۸۱۲,۷۶۱
	توزیع و فروش محصولات صادراتی پتروشیمی پردیس	۴,۴۸۷,۷۲۰	۹,۳۲۶,۵۶۱
	مالیات و عوارض الاینده و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ و اتاق بازرگانی	۱۲,۱۶۶,۵۹۵	۲۴,۳۴۵,۴۹۱
	ذخیره سرک سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۹۸۱
	ذخیره هزینه پیمانکاران	۶,۳۵۳,۴۸۸	۷,۲۵۵,۵۱۲
	ذخیره مرخصی، دستمزد، کارانه پرسنل و مامورین	۳,۰۶۲,۲۲۷	۷,۵۱۸,۲۴۲
	تعهدات بابت کارکنان رسمی به صندوق بازنشستگی	۲,۳۵۴,۹۱۹	۳,۹۹۳,۸۳۵
	ذخیره تمدید کارت بازرگانی	۲,۷۰۴,۹۹۵	۴,۰۰۴,۸۹۵
	ذخیره تعهد ارزی	۵,۱۱۹,۳۷۰	-
	سایر	۱۳,۸۲۰,۳۲۵	۱۲,۲۹۸,۸۹۸
		۱۴۵,۲۶۸,۷۸۲	۹۹,۹۵۰,۱۷۶
	تفاوت می شود: علی الحساب پرداختی بابت گاز و سرویس های جانبی	(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)	-
	تفاوت می شود: علی الحساب پرداختی به پیمانکاران	(۲,۰۵۲,۲۳۵)	(۲,۸۷۳,۴۲۰)
	تفاوت می شود: مطالبات	(۴,۴۸۷,۷۲۰)	(۲۱,۱۲۶,۲۵۳)
		۹۹,۲۵۳,۰۹۲	۷۵,۹۵۰,۵۰۳

۴۴-۱- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۴۴-۱-۱- با توجه به تصمیم شماره ۴۸۹ شورای رقابت منضم به مصوبه قبلی به شماره ۴۷۹ با موضوع اصلاح دستورالعمل تعیین نرخ یوتیلیتی شرکتهای فجر و مبین که موجب افزایش ۲۵۳ درصدی نرخ سرویس های جانبی دریافتی از شرکت مبین گردیده بود تجدیدنظرخواهی 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 تجدیدنظرخواهی به شعبه چهارم تجدیدنظر 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 با دلیل اینکه سابقاً هیات تخصصی صنایع و بازرگانی دیوان طی دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۹ درخصوص موضوع اتخاذ تصمیم نموده است، قرار رد دعوی از سوی هیات عمومی دیوان عدالت اداری صادر گردید. لازم به توضیح می باشد که در اواخر سال ۱۴۰۲ مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مبنی بر افزایش ۲۷٪ نرخهای سرویسهای جانبی بابت سال ۱۴۰۱ و در آبان ۱۴۰۳ نرخ سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب به افزایش ۴۴٪ و ۱۸٪ نسبت به سالهای پایه ابلاغ گردید که موضوع مزبور مورد قبول شرکت نبود که در نهایت طبق ابلاغ مصوبه کمیسیون اقتصادی هیئت دولت، شرکت صنایع ملی پتروشیمی به عنوان حکمیت جهت تعیین تکلیف موضوع مزبور انتخاب و در نهایت طبق توافقات صورت گرفته در صورتجلسه مورخ ۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ تمامی نرخهای اعلامی و ابلاغی شورای رقابت و شرکت صنایع ملی پتروشیمی مورد تایید شرکت پتروشیمی پردیس قرار گرفت و از سرفصل ذخایر به سرفصل حسابهای پرداختنی منتقل گردید. شرکت ملی گاز در اصلاح صورتحسابهای سال ۱۴۰۳ شرکت های پتروشیمی و همچنین صورتحسابهای سال جاری اقدام به مطالبه رقم قابل توجهی (در حدود ۱۲,۵٪) بابت هزینه انتقال و توزیع گاز نموده است که این اقدام شرکت ملی گاز با استناد به دستورالعمل بند ۲ ماده ۴ آیین نامه اجرایی تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه ۱۴۰۳ کل کشور فاقد وجاهت قانونی میباشد. همچنین با عنایت به همه موارد ذکر شده در دستورالعمل یاد شده که طی نامه شماره ۲۰/۲/۸۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ وزیر محترم نفت ابلاغ گردیده است، از بنایی قانونی کافی برخوردار نمیشد. که موضوع توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی طی نامه ای در خرداد ماه ۱۴۰۴ به وزیر محترم نفت موارد اعتراض شرکتهای پتروشیمی را اعلام گردید.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۵-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه (موثر بر)

سود انباشته در تاریخ	سال مالی منتهی به	گروه
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	(۵,۴۱۸,۰۰۰)	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (عمدتاً گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر)
(۴۵۲,۱۲۵)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۶۳۷,۶۰۵)	-	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده (گروه حمل و نقل)
۵,۵۸۹,۸۲۴	۱,۱۶۴,۲۴۳	اصلاح هزینه استهلاک مربوط به سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۳۲۷,۸۶۸	-	سایر
۴,۸۲۷,۹۶۲	(۴,۲۵۳,۷۵۷)	

۴۵-۲- تجدید طبقه بندی

گروه و شرکت

۴۵-۲-۱- تجدید طبقه بندی و اصلاح اقلام صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح یادداشت ۱-۳-۴۵ می باشد. تجدید طبقه بندی مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

صنعتی و بازرگانی و گروه مالی نماد غدیر می باشد. همچنین تجدید طبقه بندی شرکت در یادداشت ۴-۳-۴۵ ارائه گردیده است.



۴۵-۳- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال

مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۵-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ گروه

نام سرفصل	یادداشت	ماتده طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			پدهکار	بستانکار	پدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت وضعیت مالی:							
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۲۵۵,۱۳۱,۷۰۷	۶,۷۶۶,۹۳۵	-	-	-	۱,۲۶۱,۸۹۸,۶۴۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹	۳۴۷,۳۵۲,۸۷۴	-	۵,۴۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۳۵۹	۳۴۱,۹۱۶,۵۱۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰	۳۶,۷۴۳,۳۲۹	-	-	۱۸,۳۵۹	-	۳۶,۷۶۱,۶۸۸
سود انباشته		۷۰۶,۰۶۱,۵۶۲	۵,۰۹۴,۴۸۷	-	-	-	۷۰۰,۹۶۷,۰۷۵
منافع فاقد حق کنترل	۳۷	۸۹۱,۳۳۲,۲۷۸	-	۵,۶۶۸,۶۹۲	-	-	۸۹۷,۰۰۰,۹۷۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۵۳۶,۲۱۷,۲۹۳	۳۱۵,۰۰۰	۶۳۸,۷۹۱	۶,۲۱۵,۳۰۵	-	۵۳۰,۳۲۵,۷۷۹
مالیات پرداختنی	۴۲	۱۷۵,۳۲۷,۷۱۷	-	۴۵۰,۹۳۹	-	-	۱۷۵,۷۷۸,۶۵۶
تسهیلات مالی	۳۹	۳۳۲,۰۷۸,۸۴۰	-	-	-	۶,۰۱۸,۷۰۴	۳۳۸,۰۹۷,۵۴۴
ذخائر	۴۴	۹۹,۱۵۶,۴۹۱	-	-	-	۱۹۶,۶۰۱	۹۹,۳۵۳,۰۹۲
			۱۲,۱۷۶,۴۲۲	۱۲,۱۷۶,۴۲۲	۶,۲۳۳,۶۶۴	۶,۲۳۳,۶۶۴	

۴۵-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سرفصل	یادداشت	ماتده طبق صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			پدهکار	بستانکار	پدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت سود و زیان:							
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳,۱۰۸,۳۰۲,۰۹۰)	-	۱,۱۶۴,۲۴۳	-	-	(۳,۱۰۷,۱۳۷,۸۴۷)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹	۱۶۶,۵۷۴,۱۵۰	۵,۴۱۸,۰۰۰	-	-	-	۱۶۱,۱۵۶,۱۵۰
سایر درآمدها		۱۰۳,۲۴۰,۴۶۰	-	-	-	۱,۰۰۱,۴۴۲	۱۰۴,۲۴۱,۹۰۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۸۸,۴۵۶,۸۳۷	-	-	۱,۰۰۱,۴۴۲	-	۸۷,۴۵۵,۳۹۵
			۵,۴۱۸,۰۰۰	۱,۱۶۴,۲۴۳	۱,۰۰۱,۴۴۲	۱,۰۰۱,۴۴۲	



۳-۴۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ گروه

نام سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - صورت وضعیت مالی :							
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۰۱۶,۴۸۸,۶۲۳	۵,۶۰۲,۶۹۲	-	-	-	۱,۰۲۲,۰۹۱,۳۱۵
سود انباشته		۷۱۱,۷۴۷,۲۹۱	-	۱,۳۹۶,۴۵۶	-	-	۷۱۳,۱۴۳,۷۴۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۷	۷۰۲,۹۳۸,۹۱۳	-	۳,۴۳۱,۵۰۶	-	-	۷۰۶,۳۷۰,۴۱۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۳۳۰,۴۴۷,۸۶۶	۳۱۵,۰۰۰	۶۳۸,۷۹۱	۴,۴۳۱,۸۱۷	-	۳۲۶,۳۳۹,۸۴۰
مالیات پرداختنی	۴۲	۱۳۱,۴۱۲,۲۵۳	-	۴۵۰,۹۳۹	-	-	۱۳۱,۸۶۳,۱۹۲
تسهیلات مالی	۳۹	۳۱۳,۰۸۵,۰۴۴	-	-	-	۴,۴۳۱,۸۱۷	۳۱۷,۵۱۶,۸۶۱
			۵,۹۱۷,۶۹۲	۵,۹۱۷,۶۹۲	۴,۴۳۱,۸۱۷	۴,۴۳۱,۸۱۷	

۴-۴۵- طبقه بندی صورت سود و زیان شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت سود و زیان :							
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها		۳۰۴,۹۶۶,۳۳۸	-	-	۱,۴۰۰,۸۶۴	-	۳۰۳,۵۶۵,۴۷۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		(۱,۵۸۵,۵۱۷)	-	-	۱۱,۶۰۴	-	(۱,۵۹۷,۱۲۱)
سایر درآمدها		۱,۹۴۷,۲۵۳	-	-	۱۶۰,۸۷۱	۱,۴۰۰,۸۶۴	۳,۱۸۷,۲۴۷
هزینه های مالی		(۸,۱۷۰,۳۱۰)	-	-	-	۱۷۲,۴۷۵	(۷,۹۹۷,۸۳۵)
			-	-	۱,۵۷۳,۳۳۹	۱,۵۷۳,۳۳۹	



۴۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	۳۷۸,۰۶۱,۸۵۲	۸۰۷,۴۸۹,۸۱۳	۹۳۵,۴۶۶,۵۵۵	سود خالص
				تعدیلات
۲۸,۸۳۵	۲۲۱,۱۴۳	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴	۱۲۶,۴۴۰,۸۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۹۹۷,۸۳۵	۶,۹۶۵,۱۳۸	۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰	۱۶۰,۷۵۳,۸۳۰	هزینه های مالی
-	-	(۵۲۱,۶۰۸)	(۷۶۱,۳۲۸)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۴۵۱	۶۴,۱۷۱	۱۰,۹۹۹,۸۲۲	۱۶,۴۹۵,۹۳۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۴۰۹	۸۰,۹۰۸	۵۵,۰۸۲,۴۷۶	۷۳,۰۰۹,۲۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۶۷,۱۳۳,۵۸۹)	(۶۱,۱۶۴,۲۲۲)	سود حاصل سپرده های بانکی
(۲۲,۴۱۸)	(۳۳,۴۰۰)	۴,۴۶۹,۱۵۰	۱۶,۱۶۸,۰۷۵	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۰۵,۲۸۲,۶۶۷	۳۸۵,۳۵۹,۸۱۲	۱,۰۱۷,۴۶۷,۸۴۸	۱,۲۶۶,۴۰۸,۹۱۲	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۶۱,۷۶۵,۷۲۵)	(۱۰۲,۰۷۰,۷۳۳)	(۳۸۰,۲۴۷,۹۲۴)	(۴۱,۰۳۵,۰۵۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۸,۷۶۴,۷۴۳)	(۲۷۴,۴۲۰,۳۶۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸,۸۶۸,۰۰۸)	(۶,۰۹۸,۱۰۲)	۷۲,۵۶۶,۵۳۸	۶۹,۳۰۴,۲۳۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۵۲,۴۲۰	۲,۷۴۹,۹۸۸	(۸۶,۴۹۲,۶۹۱)	(۶۹۹,۹۸۱,۰۷۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۱,۳۳۶)	۲۰,۷۱۰	(۱۹,۹۸۹,۹۷۰)	(۳۰,۳۰۰,۴۷۷)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶۳,۳۴۵	۷,۷۱۲	۲۰۷,۹۹۸,۳۰۷	۴۲۱,۳۰۲,۶۳۵	کاهش در دارایی های نگهداری شده برای فروش
-	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش (کاهش) ذخائر
-	-	۷,۹۵۷,۱۳۷	(۲۳,۴۰۲,۵۸۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۲,۵۶۹,۶۱۸)	۲۹,۰۸۰,۰۸۰	(افزایش) سایر دارایی ها
-	-	(۵۷۳,۷۰۴)	(۱,۹۷۷,۰۴۲)	نقد حاصل از عملیات
۲۳۵,۷۴۳,۳۶۳	۲۸۶,۲۶۹,۳۸۸	۷۹۷,۳۵۱,۱۸۰	۷۱۴,۹۷۹,۲۵۳	

۴۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲,۷۹۶,۵۸۷	۱۴,۵۵۴,۳۷۱	تحصیل و واگذاری غیر نقدی دارایی ها
-	-	۱۲,۰۳۶,۶۸۶	۳۰,۵۸۷,۸۸۹	تحصیل غیر نقدی دارایی ها و سایر دارایی ها از محل تسهیلات
-	-	۲۴,۸۳۳,۲۷۳	۴۵,۱۴۲,۲۶۰	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۸- مدیریت سرمایه و ریسک

۴۸-۱- 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.

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵٪-۱۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۳۰/۹/۱۴۰۴ با نرخ ۱/۷۴٪ درصد بوده که با توجه به اینکه بخش عمده حقوق مالکانه (معادل ۶۲درصد) سود انباشته می باشد و با برگزاری مجمع تقسیم می گردد و در قبال تقسیم سود، سود انباشته تبدیل به سود سهام پرداختنی و موجب کاهش حقوق مالکانه و افزایش بدهی جاری می گردد.

۴۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۶,۷۴۳,۱۰۰	۱۴,۶۴۶,۹۷۲	جمع بدهی
(۱,۶۷۱,۸۶۴)	(۳,۴۱۱,۷۲۳)	موجودی نقد
۳۵,۰۷۱,۲۳۶	۱۱,۲۳۵,۲۴۹	خالص بدهی
۵۲۲,۴۳۸,۱۲۴	۶۴۷,۳۲۶,۸۰۰	حقوق مالکانه
۶/۷۱٪	۱/۷۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، از طریق ارائه مشاوره به هیأت 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 کمیته 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 ۱۴۰۴

با توجه به پایش ریسک طرح ها و پروژه ها در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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 نهاده ها و محصولات و ریسک نوسانات نرخ ارز ارزیابی گردیده است. که شاخص های بااهمیت به شرح زیر مورد بررسی و پایش قرار می گیرند :

۱-۲-۴۸- ریسک تغییر مقررات مربوط به نرخ گذاری نهاده ها 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 سال مالی مورد گزارش نیز با تغییر و افزایش نرخ یوتیلیتی در بخش پتروشیمی و قطع برق و گاز تأثیر قابل توجهی در روند تولید و فروش محصولات گروه داشته است.

۲-۲-۴۸- ریسک نوسانات نرخ ارز :

شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری غدیر با توجه به ماهیت فعالیتشان 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 سایر صنایع بصورت ارزی تعیین می گردد؛ بنابراین، تغییرات نرخ ارز، سودآوری شرکت های سرمایه پذیر را تحت تأثیر 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. ضمناً افزایش نرخ ارز منجر به افزایش در میزان سرمایه گذاری در شرکت های زیر مجموعه دارای طرح ها و پروژه های توسعه ای خواهد شد و در صورت عدم امکان تأمین نقدینگی موجب تأخیر در بهره برداری از طرح ها و پروژه ها خواهد شد.

۳-۲-۴۸- 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 تأثیر می گذارد. ریسک سیستم اطلاعات، ریسک کنترل های حسابداری، ریسک حقوقی، ریسک منابع انسانی، ریسک فناوری، ریسک شهرت در این گروه قرار میگیرد. شرکت از طریق تهیه فرایندها و چارچوب های تعیین شده و آموزش کارکنان در حداقل سازی این ریسک تلاش نموده و در طی سال مالی مورد گزارش از وضعیت مناسبی برخوردار بوده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۴

۴-۲-۴- 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. همچنین با توجه به رویه مورد استفاده در تعیین ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) تغییر در ارزش بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی موجب تغییر سود شرکت نمی شود.

۴-۲-۵- ریسک مالی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روند های تامین منابع و جریان های 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. بطوری که تغییرات نرخ بهره و تغییر نرخ تامین مالی جهت اجرای پروژه باعث افزایش هزینه های سرمایه گذاری شده و توجیه اقتصادی طرح ها را تحت تأثیر قرار می دهد . علاوه بر این با افزایش هزینه های مالی باعث کاهش سودآوری شرکت ها می گردد.

۴-۲-۶- ریسک خارجی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که انتخاب های میان مدت و بلند مدت شرکت را تحت تأثیر 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 که ریسک قیمت گذاری دستوری در بخش یوتیلیتی بر روی شرکت های پتروشیمی و همچنین ریسک ناشی از تحریم های بین المللی می تواند سودآوری شرکت ها را تحت تأثیر قرار دهد .

۴-۲-۷- ریسک استراتژی :

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.

۴-۲-۸- ریسک نقدینگی :

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان 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. در طی سال مالی مورد گزارش ریسک نقدینگی قابل توجهی متوجه شرکت نبوده اما در سطح اجرای پروژه ها در شرکت های زیرمجموعه گروه شدیداً با مشکل نقدینگی مواجه گردیده است.

۴-۲-۹- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت گردد . با توجه به نوع فعالیت شرکت و وصول سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر مذکور در شرکت ، این ریسک موضوعیت ندارد. اما در سطح شرکت های گروه ، با توجه به انعقاد قراردادهای مرتبط با فروش محصولات و تأمین مواد اولیه و سایر نیازهای مرتبط فعالیت شرکت ، اقدامات و تدابیر لازم جهت کاهش ریسک اعتباری از طریق انعقاد قراردادهای با مشاوره واحد حقوقی مدیریت می گردد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۹- وضعیت ارزی:

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره به شرح زیر بوده است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم	ین	یوان چین	وون کره جنوبی	روبل روسیه
گروه:							
۲۶ موجودی نقد	۱۴,۷۷۶,۵۲۵	۱۱,۰۸۳,۲۴۵	۸۰,۳۳۹,۴۷۸	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	۲,۵۰۸,۵۲۶	۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۷,۱۴۸
۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲۱,۱۵۱,۵۷۰	۲۱,۶۴۶,۰۳۱	۲۰۹,۷۰۲,۱۸۴	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۳۵,۹۲۸,۰۹۵	۳۲,۷۲۹,۲۷۶	۲۹۰,۰۴۱,۶۶۲	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	۲,۵۰۸,۵۲۶	۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۷,۱۴۸
۳۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۵,۰۴۴,۹۸۱	۸۸,۰۹۱,۷۰۶	۱۴۶,۴۱۶,۱۶۲	-	۷۶۹,۶۴۶,۶۴۰	۶۸,۱۷۵,۹۰۰	-
۳۹ تسهیلات مالی	۱۸,۲۳۴,۵۹۸	۶۶۵,۳۰۴,۰۲۲	۷۰۰,۱۷,۵۶۷	-	-	-	-
پیش دریافت فروش	۲۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۸ پرداختنی های بلند مدت	-	-	-	-	۹,۲۶۶,۷۱۸	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	۶۳,۵۰۵,۵۷۹	۷۵۳,۳۹۵,۷۲۸	۲۱۶,۴۳۳,۷۲۹	-	۷۷۸,۹۱۳,۳۵۸	۶۸,۱۷۵,۹۰۰	-
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۷۲,۴۲۲,۵۱۶	(۷۲۰,۶۶۶,۴۵۲)	۷۳,۶۰۷,۹۳۳	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	(۷۷۶,۴۰۴,۸۳۲)	(۶۷,۹۲۵,۹۰۰)	۵۳,۱۲۷,۱۴۸
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۱۱۹,۱۸۹,۰۱۶	(۵۸۴,۱۵۱,۷۰۵)	۱۳,۵۸۴,۰۹۷	۷۲,۱۳۰	(۷۶,۰۶۵,۱۳۸)	(۳۳,۹۰۷)	۴۴۴,۴۴۶
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۵۲,۱۴۶,۷۲۶	(۵۷۴,۸۲۸,۰۸۱)	۲۶۹,۵۵۴,۲۳۵	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	(۷۷۰,۷۷۵,۷۶۹)	(۶۸,۱۷۳,۴۰۰)	۹,۱۹۹,۲۰۶
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۱۶۳,۸۷۴,۲۲۴	(۲۹۰,۶۷۸,۴۵۷)	۳۲,۷۲۴,۹۰۰	۴۰,۰۲۲	(۵۱,۲۵۹,۹۳۴)	(۲۳,۵۵۸)	۴۵,۸۳۷
تعهدات سرمایه ای ارزی	۱۵۵,۱۷۸,۰۰۰	۶۳۰,۷۲۶,۰۲۳	-	-	-	-	-

۴۹-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی دلاری گروه تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و تعهدات سرمایه ای ارزی (یورو) مبلغ ۴۲۹,۷۳۸,۶۷۹ یورو مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۴۰۰,۷۷,۳۴۴ یورو مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱۶۰,۹۱۰,۰۰۰ یورو مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

یادداشت	دینار	کرون سوئد	فرانک سوئیس	راند آفریقای جنوبی	لیو (ترکیه و سوریه)	پوند	روپیه
گروه (ادامه):							
۲۶ موجودی نقد	۱۸,۷۳۹,۳۶۰	۱۵,۶۰۶	۳,۷۸۵	۳,۶۸۰	۱۷,۶۰۳	۲,۸۵۳	۴,۲۱۰
۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۷۳۹,۳۶۰	۱۵,۶۰۶	۳,۷۸۵	۳,۶۸۰	۱۵,۰۱۷,۶۰۳	۲,۸۵۳	۴,۲۱۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۸,۷۳۹,۳۶۰	۱۵,۶۰۶	۳,۷۸۵	۳,۶۸۰	۱۳۳,۳۸۵,۹۵۵	۴۷	۴,۲۱۰
۳۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	-	-	-	۱۳۳,۳۸۵,۹۵۵	۴۷	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	-	-	۱۳۳,۳۸۵,۹۵۵	۴۷	-
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۸,۷۳۹,۳۶۰	۱۵,۶۰۶	۳,۷۸۵	۳,۶۸۰	(۱۱۸,۳۶۸,۳۵۲)	۲,۸۰۶	۴,۲۱۰
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۹,۷۲۵	۱,۷۴۸	۳,۴۰۷	۱۲۱	(۳,۴۹۶)	۳,۳۲۹	۱
خالص دارایی (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸,۷۳۹,۳۶۰	۱۵,۶۰۶	۳,۷۸۵	۳,۶۸۰	(۴۹,۱۶۷,۵۷۷)	۵,۵۷۷	۴,۲۱۰
معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۷,۰۰۹	۹۰۸	۲,۱۷۸	۱۱۹	(۱,۴۴۰)	۳,۵۱۲	۱



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره به شرح زیر بوده است :

یادداشت	درام ارمنستان	منات آذربایجان	ریال (قطر و عمان)	دلار کانادا	بات تایلند	تاکا بنگلادش	زلوتی لهستان
گروه (ادامه) :							
۲۶	۲۵,۰۰۰	۴۴۲	۱,۰۹۰	۱۰۰	۲۷۴	۶,۹۸۰	۱۰
۲۱	-	-	۴۳۲,۰۷۷	-	-	-	-
موجودی نقد							
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها							
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
۲۶	۲۵,۰۰۰	۴۴۲	۴۳۲,۱۶۷	۱۰۰	۲۷۴	۶,۹۸۰	۱۰
۶۸	۲۷۱	۸۵,۷۰۲	۷۶	۴۷	۶	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)							
۲۵,۰۰۰	۴۴۲	۱,۰۷۹	۱۰۰	۲۷۴	۶,۹۸۰	-	-
۳۸	۱۵۴	۱۶۱	۴۴	۳	۲۳	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)							

گروه (ادامه) :

لاری	دلار تایوان
۷۷	۲۰۰
۷۷	۲۰۰
۰	-
-	-
-	-
موجودی نقد	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	

شرکت :

دلار	یورو	درهم امارات	پوند	یوان
۲۰,۶۷۹	۲۶,۷۴۷	۷,۰۹۵	۸۵۳	۳,۰۰۰
۲۰,۶۷۹	۲۶,۷۴۷	۷,۰۹۵	۸۵۳	۳,۰۰۰
-	-	-	-	-
۲۰,۶۷۹	۲۶,۷۴۷	۷,۰۹۵	۸۵۳	۳,۰۰۰
۲۷,۰۴۹	۴۰,۹۶۹	۲,۵۲۷	۱,۴۹۳	۵۵۷
۳۶,۲۲۶	۲۶,۷۴۷	۱۱,۲۶۰	۸۵۳	۳,۰۰۰
۲۶,۰۳۲	۲۱,۳۹۸	۲,۳۷۶	۸۲۲	۳۱۶
موجودی نقد				
جمع دارایی های پولی ارزی				
تسهیلات مالی				
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)				
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)				



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۹-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های گروه طی سال به شرح زیر است:

گروه	دولار آمریکا	یورو	درهم	یوان	روبل
فروش و ارائه خدمات (یادداشت ۱-۲-۴۹)	۱,۴۱۳,۵۲۸,۷۸۴	۴۰,۶۰۹,۹۰۹	۷۵۲,۳۵۰,۷۶۶	-	۲,۱۵۱,۹۷۶,۴۴۵
خرید مواد اولیه	(۴۲۴,۳۷۱,۱۵۲)	(۴۰,۸۳۹,۸۱۲)	(۱۵۸,۸۷۸,۵۰۱)	(۳۱,۳۲۷,۹۶۶)	-
تبدیل ارز	(۹۵۵,۸۲۱)	۲,۶۸۹,۲۲۰	(۷,۱۲۲,۰۹۶)	-	-
سایر	(۱,۷۸۵,۲۳۷)	(۱,۱۷۷,۷۲۳)	(۲,۳۴۷,۴۹۳)	-	-
فروش ارز در سامانه	۱۶۷,۷۶۸,۴۷۳	۳۴۴,۶۷۲,۵۶۳	۸۲۶,۰۲۶,۵۶۹	-	-

۴۹-۲-۱- ارزش حاصل از صادرات به تفکیک شرکت های گروه و نوع ارزش حاصل به شرح زیر می باشد:

گروه	دولار آمریکا	یورو	درهم	روبل
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۵۰,۴۷۹,۰۴۳	۳۹,۱۲۷,۳۳۹	۶۲۴,۶۹۰,۴۰۵	۲,۱۵۱,۹۷۶,۴۴۵
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۹,۵۵۸,۹۱۲	۳۲,۹۲۲	۸۲,۴۴۵,۲۸۰	-
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۲,۲۷۶,۵۳۹	۱,۴۴۹,۶۴۸	۴۵,۲۱۵,۰۸۱	-
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۴۱۱,۲۱۴,۲۹۰	-	-	-
	۱,۴۱۳,۵۲۸,۷۸۴	۴۰,۶۰۹,۹۰۹	۷۵۲,۳۵۰,۷۶۶	۲,۱۵۱,۹۷۶,۴۴۵

۴۹-۲-۲- وضعیت تعهدات ارزی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی شرکت های زیر مجموعه گروه مذکور به شرح زیر می باشد:

- ۱- شرکت پتروشیمی تبریز کلیه تعهدات ارزی سررسید شده را به میزان ۱۰۰ درصد رفع نموده است.
- ۲- تعهدات ارزی شرکت پالایش نفتی تبریز به میزان ۹۸ درصد رفع شده است.
- ۳- مبلغ رفع تعهد ارزی ایفا نشده بابت واردات شرکت پتروشیمی کرمانشاه مبلغ ۲,۳۴۵,۹۵۸ یورو می باشد.
- ۴- مبلغ رفع تعهد ارزی در خصوص مانده تعهدات ایفا نشده مرتبط با واردات شرکت پالایش نفت شیراز به مبلغ ۱,۱۶۷,۲۶۳ یورو و ۵۱۸,۰۰۰ درهم می باشد.
- ۵- طبق گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت تا تاریخ صورت وضعیت مالی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان شرکت پتروشیمی پردیس معادل ۹۸/۸ درصد از ارزش دریافتی را وارد چرخه نظام ارزی کشور نموده و رفع تعهد ارزی صورت گرفته است.
- ۶- تعهدات ارزی فروش صادراتی شرکت پتروشیمی شیراز مربوط به صرافی "ج" به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱ تا ۲۱ صورت های مالی با توجه به عدم برگشت ارزش حاصل از صادرات، از طریق اقدامات حقوقی صورت گرفته و اخذ حکم دادگاه در این خصوص رفع خواهد شد. تعهدات ارزی حاصل از فروش صادراتی مربوط به بانک ملی به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱ تا ۲۱ صورت های مالی رفع نگردیده است. در این خصوص شرکت مزبور در حال انجام اقدامات حقوقی می باشد و رفع تعهد مزبور پس از طی مراحل حقوقی صورت خواهد گرفت.
- ۷- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده گروه گسترش نفت و گاز پارسیان کلیه مصوبات هیأت وزیران و بانک مرکزی در خصوص عرضه ارزش حاصل از فروش صادراتی را رعایت نموده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۹-۲-۳- وضعیت تعهدات ارزی شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی شرکت های زیر مجموعه گروه مذکور به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۳۸,۱۳۷,۶۴۱	۲۵,۹۳۶,۵۶۷	۶۴,۰۷۴,۲۰۸	۱۵,۲۴۳,۲۲۱	۴۹,۸۹۷,۸۵۲	۶۵,۱۴۱,۰۷۳	صادرات / یورو
			۳۴,۰۳۰,۷۶۷	۱۵۶,۳۵۰,۰۳۴	۱۹۰,۳۸۰,۸۰۱	صادرات - دلار
			۱۰,۵۸۸,۸۳۶	۸,۶۲۹,۸۰۱	۱۹,۲۱۸,۶۳۷	واردات - یورو
			۲۲,۷۱۹,۸۱۶	۲۵,۶۲۱,۴۲۵	۴۸,۳۴۱,۲۴۱	واردات - درهم
			۶۷۳,۳۶۹	*	۶۷۳,۳۶۹	واردات - دلار

۱- در خصوص شرکت فولاد آلیاژی ایران، نقل و انتقالات ارزی شرکت مزبور از طریق شبکه بانکی (بانک های داخلی) و صرافی های دارای مجوز بانک مرکزی صورت پذیرفته است. بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و همچنین دستورالعمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات، این شرکت از طریق دفتر مقررات صادرات و واردات پیگیری های لازم را انجام داده است. مضافاً به استناد توافقات فی مابین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، تأمین بخشی از نیازهای ارزی شرکت از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد.

۴۹-۲-۴- وضعیت تعهدات ارزی شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:

۱- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده گروه سیمان سپاهان با توجه به استعلام صورت گرفته از سامانه های در دسترس (سازمان امور مالیاتی و سامانه های بانک مرکزی) میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات جهت سال های ۱۴۰۰ و قبل از آن بطور کامل رفع تعهد ارزی شده است. و جهت سال مالی ۱۴۰۴ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهد ارزی کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما ثبت و بفروش رسیده است.

۲- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده گروه سیمان شرق، با عنایت به اختلاف نرخ های فروش صادراتی و نرخ های اعلام شده گمرکی، شرکت طبق سامانه جامع تجارت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به رفع تعهد ارزی تا میزان ۹۰/۳۰ درصد نموده است.

۳- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده گروه سیمان کردستان، تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت مزبور بابت کوناز هایی که مهلت رفع تعهد آن رسیده هم نسبت به واردات و هم نسبت به صادرات طبق سامانه جامع تجارت ۱۰۰ درصد رفع تعهد ارزی نموده است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۲۴۵,۸۴۴	۲۴۵,۸۴۴	۲۸۶,۷۶۲	۲,۸۵۵,۹۱۴	۳,۱۴۲,۶۷۶	واردات
۱,۲۲۵,۰۱۸	۳,۷۳۰,۷۲۲	۴,۹۵۵,۷۵۰	۳,۷۰۵,۲۰۱	۱۳۸,۸۸۵	۳,۸۴۴,۰۸۶	صادرات

۴۹-۲-۵- وضعیت تعهدات ارزی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب:

۱- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی شرکت مزبور، شرکت به میزان ۱۰۰ درصد از تعهدات ارزی حاصل از صادرات خود را رفع تعهد نموده است.

۴۹-۲-۶- وضعیت تعهدات ارزی شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

۱- به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور فاقد تعهدات ارزی است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵۰- معاملات با اشخاص وابسته

۵۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت های نیابتی	تأمین مالی	انتقالات	تأثیر حساب فی مابین	یارانه دریافتی توزیع، فروش و حمل نفت خام	خرید دارایی ثابت و سهام	دریافت ملک در ازای معاملات	تضمین اعطایی	سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری
شرکت های اصلی و نهایی	صندوق بازتوانی نیروهای مسلح	سهامدار	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری بهاری شستان	سهامدار و شرکت همگروه	-	-	۲۲۰,۷۶۰	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع														
شرکت های وابسته	شرکت پایانه ها و معادن پتروشیمی	وابسته به گروه	۲,۸۴۹,۹۴۲	۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خراسان	وابسته به گروه	۲۷۱	۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی بارس	وابسته به گروه	۳۹,۶۵۵,۵۳۵	۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی زاگرس	وابسته به گروه	-	۸,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۴۰,۰۰۰	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت صنایع نفت	شرکت وابسته	۹۸۵,۲۳۸	-	۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمه تجارت نو	شرکت وابسته	۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت بندر عباس	شرکت وابسته	۳۰۴	۱۴,۳۶۲	۲,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت معدنی و صنعتی گهر زمین	شرکت وابسته	۲۶,۸۱۹,۱۳۸	۲,۳۲۳,۹۴۲	-	-	۲۲,۳۷۷,۱۸۸	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	صنایع معدنی عمر نوین بهاباد	شرکت وابسته	۶,۱۸۹,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طرح و توسعه آریا عمران بارس	شرکت وابسته	-	۲,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۵,۸۸۷	-	-	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت وابسته	۱,۶۱۷,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران	شرکت وابسته	-	۵,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	شرکت وابسته	۴۷۱,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۶,۷۶۸	-	-
جمع														
شرکت های وابسته	پتروشیمی چین	عرضه کننده عمده مواد اولیه پتروشیمی بردیس	۸۹,۵۸۸,۶۰۰	۲,۳۵۶,۸۳۹	۳۰,۷۶	-	۲۲,۳۷۷,۱۸۸	-	-	-	۱,۷۹۵,۸۸۷	۱۵,۳۰۶,۷۶۸	-	-
	شرکت د	عضو مشترک هیئت مدیره با پتروشیمی بردیس	-	۱,۹۶۷,۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران	فروشنده تصفیه نفت و خریدار تصفیه فراورده نفتی و سوخت هوایی	۲,۵۶۷,۹۱۹,۱۱۸	۲,۵۱۸,۰۸۲,۳۷۵	-	-	-	-	۱۲,۲۸۹,۰۲۴	۱۰,۱۵۰,۲۶۰	-	-	-	-
	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز و مازندران	-	۵۸۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران	عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز	۵,۳۷۹,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی ارومیه	عضو هیئت مدیره مشترک با پتروشیمی شیراز و پتروشیمی کرمانشاه	۳۰,۹۸	۳,۱۱۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی بندر امام	عضو هیئت مدیره مشترک با پتروشیمی شیراز	-	۱۸,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی نندگوان	عضو هیئت مدیره مشترک با پتروشیمی شیراز	-	۳۲,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پلیمیر آریا ساسول	سایر اشخاص وابسته	-	۱,۲۲۰,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پترو فرهنگ	سهامدار شرکت پتروشیمی گیلان	-	-	۱۵۵,۱۷۶	۲۹۹,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پترو پالیز گنجا	عضو هیئت مدیره مشترک با پتروشیمی شیراز	-	۲۹,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی هنگام	سایر اشخاص وابسته	-	۱۳۰,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی تار	مشتری عمده پتروشیمی تبریز	۵۶,۲۲۹	۱۶,۵۲۴,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی گاز استان شیراز	عرضه کننده مواد اولیه - گاز طبیعی پتروشیمی شیراز (معاملات بالای ۳۰ درصد)	۱۲۹,۷۵۸,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت های نیابتی	تأمین مالی	خرید دارایی ثابت و سهام	بهره با پیش پرداخت های سرمایه ای	پارانه دریافتی توزیع، فروش و حمل و نقل خام	خرید دارایی ثابت و سهام	دریافت ملک در ازای معاملات	تضمین اعطایی	سرمایه گذاری	انتقالات
سایر اشخاص وابسته	شرکت آهن و فولاد ارفع	سایر اشخاص وابسته	۲۰,۲۲۰,۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۸,۱۰۱,۵۱۸	-	۵۵۱,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین فارس	سایر اشخاص وابسته	-	-	۳۵۱,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۰,۰۰۰	-	-
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی - ایسپرو	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک با شرکت فرعی فولاد غدیر آی ریز و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و خرمشار نیروی برق نیروگاه شرکت برق غدیر اوكسین	۲۵۹,۶۱۶	۱,۴۲۲,۷۲۲	۳۲۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تصیر ماشین	سایر اشخاص وابسته	-	-	۵۴,۱۹۶	-	-	-	-	۱,۳۷۰,۶۸۶	-	-	-	-
	معدنت صنعت پارس نما	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۶۵	-	-
	گلشین تجارت نیرو	سایر اشخاص وابسته	-	۸,۲۶۲,۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	گسترش فولاد تجارت ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	-	۱,۲۲۷,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نوسعه صنایع انرژی توان	سایر اشخاص وابسته	-	۷۸۰,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس گرما	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تاوران صنعت مهر	سایر اشخاص وابسته	-	۷,۲۷۲,۶۹۸	-	-	-	-	-	۱۳,۸۸۹,۳۲۲	-	-	-	-
	شرکت فولادشیر پردیس	سایر اشخاص وابسته	-	۷۴۹,۲۰۷	-	-	-	-	-	۸۲۶,۵۹۷	-	-	-	-
	شرکت سد و عمران پارس گستر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۰۹۸	-	-
	شرکت گروه مینا	عضو هیات مدیره مشترک	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۵۲۱,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و مهندسی نیروگاهی البرز نورین	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۵۹۱,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توزیع نیروی برق استان هرمزگان	خریدار اصلی نیروی برق	-	۸۷۹,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری آرمون بورس	همگروه	۱۷۲,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پادار سپند	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت بیمه کوثر	سایر اشخاص وابسته	۲,۱۰۶,۶۴۴	۴,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۹۱۲,۰۱۲	-
	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۲۰,۰۰۶	۸۶۰,۱۱۶
	صندوق سرمایه گذاری شکوه دماوند	سایر اشخاص وابسته - بنیادین کرامتانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۶۱,۳۵۲	-
	آلومینای ایران	عضو هیات مدیره مشترک - خرید بوطه آلومینا	۲۶,۰۴۹,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و بارسایان	عضو هیات مدیره مشترک - خدمات عمومی و گمرکی	۲۸۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فروسیسکس خدین	عضو هیات مدیره مشترک - خدمات عمومی و گمرکی	۹۱,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه صنایع انرژی بر بارسایان جنوب	عضو هیات مدیره مشترک - خدمات عمومی و گمرکی	۸۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع														
جمع کل														
			۳,۰۰۳,۶۶,۵۸۶	۲,۶۲۵,۵۲۲,۹۷۲	۱,۳۸۵,۴۹۱	۲,۰۶۱,۳۶۲	۲,۵۶۸,۶۹۹	۱۰,۱۵۰,۴۶۰	۱۲,۳۸۹,۰۳۴	۱۵,۳۵۹,۹۰۸	-	۲۷,۰۲۶,۳۶۲	۸۵,۳۹۵,۳۷۱	۸۶۰,۱۱۶
			۳,۰۰۳,۶۶,۵۸۶	۲,۶۲۲,۸۹۹,۱۱۲	۱,۷۰۹,۳۳۷	۳,۰۸۱,۳۶۲	۲۶,۹۲۵,۸۸۷	۱۰,۱۵۰,۴۶۰	۱۲,۳۸۹,۰۳۴	۱۵,۳۵۹,۹۰۸	۱,۷۹۵,۸۸۷	۴۲,۳۲۳,۱۲۱	۸۵,۳۹۵,۳۷۱	۸۶۰,۱۱۶



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۳/۱۳۰۴

۵۰۰۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداخت های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۳۰۴/۰۳/۱۳۰۴		۱۳۰۳/۰۳/۱۳۰۳	
												خالص		خالص	
												طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	صندوق بازتوانی نیروهای مسلح	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۲,۰۰۰)	-	(۶۸۸,۷۲۲)	-	-	-	-
	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۸۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری تجاری خراسان	-	۷,۲۴۷,۳۹۲	-	-	-	(۲,۶۵۳,۹۸۳)	-	-	-	-	۲,۶۹۲,۲۱۱	-	۱,۳۱۲,۶۵۱	-
جمع															
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازتوانی و از کارافتادگی کارکنان بانک ها	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۳,۹۸۳)	-	(۲,۴۱۰,۰۰۰)	-	(۶۸۸,۷۲۲)	۷,۰۸۱,۶۷۹	۲,۴۸۷,۰۰۰	۱,۵۲۲,۸۴۸	۱,۸۰۳,۹۲۰
	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تأمین بارش	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۸,۲۰۰)	(۵,۲۰۳)	-	-	۴۹۳,۵۰۲	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۸,۲۰۰)	(۵,۲۰۳)	-	-	۴۹۳,۵۰۲	-	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۳,۵۰۲	-	-
دریافتی های تجاری	نیروشنی بارش	۲۷,۲۲۳,۰۸۹	۱,۸۶۶	-	۱,۷۲۷	-	(۱۲,۲۴۷,۷۲۲)	(۵۸)	-	-	-	۱۲,۹۹۸,۸۰۲	-	۱۲,۹۹۸,۸۰۲	-
	نیروشنی زاکرس	۱۱,۹۱۱,۳۲۸	۶,۰۴۸	-	-	-	-	(۱۲,۸۲۴)	-	-	-	۱۱,۱۳۴,۵۷۲	-	۱۱,۱۳۴,۵۷۲	-
	شرکت بالایی نفت بندر عباس	۱۹,۲۵۹,۹۱۱	-	-	-	-	-	(۲۵,۹۱۵)	-	-	-	۱۹,۲۱۱,۶۴۴	-	۱۹,۲۱۱,۶۴۴	-
	نیروشنی خراسان	۲,۵۲۸,۲۷۳	۵۳۹	-	-	-	-	(۲۳۸)	-	-	-	۲,۵۲۲,۵۸۶	-	۲,۵۲۲,۵۸۶	-
	دماوند انرژی صنوبر	۱۰,۰۸۲,۰۴۳	۴,۷۰۲	-	-	-	-	(۸۳۶,۴۵۸)	-	-	-	۲۱,۶۹۱,۲۷۷	-	۲۱,۶۹۱,۲۷۷	-
	بابانه ها و مخازن نیروشنی	۶۶۶,۸۱۰	۳۶	-	-	-	-	(۲,۶۲۲)	-	-	-	-	-	۶۶۶,۲۲۲	-
	شرکت زیرساخت فراگیر بالایی سیراف	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۸۴۴)	-	-	-	-	-	۱۵,۸۴۴	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۷,۰۴,۹۹۳	-	-	-	-	-	(۹,۷۸۰,۶۸۰)	-	-	-	-	-	۹,۵۹۳,۸۵۹	-
	شرکت بیمه تجارت نو	-	-	-	-	-	-	(۲۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
	معاون آباد و پشتیبانی نیروهای مسلح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۳۳۸,۳۳۹	۳۵,۳۵۵	-	۱۰۵,۲۷۷	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۱۶۱	-	۱,۳۷۸,۱۶۱	-
	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آستین	-	۱۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صنایع معدنی نوظهور باقی	۸۰۸,۳۴۶	۱,۱۳۳,۶۲۶	-	-	-	-	(۴۸۱,۶۲۸)	(۱,۲۰۰)	-	-	۱,۴۵۸,۲۲۲	-	۱,۴۵۸,۲۲۲	-
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۰,۰۱۷,۰۰۹	۲,۳۰۰	-	۱۷,۹۸۵	-	-	(۸,۷۰۱,۹۸۱)	(۱۲۲,۰۶۵)	-	-	۵۱۶,۳۵۳	-	۵۱۶,۳۵۳	-
	شرکت توسعه بین المللی صنعت بارش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تأمین آبیه تالانگران غدیر نی ریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع معدنی عمر نوین بهاباد	۲,۷۳۸,۵۰۰	۵۹۰,۵۱	-	-	-	-	(۲,۴۱۸,۹۶۸)	-	-	-	۱,۰۸۱,۶۱۷	-	۱,۰۸۱,۶۱۷	-
	شرکت توسعه فولاد قشم	۷۵	-	-	-	-	-	-	(۸,۰۰۰)	-	-	-	-	۷,۹۲۵	-
	مدیریت اکتشاف معدنی بابا	۶۲,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۲۱	-
	توسعه معدن و صنایع مس جابجا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بارش آوین ترابا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بین المللی ساروج پوشش	-	۵۰۷,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طرح و توسعه آریا عمران بارش	۱,۴۴۶,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۲۱۴)	-	-	۱,۲۷۴,۶۸۸	-	۱,۲۷۴,۶۸۸	-
	المصافیر اینترنشنال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پروفس اقلیس بارش	۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فاروسازی شهید فاضلی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شهر سازی و خانه سازی، باغ میشه	۷,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۶۵	-
جمع															
		۸۶,۵۵۱,۲۵۰	۳,۷۴۹,۴۲۲	۱۲,۲۳۸,۹۹۰	۱۸,۷۹۳,۳۳۵	-	(۲۵,۸۶۶,۱۴۲)	(۱۰,۰۸۳,۱۵۲)	(۲۲۱,۴۸۲)	-	-	۱۲۵,۱۲۷,۲۸۹	۱,۱۰۵,۴۴۴	۸۵,۰۴۶,۵۰۶	۲۱,۰۲۱,۰۸۲

(۱۲۲)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	پیش دریافت های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
								خالص		خالص	
								طلب	پس	طلب	پس
	بنروشمی حسین	-	۳,۰۸۰	-	-	-	(۶۰)	۱۱,۶۰۲,۶۰۸	-	۷۹,۰۸۱,۸۱۷	-
	شرکت بازرگانی بنروشمی	۱,۵۶۸	-	-	-	-	(۷۲,۲۹۰,۸۸۲)	-	-	۷۲,۲۸۹,۴۱۴	-
	شرکت مالی گاز استان فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۲۹۷,۱۰۲	-
	شرکت مالی گاز استان کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۹۱,۰۷۲	-
	شرکت مالی بالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران	۱۵۸,۷۸۳,۶۹۱	-	-	-	-	(۱۰۰,۷۴۹)	۳۸,۶۵۶,۳۲۰	-	۷۶,۷۲۹,۵۹۸	-
	شرکت مالی نفت ایران	۲,۱۷۲,۸۸۲	-	-	-	-	-	۱,۵۳۷,۴۴۴	-	۳,۱۶۷,۸۶۰	-
	شرکت بالایش نفت تهران	-	۷,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۵	-
	شرکت بالایش نفت لایان	-	۴۷۲	-	-	-	-	۴۷۲	-	۴۷۲	-
	شرکت بالایش نفت آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۷۴,۶۰۷	-
	شرکت بالایش نفت اصفهان	-	۳,۸۵۴	-	-	-	-	۳۲,۲۲۷	-	۵,۹۷۶	-
	شرکت الف	۱,۵۲۲,۷۲۵	-	-	-	-	-	۱,۰۰۶,۹۹۲	-	۱,۵۲۲,۷۲۵	-
	شرکت ب	۱,۳۵۲,۶۵۲	-	-	-	-	-	۸۱۲,۸۲۱	-	۱,۰۱۹,۱۱۱	-
	شرکت د	۲۱,۷۰۶,۵۶۰	۱,۳۷۳,۸۲۱	-	۶,۴۱۶,۳۹۰	-	-	۹۶,۸۲۱,۰۲۶	-	۲۹,۲۹۶,۷۷۱	-
	شرکت ف	-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۱۲۹	-	-	-
	شرکت و	۲,۹۰۱,۴۲۰	-	-	-	-	-	۱,۹۱۹,۰۰۴	-	۲,۹۰۱,۴۲۰	-
	شرکت بنروشمی مازون	۱۰۰,۴۲۵	-	-	-	-	-	۶۲,۶۴۱	-	۱۰۰,۴۲۵	-
	شرکت بنروشمی ارومیه	۱,۵۷۱,۲۷۵	-	-	-	-	(۲۲,۶۱۶)	-	-	۱,۵۲۵,۶۵۹	-
	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۶۱,۲۸۷	-
	شرکت ملی و بخش فرآورده های نفتی ایران	۸۰۵,۴۹۱	-	-	-	-	-	۸,۹۱۵,۴۷۸	-	۲,۶۷۷,۴۷۲	-
	شرکت صنایع بنروشمی خلیج فارس	-	۳,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	۷,۴۲۰	-
	شرکت پترو فرهنگ	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۶,۰۵۶	-
	شرکت ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۴۲۲	-
	شرکت معدن اقتصاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی تار	۸,۸۰۲,۵۶۴	۱۶۶,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۸۳۶,۰۲۴	-	۸,۹۷۰,۵۶۴	-
	شرکت بنروشمی گارون	-	۹,۴۷۵	-	-	-	-	۸۸,۰۲۴	-	۱۱,۸۰۱	-
	شرکت بنروشمی هنگام	-	۱۰۶,۴۳۶	-	-	-	(۶۷۱)	۳۰۵,۱۸۹	-	۱۰۵,۷۶۵	-
	شرکت صنایع بنروشمی مسجد سلیمان	-	۳,۷۶۸,۷۲۱	-	-	-	-	۱۰۶,۷۸۱	-	۱,۲۲۵,۳۱۸	-
	شرکت بنروشمی اروند	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۰۱۹	-	۲۹,۴۴۵	-
	شرکت بنروشمی لردگان	-	۲,۶۱۶,۹۲۳	-	-	-	-	۷,۶۹۲	-	۲,۶۱۶,۸۲۶	-
	شرکت بنروشمی هرمز خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۲۶	-
	شرکت بنروشمی بندر امام	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۱	-
	شرکت بندر باران سرآند	-	۵,۵۲۸	-	-	-	-	۱,۹۱۴	-	۵,۵۲۸	-
	شرکت بنروشمی ایلام	-	۱۲۱	-	-	-	(۸)	۱۳۲	-	۱۳۲	-

(۱۲۴)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت های جاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۱/۳۰	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت عملیات غیرمستقیم بازارگاد	-	-	-	-	-	(۲۹,۲۷۰)	-	-	-	-	۲۹,۲۷۰	-	۲۲۴
	شرکت پتروشیمی فخر	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵)	۱,۳۱۲	۱۵	-	-
	شرکت پتروشیمی نوری	-	۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۱	-	۳۶۲	-
	شرکت پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	(۲,۷۱۹)	-	-	-	-	۲,۷۱۹	-	۲,۷۱۹
	شرکت پتروشیمی تند گوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴
	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان زنجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۰۷,۸۲۹
	شرکت پتروشیمی آریا ساسول	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۱۲,۳۸۸)	-	-	-	-	۱۲,۲۳۲,۰۸۸	-	۱۰,۳۴۸,۸۵۸
	شرکت پتروشیمی بوعلی	-	۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۳	-	۳۱۳	-
	شرکت پتروشیمی خورسان	۲۵,۶۶۳	۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۸۱	-	۲۵,۶۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری امیر	-	۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۱	۱,۹۱۰,۰۴۲
	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	-	۸۴,۹۷۷	-	۱,۴۷۲	-	-	-	-	-	۱,۶۷۵	-	۸۶,۲۹۹	-
	شرکت پالایشگاه نفت سازند اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۴
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تلمین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۴,۸۲۹)	-	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	۸۲۲,۷۶۲
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	-	۲۲۹	-	-	-	-	-	-	(۲)	۲۲۷	-	۲۲۷	-
	شرکت پترو پالیز کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	۱,۶۳۲
	شرکت کیمیای فارس خاورمیانه	-	۳,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۵	۳,۹۰۰
	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی	-	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۸۲,۷۷۰)	-	۲,۲۸۲,۷۲۰	-	۴,۳۶۵,۰۵۲
	شرکت سرمایه گذاری گنجینه سازان آس	-	۱۴,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۱	-	۱۴,۹۸۶	-
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی - اصفهرو	۲,۹۹۱,۳۷۸	۶۱,۷۲۰,۳۶۲	-	-	-	(۱۳,۲۷۵,۶۰۸)	(۶,۶۰۷,۵۰۹)	-	(۱,۸۴۸,۹۷۸)	-	۲۹,۷۷۹,۵۴۶	-	۵۲,۵۹۷,۸۲۰
	شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۷۸,۰۴۱	-	-	۳۸۸,۳۵۲	-	(۶,۶۹۷,۳۸۹)	(۵۵۵,۶۲۱)	-	(۱۰,۸۹۶)	-	۱,۴۹۷,۲۱۳	-	۵۵۵,۱۸۲
	شرکت فولاد گستر غدیر سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۷
	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	۷,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	۷,۵۰۶	-	۸۲۲,۲۹۷
	شرکت غدیر کانی آرا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۹۶	۱۴,۲۹۶	-	۱۴,۲۹۶
	شرکت اصفهان صنایع و معادن سرزمین فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۳۶۲

(۱۲۴)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴ آذر ۱۴۰۴

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداخت های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت سی ای جی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نصر ماشین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	علی فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس گرما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پامیدکو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه منابع انرژی توان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کاسپین تجارت سیریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مستطه و مزه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سد و عمران پارس گستر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه مینا - توسعه ۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه مینا - توسعه ۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه مینا - توسعه ۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پشتیبانی انرژی نورین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری انرژی نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت نگاه گستر نگین کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توزیع نیروی برق استان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	محمد مهدی احمدی معین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	آلومینای ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نلانگران لامرد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارسان جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهندسی و تعلیمات غدیر مهر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه صادرات صنعت سیمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سوما به گزین (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
حسابهای دریافتی	تعاونی خدمات اداری ۱-۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	امین توان آفرین ساز	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۵۰
	بیمه کوثر	۵۵,۲۱۰	۵,۵۴۲	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۲۶۱	-	۲۱۴,۲۸۲
	فرو سبایس غنیم	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۱۸۲	-	-
	کارگزاری آزمون بورس	۱,۶۹۳	۳,۵۷۹,۷۰۵	-	-	-	-	-	-	۶۲۶,۰۳۰
	صندوق بازتوانی گشتوری	-	-	-	-	-	-	۸۵۵,۶۱۴	-	۱۹۱,۸۲۲
	صندوق سرمایه گذاری امید ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۵۱۳
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۷۱۸
	بازارگردانی مهرگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۹,۸۹۸
	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند	۴,۲۳۳,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۵۶,۶۵۲
	سایر اشخاص وابسته	۱,۲۷۲,۰۴۳	۱,۶۵۹,۳۳۸	۸۵۹,۱۴۱	-	-	-	-	-	۱۲۲,۶۹۵,۸۶۴
	جمع	۲۲۳,۱۰۵,۱۶۳	۷۸,۹۲۰,۳۹۲	۸۵۹,۱۴۱	۷,۲۲۰,۱۱۷	۱,۰۳۴,۷۸۳	۲۲۳,۱۲۹,۷۶۸	۲۴۰,۱۴۰,۰۶۴	۱۸۶,۵۶۲,۸۰۳	۱۲۲,۶۹۵,۸۶۴
جمع کل		۳۰۹,۶۵۶,۲۱۳	۹۷,۰۱۷,۱۴۹	۱۳,۳۹۸,۱۳۱	۲۶,۱۱۳,۶۵۲	۱,۰۳۴,۷۸۳	۴۴۴,۵۷۱,۰۹۳	۴۶۶,۸۳۰,۲۰۱	۲۷۸,۶۹۳,۸۸۹	۱۲۹,۳۲۱,۳۳۸



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به شرکتها بابت تامین مالی و سرمایه گذاری	خرید کالا و خدمات	تضمین اعطایی
شرکت های فرعی	شرکت آ. س. پ	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	۰	۳,۳۷۷,۵۹۷	۰
	شرکت پیمان غدیر	شرکت فرعی	-	۰	۱۱۴,۴۸۱	۰
	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۵۱۵,۹۸۲
	گروه مالی نماد غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۵۶۱,۱۹۹	۰	۰
	شرکت ایتیه سازان بنا پارس ویرا	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع			۱۵,۰۱۱,۱۹۹	۳,۴۹۲,۰۷۸	۲۲,۱۱۵,۹۸۲
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان پارس سهند	سایر اشخاص وابسته	-	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۱۱,۹۲۰,۰۰۶	۰	۰
	جمع			۱۹,۰۲۰,۰۰۶	۰	۰
	جمع کل			۳۴,۰۳۱,۲۰۵	۳,۴۹۲,۰۷۸	۲۲,۱۱۵,۹۸۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
گسترش نفت و گاز پارسین گروه مالی نماد غدیر توسعه سرمایه و صنعت غدیر سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش صنعتی و بازرگانی غدیر مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بین المللی توسعه ساختمان زرین پرشیا موتوزن توسعه مسیر برق گیلان خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۲۳۴,۹۴۹,۴۱۷	۰	۲۳۴,۹۴۹,۴۱۷	۰	۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۵۰,۳۹۱,۳۸۶	۲,۱۵۹,۸۴۵	۵۲,۵۵۱,۲۳۱	۰	۲۰,۹۲۳,۰۳۴	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۹,۸۵۰,۲۱۳	۰	۹,۸۵۰,۲۱۳	۰	۶,۵۳۸,۹۱۵	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۷,۷۹۷,۳۴۱	۴,۱۹۴,۱۲۹	۲۱,۹۹۱,۴۷۰	۰	۴,۱۹۴,۱۲۵	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۴۹,۰۸۵,۷۷۳	۰	۴۹,۰۸۵,۷۷۳	۰	۴۶,۴۷۱,۱۴۷	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۲,۲۲۷,۰۰۰	۰	۲,۲۲۷,۰۰۰	۰	۲,۷۷۷,۶۸۲	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۰۰۱,۴۰۰	۹,۷۹۱,۳۴۱	۱۲,۷۹۲,۷۴۱	۰	۴,۹۸۳,۰۸۸	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳۷۹,۴۳۸	۰	۳۷۹,۴۳۸	۰	۲,۶۱۹,۴۷۷	۰	
	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱,۱۲۸,۰۱۸	۰	۱,۱۲۸,۰۱۸	۰	۲,۷۵۷,۵۶۹	۰	
	عضو هیات مدیره	۱۰۱	۰	۱۰۱	۰	۵۰	۰	
	عضو هیات مدیره	۲۵	۰	۲۵	۰	۲۲	۰	
	عضو هیات مدیره	۱۴۳	۰	۱۴۳	۰	۱۱۳	۰	
	عضو هیات مدیره	۱۲۲	۰	۱۲۲	۰	۷۷	۰	
		۳۶۸,۸۱۰,۳۷۷	۱۶,۱۴۵,۳۶۵	۳۸۴,۹۵۵,۶۹۲	۰	۲۸۶,۷۸۶,۴۲۳	۰	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	سایر پرداختنی های	پیش پرداخت سرمایه ای	مانده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	پتروشیمی پردیس	عضو هیات مدیره	۳۹۲	۰	۰	۰	۳۹۲	۰	۲۹۶	۰
	آس پ	عضو هیات مدیره	۰	۰	(۸۲۸,۲۸۳)	۱,۰۵۰,۸۳۴	۹۴۱,۳۵۸	۰	۹۴۱,۳۵۸	۰
	پیمان غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۰	(۳۶,۵۰۵)	۰	۰	۱۴,۰۳۲	۰	۱۴,۰۳۲
	شرکت بین المللی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۰	۰	(۱۳۴,۲۴۶)	۰	۰	۱۳۴,۲۴۶	۰	۱۳۴,۲۴۶
	جمع		۳۹۲	۰	(۹۹۹,۰۳۴)	۱,۰۵۰,۸۳۴	۹۴۱,۷۵۰	۱۴۸,۲۷۸	۹۴۱,۶۵۴	۱۴۸,۲۷۸
شرکت های وابسته	پتروشیمی پارس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۷,۳۱۰,۰۸۸	۰	۰	۰	۷,۳۱۰,۰۸۸	۰	۴,۳۵۸,۱۵۳	۰
	المصدر جیل علی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۲۷,۶۸۲	۰	۰	۲۷,۶۸۲	۰	۱۶۲,۶۸۲	۰
	سنگ آهن گهر زمین	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۲۵	۰	۰	۰	۲۵	۰	۱۶	۰
	جمع		۷,۳۱۰,۱۱۳	۲۷,۶۸۲	۰	۰	۷,۳۳۷,۷۹۵	۰	۴,۴۲۰,۸۵۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	اشخاص وابسته	۱۲۳,۰۳۹	۰	۰	۰	۱۲۳,۰۳۹	۰	۰	۴۰۵,۷۵۲
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری آرمون بورس	اشخاص وابسته	۴۳۹	۰	۰	۰	۴۳۹	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	اشخاص وابسته	۱۸۶,۲۳۲	۰	۰	۰	۱۸۶,۲۳۲	۰	۱۵۷,۱۸۲	۰
	جمع		۳۰۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۷۱۰	۰	۱۵۷,۱۸۲	۰
	جمع کل		۳۷۶,۳۳۰,۵۹۲	۱۶,۱۷۲,۹۹۷	(۹۹۹,۰۳۴)	۱,۰۵۰,۸۳۴	۳۹۳,۴۴۴,۹۴۷	۱۴۸,۲۷۸	۵,۵۱۹,۶۸۷	۲۸۷,۳۴۰,۴۵۳

۵-۵- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات انجام پذیرفته است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۵۱-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت :

(میلیون ریال)

۶,۴۴۵,۰۵۹

تعهد سرمایه ای بابت قرارداد ساخت ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان میرداماد

تعهدات سرمایه ای گروه نفت و گاز پارسین :

۲۸۸,۶۲۳,۶۳۹

پتروشیمی کیان - ارزی

۳۲۱,۹۳۳,۹۵۱

پتروشیمی همت - ارزی و ریالی

۸۱,۳۳۷,۰۳۸

پتروشیمی تبریز - ارزی

۳۲,۷۲۴,۳۸۱

پالایش نفت شیراز - ارزی

۴۲,۴۱۶,۳۴۹

پتروشیمی کرمانشاه

۴,۵۲۵,۸۷۷

پالایش نفت تبریز - ارزی ریالی

۸,۲۵۳,۱۷۳

پالایشگاه ستاره سبز سیراف - ارزی

۴۳۵,۴۶۵

پتروشیمی شیراز

۱۷۵,۹۵۳

توسعه نفت و گاز آریا

۹۴,۰۰۹

خدمات فنی و مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز

۷۸۰,۵۱۹,۸۳۵

تعهدات سرمایه ای گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

۶۲,۰۲۷,۰۰۰

شرکت توسعه برق غدیر اوكسین - ارزی و ریالی (قرارداد با شرکت اوكسین دویچلند راه اندازی بخش بخار نیروگاه طی EPC)

۷۲,۰۶۹,۴۵۱

شرکت غدیر انرژی لامرد - ارزی (منعقد با شرکت فراب بابت احداث پروژه واحد اول گازی)

۱۳۴,۰۹۶,۴۵۱

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

۱,۷۳۷,۴۵۹

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - ریالی (پروژه خط کلاف)

۱۹۸,۲۸۵,۰۹۶

شرکت فولاد غدیر نی ریز - ریالی (پروژه گندله سازی و مجموعه فرهنگی ورزشی)

۴۲,۸۰۶,۱۰۶

فولاد آلیاژی - ریالی، ارزی (پروژه یزد یک و نورد وایر)

۴,۵۵۳,۸۴۳

اکتشاف معادن و صنایع غدیر - پروژه های در جریان اکتشاف

۲۴۷,۳۸۲,۵۰۴

۲,۰۱۷,۴۴۴

تعهدات سرمایه ای سایر شرکت ها

۱,۱۷۰,۴۶۱,۳۹۳

۵۱-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت های گروه در یادداشت وضعیت ارزی (۱-۴۹) ارائه شده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵۱-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۲,۳۹۷,۰۱۱	۵۹۴,۱۷۵,۳۴۸
۲۵,۶۲۴,۴۲۴	۴۷۰,۰۰۰,۸۲۷
۳۵۸,۰۲۱,۴۳۵	۱,۰۶۴,۱۷۶,۱۷۵
۰	۴۲,۸۳۲,۷۶۹
۳۵۸,۰۲۱,۴۳۵	۱,۱۰۷,۰۰۸,۹۴۴

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

تضمین اعطائی به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی

سایر تضمین های اعطایی

سایر بدهی های احتمالی

۵۱-۲-۱- تضمین اعطایی توسط شرکت اصلی به بانک ها مربوط به تضمین وام شرکت و شرکت های فرعی می باشد .

۵۱-۲-۲- 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

فابنانس احداث کارخانه مبلغ ۱۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷ یوان می باشد.

۵۱-۲-۳- براساس پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت مزبور مانده بدهی خود بابت درآمد فروش شناسایی شده توسط پالایشگاه های نفت تبریز و نفت شیراز را جهت سرک فرآورده های نفتی سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۱۷,۵۴۱ میلیارد ریال را تأیید نموده است. براساس مکاتبات انجام شده انجمن صنفی کارفرمائی صنعت پالایش با دیوان محاسبات موضوع در حال پیگیری است. مغایرت شرکت پالایش نفت بندرعباس نیز مبلغ ۴۴,۱۸۶ میلیارد ریال است که سهم گروه از آن به مبلغ ۶,۸۸۴ میلیارد ریال است.

۵۱-۲-۴- شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به منظور تهیه ضمانت نامه بانکی حسن انجام کار قرارداد با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در قبال تسلیم چک به سیستم بانکی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ اقدام به صدور یک فقره چک در وجه بانک پاسارگاد به مبلغ ۵,۱۱۵,۲۹۴ میلیون ریال با ضمانت شرکت فرعی سرمایه گذاری اعتضاد غدیر از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر و شرکت سرمایه گذاری غدیر نموده است که ضمانت نامه مذکور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۳۰ تمدید شده است . به منظور کاهش ریسک مرتبط با تضمین ضمانت نامه مذکور توسط شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر یک فقره چک به عنوان تضمین متقابل به شرکت تسلیم نموده است.

۵۱-۳- دعاوی حقوقی عمده گروه :

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

۵۱-۳-۱- در رابطه با وضعیت فعالیت اجرائی شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر مطابق فراخوان سازمان ایמידرو و برگزیده شدن شرکت اصلی تفاهم نامه ای با سازمان ایמידرو 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 صورتجلسه 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 ایמידرو 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 صورتهای مالی منجر به اخذ نتیجه نشده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گروه گسترش نفت و گاز پارسین :

۵۱-۳-۲- براساس آخرین وضعیت موجود در سامانه جامع تجارت، تعهد اولیه ارزی شرکت پتروشیمی کیان (پروژه در جریان تکمیل) از بابت قرارداد و خرید تجهیزات از خارج کشور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۶,۰۶۴ هزار یورو بوده که صرفاً مبلغ ۴,۶۴۰ هزار یورو آن رفع تعهد شده است. برای مابقی تعهدات رفع نشده به مبلغ ۱۱,۴۲۴ هزار یورو توسط بانک تجارت بعنوان بانک عامل اقدام حقوقی گردیده و پرونده های حقوقی در سازمان تعزیرات حکومتی و دادگاه جرائم اقتصادی تشکیل شده است. در این خصوص ۴ پرونده در مراجع قانونی در جریان بوده که اقدامات انجام شده طی سال به شرح زیر می باشد. براساس رأی بدوی غیابی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ شعبه ۵۳ بدوی تعزیرات حکومتی تهران در خصوص عدم رفع تعهدات ارزی ثبت سفارش شماره ۸۰۱۴۸۱۹۷ مربوط به کمپرسور و متعلقات به مبلغ ۴,۳۶۰ هزار یورو معادل ۱,۱۹۹ میلیارد ریال، شرکت محکوم به اعاده عین ارز به بانک مرکزی و مشمول جریمه نقدی به مبلغ ۲,۳۹۹ میلیارد ریال در حق دولت گردیده و محرومیت از فعالیت بازرگانی به مدت یکسال شده است. پس از ارائه لایحه وخواهی پرونده، به شعبه ۸ تعزیرات حکومتی ارجاع و رد عین حکم شعبه ۵۳ تعزیرات حکومتی تعیین گردیده است. پرونده مجدداً پس از رای تجدید نظر به شعبه ۳ تعزیرات حکومتی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد. طی مذاکرات انجام شده با شرکت اویک در راستای ایفای تعهدات ارزی ایجاد شده از محل ثبت سفارشات بانک تجارت، تاکنون به مبلغ ۳,۳۱۴ هزار یورو برای رفع تعهدات ارزی ثبت سفارش شماره ۸۰۱۴۸۱۹۷ مربوط به کمپرسورها و متعلقات مربوطه به بانک تجارت پرداخت شده و معادل ریالی مبلغ رفع تعهد شده به حساب شرکت عودت گردیده و در نظر است از آن محل مابقی تعهدات ارزی رفع شود. پرونده ای به عنوان اتهام در اخلاص نظام بانکی کشور در شعبه ۱۲ بازپرسی دادسرای عمومی انقلاب اسلامی ناحیه ۳۲ ویژه جرائم اقتصادی استان تهران به مبلغ ۱۰ میلیون یورو بابت تعهدات ارزی سررسید شده با عاملیت بانک تجارت در جریان بوده و از طریق وکلای شرکت در حال پیگیری می باشد و طبق آخرین جلسه برگزاری شده مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸، مقرر گردید استاد و مدارک مثبتیه پرداخت شده به شرکت اویک و سایر پیمانکاران و سازندگان طرف قرارداد های فی مابین طی لایحه ای به دادگاه ارائه گردد. بدلیل تعلیق کارت بازرگانی شرکت ناشی از عدم رفع تعهدات ارزی مربوط به ثبت سفارش شماره ۷۹۹۸۲۵۷۶ متعلق به مولد گاز هیدروژنی (PSA Unit) به مبلغ ۲۲۱ هزار یورو و عدم ارائه پروانه سبز گمرکی در مهلت زمانی مقرر، موضوع از طریق بانک عامل طبق مقررات ارزی به سازمان تعزیرات حکومتی طرح دعوی گردیده است که طبق رای شعبه ۶۵ تعزیرات حکومتی، حکم بدوی به رد عین ارز و جریمه نقدی معادل دو برابر تعهد رفع نشده به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال و تعلیق کارت بازرگانی شرکت به مدت ۶ ماه از امور بازرگانی صادر گردیده که بر اساس دادنامه وخواهی تنظیم شده و با عنایت به لایحه دفاعیه شرکت حکم برائت شرکت ابلاغ و پرونده مختومه شده است. با عنایت به اتمام مهلت زمانی و عدم ترخیص بخشی از لوله های کرین استیل موضوع ثبت سفارش شماره ۸۰۱۶۷۲۱۳ و عدم ارائه پروانه سبز گمرکی، توسط بانک عامل (بانک تجارت) به سازمان تعزیرات حکومتی طبق مقررات بانکی طرح دعوی نموده و پرونده در شعبه ۲۰ تعزیرات حکومتی تهران رسیدگی و شعبه به دلیل صلاحیت شعب کیفری سازمان تعزیرات قرار عدم صلاحیت صادر کرده است. پرونده جهت حل اختلاف بین شعب به ریاست سازمان تعزیرات ارسال شده است. شایان ذکر است تاکنون مبلغ ۱,۸۸۹ هزار یورو از ثبت سفارش مذکور رفع تعهد شده است. طبق نامه های شماره ۱۸/۰۴/۹۴۹۸۵۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۳ و ۱۸/۰۴/۹۳۵۱۹۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ بانک تجارت به مبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال در خصوص مابه التفاوت نرخ ارز ناشی از دیر کرد ترخیص کالاها طبق آخرین بخشنامه های صادره از سوی بانک مرکزی ج.ا. برای دو فقره ثبت سفارش شماره ۸۰۱۶۷۲۱۳ مربوط به لوله های کرین استیل و ثبت سفارش شماره ۷۹۹۸۲۵۷۶ مربوط به مولد گاز هیدروژن (PSA Unit) اعلام گردیده است. که از طرف شرکت در خواست بخشودگی و تقلیل حداقل مبلغی از طریق بانک عامل به بانک مرکزی گردیده و در حال پیگیری می باشد. در راستای اجرای مفادهای مندرج در خاتمه پیمان مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ و براساس قرارداد شماره KIAN-۹۷/۱۱/۰۱/۰۴۰ و با احتساب انتقال مانده حساب های شرکت ماشین سازی اراک و شرکت پارسین سازه ایرانیان مبین از پیمانکار اصلی به شرکت و خاتمه قرارداد سایر پیمانکاران و سازندگان پیمانکار اصلی بر اساس بند ۳-۳ توافق نامه خاتمه پیمان، مانده ها و صورتحساب های ارائه شده از سوی آن ها توسط کارگروه های تعیین شده از طرف شرکت و پیمانکار اصلی در حال رسیدگی می باشد که با توجه به عدم قطعیت آثار مالی ناشی از تبعات خاتمه پیمان و سایر مفاد آن، امکان برآورد هزینه های ناشی از ادعاهای پیمانکاران و سازندگان در این مقطع زمانی، برای این شرکت مقدور نمی باشد.

۵۱-۳-۲- یکی از جایگاه های سوخت از طریق سازمان خصوصی سازی به مزایده گذاشته و پالایشگاه شیراز برنده مزایده شد. ضمن واگذاری به پالایشگاه شیراز، مالکین قبلی مدعی عدم اجرای برگزاری روند قانونی مزایده شده اند. احکام دادگاه مبنی بر رد خواسته مالکین قبلی می باشد و به مرحله اجرا درآمده است ولی مجدداً نسبت به آرای صادره، مدعیان معترضند که مراحل قانونی در دست بررسی می باشد. لیکن به نظر مدیریت بابت این موضوع ریسکی متوجه شرکت نخواهد بود.

۵۱-۳-۲- در خصوص شرکت پتروشیمی پردیس پرونده های حقوقی شامل اختلاف حساب با یکی از شرکت های خارجی و پرونده عوامل تحویل یک دستگاه کمپرسور به شرکت مزبور در جریان است که با توجه به مدارک و مستندات موجود و به نظر مدیریت شرکت مزبور در نهایت منجر به ورود منافع اقتصادی خواهد شد. مورد مذکور در زمره دارایی های احتمالی می باشد.

۵۱-۳-۵ - یک شرکت خارجی با شرکت های پالایش نفت شیراز و پتروشیمی کرمانشاه دارای دو فقره قرارداد تامین تجهیزات می باشد. شرکت توسعه انرژی سپاهان ایرانیان تعهدات شرکت فوق را بابت حسن انجام تعهدات به صورت ارائه یک فقره چک و سفته جمعاً به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره چک به مبلغ ۱,۸۵۳,۰۳۵ یورو ضمانت نموده است. در سال مالی قبل و دوره مالی مورد رسیدگی مکاتباتی با شرکت های پالایش نفت شیراز و پتروشیمی کرمانشاه جهت آزاد سازی ضمانت نامه های مذکور انجام گردیده است که شرکت پالایش نفت شیراز با نامه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ با ارائه ضمانت نامه های جایگزین گروه سرمایه گذاری غدیر به جای تضامین شرکت توسعه انرژی سپاهان ایرانیان موافقت نموده است و نامه شرکت پالایش نفت شیراز به شرکت گروه نفت و گاز پارسین ارسال گردید که موضوع در جریان حل و فصل می باشد.

گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

۵۱-۳-۶- اقدامات حقوقی در رابطه با ۷۲۱ هزارتن کلوخه سنگ آهن (از ۷۹۴ هزارتن کلوخه سنگ آهن خریداری شده از شرکت معدنی و صنعتی گهرزمین و تحویلی به پیمانکاران جهت تبدیل گندله در سال های قبل) در جریان پی گیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :

۵۱-۳-۷- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت فرعی سیمان سپاهان از شرکت های زیر مجموعه گروه توسعه سرمایه صنعت غدیر : ۱- پرونده مطروحه علیه شرکت مزبور از سوی شهرداری دیزچه دایر بر ساخت و ساز غیر مجاز (مازاد بر پروانه) : تعیین میزان قطعی ناشی از تعهدات فوق منوط به مهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد. ۲- یک فقره دعوای حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی ، موضوع به کارشناسی رجاء و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض کرده که به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می باشد. ۳- یک فقره دعوای با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن های حمل کلینکر شده که پرونده در جریان تکمیل اطلاعات و رسیدگی می باشد.

شرکت :

۵۱-۳-۸- حسب شکایت شرکت سرمایه گذاری غدیر علیه مدیران وقت، آقایان جلال پرهیزکار مدیرعامل و احمد مظاهری کرونندی 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 مربوط 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. در حال حاضر بازپرس پرونده در حال تکمیل تحقیقات مقدماتی جهت صدور قرار می باشد.

۵۱-۳-۹- بابت خسارت تأخیر تأدیه ۳ فقره از چک های آقای یوسف افشار قرار ابطال این بخش از خواسته به علت استرداد خواسته نسبت به این بخش توسط وکیل صادر شد که مجدداً مطالبه خسارت تأخیر تأدیه 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. و قرار رد تجدید نظر خواهی صادر گردید. همچنین در خصوص مطالبه خسارت تأخیر تأدیه وجوه ۷ فقره چک دیگر نیز به دلیل لزوم طرح دعوا در هیئت داوری بورس قرار رد دعوای صادر شد و وصول خسارت تأخیر تأدیه جمعاً ۱۰ فقره چک در جریان پیگیری می باشد. نسبت به مطالبه خسارت تأخیر تأدیه این ۷ فقره چک از چک های آقای یوسف افشار در هیئت داوری اوراق بهادار اقدام گردیده و النهایه به موجب دادنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۵ خوانده به پرداخت اصل و خسارت تأخیر تأدیه جمعاً به مبلغ ۲۴.۱۳۳.۴۷۷.۱۳۰ ریال محکوم شد که از این میزان اصل وجوه چک با پیگیری در اداره اول اجرای احکام اسناد رسمی تهران وصول شد. اما از آنجائی که خوانده در اثنا دعوا فوت نمودند، پس از اخذ گواهی انحصار وراثت و امتناع وراثت از پرداخت مبلغ محکوم-به، از زمان صدور رای 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 خوانده (یوسف افشار) توقیف گردیده که این اموال توسط طلبکاران مقدم نیز توقیف شده است و پس از وصول طلب طلبکاران مقدم نوبت به این شرکت خواهد رسید.

۵۱-۴- اهم موارد دعوای حقوقی و بدهی های احتمالی شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است :

۵۱-۴-۱- آخرین وضعیت اسناد مالکیت در رهن املاک گروه به شرح یادداشت ۲-۲۷ و ۲-۴۰ و ۴-۱۰ سهام آزاد نشده در وثیقه سازمان خصوصی سازی (در شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) به شرح یادداشت ۳-۲۰.

۵۱-۴-۲- آخرین وضعیت پی گیری های حقوقی از اشخاص خارجی بابت مطالبات نزد آن ها در گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرح یادداشت های ۴-۲۱ و ۹-۲۱ می باشد.

۵۱-۴-۳- آخرین وضعیت پی گیری ها جهت وصول و بازیافت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت های گروه به شرح یادداشت ۷-۲۱ و ۳-۲۱ و ۲-۲۱ و آخرین وضعیت پی گیری ها جهت تعیین تکلیف بدهی های احتمالی از بابت مطالبه سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۴۲ و ۳-۴۲ می باشد.

۵۱-۴-۴- آخرین وضعیت دعاوی حقوقی شرکت های گروه به شرح یادداشت های ۷-۲۴ و ۵-۳۸ و ۳-۵۱ می باشد.

۵۱-۴-۵- آخرین وضعیت تسهیلات شرکت صنایع آلومینیوم جنوب از شرکت طرف قرارداد و تبدیل به ریال در یادداشت های ۵-۳۸ و ۱-۳۹ و ۲-۵۱ می باشد.

۵۱-۴-۶- آخرین وضعیت عملیات فروش برق و زیان حاصله و مطالبات وصول نشده آن به شرح یادداشت ۳-۵، ۳-۲۱ و ۱۲-۲۱ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵۱-۴-۷- برداشت های غیر مجاز از حساب های بانکی شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش توسط ۲ نفر از همکاران سابق شرکت مذکور از سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ صورت گرفته ، که در سال مالی ۱۴۰۲ کشف و به مراجع قضایی ارجاع داده شده است. در همین راستا کارشناسی یک نفره برای تعیین مبلغ دقیق انجام گردید که پس از اعتراض به هیئت ۳ نفره ارجاع گردیده که در مرحله کارشناسی می باشد. طی حکم شعبه ۵۶۰ دادگاه کیفری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ هر دو نفر محکوم شده که بعد از گذشت مدت زمان اعتراض حکم صادره قطعی و قابل اجرا می باشد.

۵۱-۴-۸- اقدامات انجام شده در خصوص مطالبات ارزی (به مبلغ ۱,۱۳۴,۲۸۷ دلار بابت فروش کلینکر در سال مالی ۱۳۹۴) از شرکت سولوبی طرف حساب با شرکت سیمان شرق و تعهد خانم رقیه کارگر دیزجی از شرکت های فرعی گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ شعبه ۲ اجرای احکام مدنی ارومیه خانم رقیه کارگر دیزجی محکوم به پرداخت ۴۱۷ میلیارد ریال اصل و فرع بدهی گردیده است که در قبال آن انتقال رسمی دو پروانه بهره برداری ۶ دانگ معدن گرانت ندری ارومیه و ۳/۵ دانگ مرمریت کرم دیزج دل شماره یک ارومیه به نام شرکت در حال انجام است.

۵۱-۴-۹- در خصوص شرکت پالایش نفت جاسک غدیر از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر ، زیان انباشته شرکت مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۸ میلیارد ریال و ۸۸ برابر سرمایه آن است و عملکرد شرکت طی دوره منجر به مبلغ ۵ میلیارد ریال زیان گردیده و شرکت مزبور مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین در خصوص وضعیت پروژه احداث نیروگاه سیکل ترکیبی نما مربوط به شرکت فرعی پیشرو تولید برق غدیر از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، عملیات اجرایی و تامین مالی خارجی پروژه مزبور از طریق شرکت فاتا به دلیل مشکلات ناشی از تحریم های بین المللی منجر به نتیجه نگردیده است و پروژه متوقف می باشد. لازم به ذکر است که براساس مصوبه شماره ۷۵۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری غدیر مقرر گردید ضمن پرهیز از انجام هرگونه هزینه ، حاکمیت غدیر در پروژه حفظ گردد.

۵۱-۴-۱۰- ادعای شرکت تیسرا کیش از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه ساختمان در ارتباط با جبران مخارج مازاد مصرف شده (ناشی از اضافه مترάζ) و جرائم تأخیر متعلقه در پروژه رویای کیش از سازمان منطقه آزاد کیش به عنوان شریک پروژه ، از طریق هیئت کارشناسان رسمی دادگستری در حال پیگیری می باشد و همچنین طبق توافق طرفین تقسیم و فروش واحدهای آپارتمان برج ۳ پروژه مذکور تا تعیین و تکلیف نهایی متوقف گردیده است. و همچنین در خصوص خلع ید پروژه های تیسرا ۱ و ۲ بر اساس رأی صادره مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ از سوی شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی ، از پروژه تیسرا ۱ خلع ید و محکوم به پرداخت ۲ درصد از مبلغ قرارداد به عنوان خسارت به نفع سازمان منطقه آزاد کیش گردیده است که شرکت مزبور نسبت به رأی مذکور معترض گردیده که در جریان پیگیری و مذاکره با سازمان می باشد.

۵۱-۴-۱۱- ذخیره تعهدات ارزی شرکت بین المللی توسعه ساختمان به شرح یادداشت ۱۲-۵

۵۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۵۲-۱- 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 .

۵۳- سود سهام پیشنهادی

۵۳-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۶۵,۰۳۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۷,۰۲۲ ریال برای هر سهم) است.

