

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۳۲
- پیوست گزارش تفسیری مدیریت	۱ الی ۵۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

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

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (۱ الی ۵۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه،

الف) به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب) صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۸-۱-۲ و ۱۹-۵-۳، صورت های مالی برخی از شرکت های فرعی و وابسته در صورت های مالی شرکت تلفیق نشده و همچنین صورت های مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته بصورت بررسی اجمالی شده یا حسابرسی نشده و یا بدون رعایت فاصله زمانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، در صورت های مالی تلفیقی لحاظ شده است. در شرایط کنونی رعایت استانداردهای حسابداری منجر به تغییراتی در صورت های مالی خواهد گردید که تعیین میزان آن منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۹ صورت‌های مالی منعکس است، شرکت تولید برق خوزستان غدیر به منظور استفاده از مزایای قانونی مصوبه ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ هیأت وزیران مبنی بر تسویه تسهیلات ارزی دریافتی بخش غیردولتی با نرخ ارز رسمی، انعقاد قرارداد فروش اقساطی تسهیلات دریافتی ارزی به مبلغ ۲۳۰ میلیون یورو را با بانک عامل به تعویق انداخته و علیرغم محاسبه سود و کارمزد و تسعیر بدهی با نرخ ارز به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (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 ۱۰۰ 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 حصه جاری و بلند مدت) داشته باشد که میزان آن در شرایط کنونی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۸، علیرغم اعلام خاتمه قرارداد و درخواست ارسال صورت وضعیت قطعی از شرکت فراب (پیمانکار ساخت واحد اول گازی نیروگاه شرکت فرعی غدیر انرژی لامرد) بدلیل اتمام بازه زمانی قرارداد و عدم پیشرفت فیزیکی در سال مالی مورد گزارش، تاکنون اقدامی از سوی ایشان انجام نشده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۱، صورتحساب‌های صادره جهت فروش برق توسط شرکت فرعی غدیر اوکسین طی سال مالی مورد رسیدگی بدلیل عدم تطبیق با نرخ نامه خرید تضمینی برق طبق قرارداد فی مابین، مورد تأیید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران قرار نگرفته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۸، دعاوی مطروحه علیه شرکت فرعی سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر توسط یک شخص حقوقی خارجی (تأمین کننده ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه خورشیدی و منابع مالی که به علت شرایط ناشی از تحریم‌های بین المللی، امکان بازپرداخت تسهیلات دریافتی میسر نشده) در محاکم داوری بین المللی مطرح می باشد. در وضعیت فعلی، در غیاب دسترسی به صورت تطبیق حساب‌های فی مابین و ادعاهای مطروحه، آثار مالی ناشی از مغایرت احتمالی بین مانده حساب‌های فی مابین در حال حاضر امکان پذیر نگردیده است.

۵- بررسی‌های به عمل آمده در شرکت فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بیانگر عدم تعیین تکلیف مغایرت حساب‌های فی مابین با شرکت‌های گروه و یا گروه با سایر اشخاص به ترتیب معادل مبلغ ۳۴۶۷۵ میلیارد ریال و مبلغ ۲۴/۵ میلیون دلار و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای سرفصل دریافتنی و پرداختنی‌ها به مبلغ ۱/۹ میلیون دلار، ۴۵۶۰۸ میلیارد ریال و دو شخص حقوقی با مانده صفر می باشد، همچنین فرآیند تسویه مبلغ ۷۰۰۰ میلیارد ریال، علی الحساب خرید سهام از اشخاص وابسته و وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکت‌های گروه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۲۰ و ۲-۱-۴۹ تا کنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. در شرایط کنونی تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های فوق بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می یابد، برای این موسسه میسر نمی باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۶- 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، 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

۷- به استثنای مسائل توصیف شده در بندهای ۲ الی ۵ 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

۸- مفاد بندهای ۱-۸ الی ۳-۸ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

آخرین وضعیت پی گیری مطالبات اوره

۸-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۵، پیگیری‌های شرکت طی دوره‌های مالی اخیر در ارتباط با مبلغ ۴۱۰٫۴۳۶ میلیارد ریال مابه‌التفاوت نرخ فروش کود اوره بعد از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸، منتج به تأیید موضوع توسط وزارت جهاد کشاورزی و ثبت آن در سامانه مدیریت بدهی‌ها و اوراق بازار پول و سرمایه (سماد نو) گردیده و مذاکرات جهت تسویه مطالبات مزبور از طریق اخذ دارایی‌های قابل واگذاری دولت در جریان است. مضافاً ضمن اخذ تأییدیه مقادیر اوره تحویلی قبل از تاریخ مذکور، مطالبات مربوطه به مبلغ ۱۷٫۷۴۱ میلیارد ریال در انتظار انجام حسابرسی یارانه‌ای توسط سازمان حسابرسی می‌باشد.

آخرین وضعیت پروژه‌های در جریان ساخت گروه

۸-۲- 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 نمی باشد.

دعای حقوقی و سایر بدهی‌های احتمالی

۸-۳- وضعیت پیگیری‌های حقوقی و مدیریتی به منظور وصول مبلغ ۱۲۰ میلیون دلار از مطالبات راکد شرکت فرعی ثبت شده در خارج از کشور و مطالبات شرکت پتروشیمی شیراز از صرافی مرتبط، معادل ۵۰ میلیون درهم امارات که در ازای آنها کاهش ارزش در صورت‌های مالی منظور شده، اسناد مالکیت و نیز سایر بدهی‌های احتمالی گروه به تفصیل در یادداشت توضیحی ۴-۵۱ صورت‌های مالی ارائه شده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به شرح بندهای ۴ و ۵ دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت های 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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



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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

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

همچنین این موسسه به عنوان 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه شرکت در خصوص پرداخت سود سهام برخی از سهامداران در مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۱۲-۲- 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.

۱۲-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بند ۲، ۱۲، ۱۷ و ۱۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۳- 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 سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- 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 رسیدگی های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ 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 می باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۳)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۸ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد برخورد نکرده است.

۱۶- 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.

۱۷- این مؤسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای افشای به موقع صورت‌های مالی میان دوره ای برخی شرکت‌های فرعی، مورد مندرج در بند ۱-۱۲، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری‌ها (تحت تأثیر مطالبات ناشی از سود سهام دریافتی)، انتخاب مدیر عامل حداکثر ظرف یکماه، عدم حسابرسی 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 تشکیل کمیته ریسک، انتصاب عضو مستقل در کمیته انتصابات و مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته حسابرسی، رعایت نگردیده است.

۱۸- صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تفسیری با تأیید ۳ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره منتشر شده است. (لازم به توضیح اینکه یکی از اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ مستعفی و تاکنون فرد جایگزین ایشان معرفی نشده است).

۱۹- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۳ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیماجانب

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شماره عضویت ۹۲۲۵۱۶

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
۲ صورت سود و زیان تلفیقی	
۳ صورت سود و زیان جامع تلفیقی	
۴ صورت وضعیت مالی تلفیقی	
۵-۶ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	
۷ صورت جریان های نقدی تلفیقی	
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	
۸ صورت سود و زیان جداگانه	
۹ صورت وضعیت مالی جداگانه	
۱۰ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	
۱۱ صورت جریان های نقدی جداگانه	
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۲-۱۳۲

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به تائید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح	احد امیری	رئیس هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده			
شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	مهدی ریاضی کلاهدوز محله	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	عباس فرهادیه	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح	سید مجید هدایت	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۷۹۷,۳۷۲,۱۶۹	۳,۹۲۴,۵۷۰,۹۹۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۰۹۴,۰۲۰,۸۵۸)	(۳,۱۰۸,۳۰۲,۰۹۰)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۷۰۳,۳۵۱,۳۱۱	۸۱۶,۲۶۸,۹۰۲		سود ناخالص
۱۶۴,۱۰۱,۲۴۵	۱۶۶,۵۷۴,۱۵۰	۱۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۲۹,۰۷۸,۳۲۴)	(۱۵۰,۰۸۰,۷۴۵)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۱,۵۱۷,۱۸۷	۱۰۳,۲۴۰,۴۶۰	۹	سایر درآمدها
(۴,۷۵۶,۳۶۴)	(۵,۶۳۴,۲۵۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۸۰۵,۱۳۵,۰۵۵	۹۳۰,۳۶۸,۵۱۷		سود عملیاتی
(۷۲,۹۱۰,۸۳۰)	(۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰)	۱۱	هزینه های مالی
۶۰,۹۴۶,۵۰۵	۸۸,۴۵۶,۸۳۷	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۹۳,۱۷۰,۷۳۰	۹۱۴,۵۱۳,۷۲۴		سود خالص قبل از مالیات
(۶۲,۴۹۴,۶۶۵)	(۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷۳۰,۶۷۶,۰۶۵	۸۱۱,۷۴۳,۵۷۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۸۳,۸۰۱,۷۸۰	۴۲۲,۶۰۱,۸۸۱		مالکان شرکت اصلی
۳۴۶,۸۷۴,۲۸۵	۳۸۹,۱۴۱,۶۸۹		منافع فاقد حق کنترل
۷۳۰,۶۷۶,۰۶۵	۸۱۱,۷۴۳,۵۷۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۷۹۰	۱,۹۷۲		عملیاتی (ریال)
(۱۲)	(۱۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۷۷۸	۱,۹۵۷	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۷۳۰,۶۷۶,۰۶۵	۸۱۱,۷۴۳,۵۷۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
(۳,۲۶۰,۹۴۸)	۴,۳۹۴,۵۳۶	۳۵ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۷۲,۸۴۰	۱,۶۷۶,۷۲۴	۱۹ سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۷۳۷,۵۸۷,۹۵۷	۸۱۷,۸۱۴,۸۳۰	سود جامع
		قابل انتساب به
۳۸۲,۳۱۱,۷۸۳	۴۲۸,۷۷۷,۶۲۸	مالکان شرکت اصلی
۳۴۵,۲۷۶,۱۷۴	۳۸۹,۰۳۷,۲۰۲	منافع فاقد حق کنترل
۷۲۷,۵۸۷,۹۵۷	۸۱۷,۸۱۴,۸۳۰	

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

(۳)



[Handwritten signature in blue ink]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۵۵,۱۳۱,۷۰۷	۱,۰۱۶,۴۸۸,۶۲۳	۷۶۰,۱۳۰,۶۰۹
سرمایه گذاری در املاک	۳,۰۵۶,۳۶۸	۲,۵۸۳,۷۱۲	۲,۰۸۱,۷۶۷
سرقفلی	۱۵,۳۷۱,۳۰۵	۱۶,۹۳۴,۳۱۰	۱۸,۴۶۴,۴۳۴
دارایی های نامشهود	۳۲,۱۹۵,۲۷۹	۲۲,۱۷۲,۳۲۲	۱۷,۹۶۰,۷۵۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۴۷,۳۵۲,۸۷۴	۲۷۰,۶۵۳,۵۲۴	۲۳۸,۰۱۷,۲۴۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶,۴۳۳,۳۲۹	۲۱,۲۱۳,۴۸۱	۱۰۸,۸۳۴,۴۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۲۳,۰۴۴,۳۴۵	۳۱,۰۰۵,۰۶۲
دارایی مالیات انتقالی	۹,۲۴۸,۶۳۰	۵,۱۹۹,۹۵۵	۱۸۱,۰۰۱
سایر دارایی ها	۴,۹۳۰,۰۹۷	۴,۳۵۶,۳۹۴	۲,۲۶۰,۱۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۳۵,۵۰۱,۲۸۰	۱,۳۸۲,۶۴۶,۶۶۶	۱,۱۶۸,۹۳۵,۴۹۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۶۶,۸۸۲,۱۴۶	۴۶,۸۹۲,۱۷۶	۴۹,۴۰۲,۳۰۹
موجودی مواد و کالا	۵۰۸,۵۳۸,۸۱۹	۴۸۹,۷۷۴,۰۷۶	۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۲۰۳,۵۷۰,۰۴۱	۸۴۰,۰۶۱,۶۷۹	۷۱۴,۲۸۰,۳۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۲۹,۳۳۸,۸۴۸	۴۰۲,۲۷۸,۰۴۳	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷
موجودی نقد	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰	۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲,۳۱۶,۴۶۰,۴۸۴	۱,۹۳۷,۷۵۱,۹۵۸	۱,۵۴۴,۰۶۸,۴۲۹
جمع دارایی های جاری	۲,۳۱۷,۱۹۹,۲۷۰	۱,۹۳۸,۸۰۹,۲۵۰	۱,۵۴۴,۷۶۶,۷۵۳
جمع دارایی ها	۴,۰۵۲,۷۰۰,۵۵۰	۳,۳۲۱,۴۵۵,۹۱۶	۲,۷۱۳,۷۰۲,۲۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۶۳,۱۲۵	۱۹۹,۴۷۰	۱,۶۴۸,۲۱۵
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	(۶۰۵,۶۸۵)	(۴۶۲,۱۱۹)	(۴۳۱,۰۱۷)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)	۴,۸۳۸,۷۳۶	۴,۵۶۵,۵۳۵
اندوخته قانونی	۴۶,۷۱۹,۴۰۵	۲۵,۲۲۴,۶۳۲	۲۰,۲۱۲,۰۸۷
اندوخته سرمایه ای	۸,۵۰۶,۳۲۰	۳۶,۰۳۲,۳۳۸	۳۳,۷۹۷,۹۲۳
سایر اندوخته ها	۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳	۷۱,۴۸۱,۱۳۷	۲۲,۲۶۹,۷۷۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۹,۲۶۳,۷۹۱	۱۳,۸۴۶,۴۵۴	۱۵,۳۳۶,۴۵۱
سود انباشته	۷۰۶,۰۶۱,۵۶۲	۷۱۱,۷۴۷,۲۹۱	۵۹۵,۵۵۸,۸۱۰
سهام خزانه	(۵۶۹,۳۸۲)	(۸۲,۴۷۵)	(۱,۲۲۴,۴۰۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۱۳۲,۲۵۴,۷۸۴	۹۳۴,۸۲۵,۶۶۴	۷۶۳,۷۳۳,۳۸۲
منافع فاقد حق کنترل	۸۹۱,۳۳۲,۲۷۸	۷۰۲,۹۳۸,۹۱۳	۶۳۰,۰۷۸,۵۳۳
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۲۳,۵۸۷,۰۶۲	۱,۶۳۷,۷۶۴,۳۷۷	۱,۳۹۳,۸۱۱,۹۱۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۵,۰۳۴,۴۱۶	۹۹,۳۵۵,۶۸۷	۷۲,۶۱۰,۲۹۱
تسهیلات مالی	۴۸۲,۹۲۴,۷۲۴	۳۸۱,۴۲۳,۱۶۷	۳۱۸,۹۶۵,۸۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۷۹۲,۸۱۹	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	۲۲,۴۹۴,۶۳۴
پیش دریافت ها	۲۱۵,۴۰۰	۱۵۹,۸۰۹	۱۳۷,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۶۰۵,۹۶۷,۳۵۹	۵۰۷,۶۷۱,۶۶۰	۴۱۴,۲۰۷,۷۴۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۳۶,۲۱۷,۲۹۳	۳۳۰,۴۴۷,۸۶۶	۳۲۲,۶۶۹,۸۱۳
مالیات پرداختنی	۱۷۵,۳۲۷,۷۱۷	۱۳۱,۴۱۲,۲۵۳	۸۹,۸۸۲,۱۲۵
سود سهام پرداختنی	۱۴۹,۲۰۸,۸۲۲	۱۷۶,۱۳۳,۱۸۷	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲
تسهیلات مالی	۳۳۲,۰۷۸,۸۴۰	۳۱۳,۰۸۵,۰۴۴	۲۶۰,۳۳۱,۱۶۶
ذخائر	۹۹,۱۵۶,۴۹۱	۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۳۶,۵۴۶,۱۸۹
پیش دریافت ها	۱۳۱,۱۵۶,۹۶۶	۱۳۳,۷۸۲,۱۷۵	۸۴,۱۲۵,۶۱۱
جمع بدهی های جاری	۱,۴۲۳,۱۴۶,۱۲۹	۱,۱۷۶,۰۵۹,۸۷۹	۹۰۵,۵۸۲,۵۹۶
جمع بدهی ها	۲,۰۲۹,۱۱۳,۴۸۸	۱,۶۸۳,۶۹۱,۵۳۹	۱,۳۱۹,۸۹۰,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۰۵۲,۷۰۰,۵۵۰	۳,۳۲۱,۴۵۵,۹۱۶	۲,۷۱۳,۷۰۲,۲۵۱

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



(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

ماده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
تفسیرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال عالي منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دود سید محمد

فراپیش / واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

فرایش سرمايه

فزایش سرمایه شرکت های فرعی

خريد سهام خزانه

بروش سهام خزانة

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

مقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

عبداللہ سود انشاستہ - تعمیر وضعیت شرکت وابستہ

تعميمي به اندوخته قانوني

تخصصی به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به سایر اندوخته ها

14.3/0.9/3.0

یادداشت‌های "توضیحی"، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های عالی است.

(9)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۱۰,۰۲۶,۷۵۲	۸۰۱,۶۸۴,۱۴۴	۴۶
(۲۰,۹۶۴,۵۳۸)	(۵۸,۸۵۴,۶۹۰)	نقد حاصل از عملیات
۴۸۹,۰۶۲,۲۱۴	۷۴۲,۸۲۹,۴۵۴	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
۷۳۵,۸۴۷	۱,۳۴۷,۷۷۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۰,۷۱۷,۲۵۷)	(۲۱۱,۶۴۳,۴۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۳,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۷۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۵۰,۶۰۴,۴۴۵)	(۹,۵۸۲,۶۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۹,۳۳۵,۲۶۸	۶۷,۱۳۳,۵۸۹	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۵,۶۴۳,۵۸۷)	(۱۵۲,۷۴۴,۷۳۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸۳,۴۱۸,۶۲۷	۵۹۰,۰۸۴,۷۲۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۸۱۷,۲۱۸	۲۶,۹۳۰,۱۱۴	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۴,۱۲۶,۴۸۶)	(۳,۸۵۷,۶۵۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۲۴,۲۵۶,۰۰۸	۲,۲۰۶,۹۸۹	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۲,۰۷۱,۷۸۵	۲۷۴,۵۶۳	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۲۷۹,۱۲۵)	(۶۹۷,۸۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۹۸,۹۴۲	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۳,۲۸۱,۲۷۵)	(۳,۹۴۳,۳۱۸)	پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۴۸,۳۴۹,۲۰۵	۲۴۲,۱۳۴,۳۱۸	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۳۷,۸۳۴,۶۷۸)	(۲۵۱,۰۵۹,۳۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱,۹۰۶,۰۷۹)	(۵۴,۴۳۱,۴۴۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	-	پرداخت های نقدی اصل اوراق تبعی
(۵,۷۴۱,۳۱۸)	-	پرداخت های نقدی ناشی از سود اوراق تبعی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی اصل اوراق اجاره
(۱۵,۷۷۲,۲۳۳)	(۱۳,۵۳۴,۴۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اجاره بهای اوراق اجاره و اوراق مرابحه
(۱۶۹,۹۷۴,۶۶۸)	(۲۱۷,۳۵۷,۷۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۹۰,۵۵۸,۰۵۹)	(۲۸۴,۵۳۱,۷۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴۰۲,۸۸۰,۷۶۴)	(۵۴۷,۸۶۷,۵۳۰)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۹,۴۶۲,۱۳۷)	۴۲,۲۱۷,۱۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹	۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۶,۱۸۹,۴۸۲	۷,۲۶۷,۴۵۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰	موجودی نقد در پایان سال مالی
۱۶,۶۴۰,۰۸۸	۲۴,۸۳۲,۲۷۳	معاملات غیر نقدی



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

(۷)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۷۳,۵۹۲,۳۹۰	۳۰۴,۹۶۶,۳۳۸	۵-۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۹۰۶,۱۴۵)	(۱,۵۸۵,۵۱۷)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۳۳۷,۵۰۴	۱,۹۴۷,۲۵۳	۹	سایر درآمدها
۲۷۳,۰۲۳,۷۴۹	۳۰۵,۳۲۸,۰۷۴		سود عملیاتی
(۱۰,۵۲۱,۳۱۶)	(۸,۱۷۰,۳۱۰)	۱۱	هزینه های مالی
۹۸۰,۰۹۷	۴۶,۶۲۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۲۹۷,۲۰۴,۳۹۰		سود خالص قبل از مالیات
-	(۲۸,۸۳۵)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱,۲۶۴	۱,۴۱۴		عملیاتی (ریال)
(۴۴)	(۳۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۲۰	۱,۳۷۶	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)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۵,۵۵۷,۴۱۹	۱۰,۸۰۰,۶۷۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۷۵۲	۱۱,۷۹۴	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۴,۵۱۳,۳۱۶	۲۳,۷۵۵,۲۹۰	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۹۵,۱۸۳	۱,۳۴۶,۳۹۱	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱,۲۹۶,۹۶۰	۱۲,۰۶۸,۱۶۳	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۶۸,۱۷۲	-	۲۲ سایر دارایی ها
۲۱۲,۲۲۸,۳۲۳	۲۱۹,۶۹۵,۷۳۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۷۶۵,۶۳۷	۷۲۱,۳۸۰	۲۳ پیش پرداخت ها
۲۱۹,۷۵۴,۴۰۲	۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۵۰,۴۸۳,۹۰۶	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۰,۰۳۲	۱,۶۷۱,۸۶۴	۲۶ موجودی نقد
۲۶۲,۵۶۵,۹۶۹	۳۳۲,۸۱۷,۳۲۰	
۹۰,۸۲,۴۹۷	۶,۶۶۸,۱۷۱	۲۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۷۱,۶۴۸,۴۶۶	۳۳۹,۴۸۵,۴۹۱	جمع دارایی های جاری
۴۸۳,۸۷۶,۷۸۹	۵۵۹,۱۸۱,۲۲۴	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۸۹,۲۲۸	۱۵۲,۷۱۶	۲۹ صرف سهام خزانه
۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۲ اندوخته قانونی
۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۱,۶۳۱,۳۷۱	۳۳ اندوخته سرمایه ای
۳۰۱,۶۸۶,۴۹۴	۲۸۳,۵۰۶,۲۵۸	سود انباشته
(۲۲,۳۵۵)	(۴۵۲,۲۲۱)	۳۶ سهام خزانه
۴۴۱,۶۲۸,۹۴۷	۵۲۲,۴۳۸,۱۲۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹ تسهیلات مالی
۴۹,۰۵۳	۷۸,۵۰۴	۴۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۰۴۹,۰۵۳	۷۸,۵۰۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۱۴۲,۳۲۲	۱,۵۹۹,۶۲۸	۳۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۴۲ مالیات پرداختنی
۵,۱۱۱,۹۱۷	۳,۷۵۴,۰۹۷	۴۳ سود سهام پرداختنی
۱۵,۹۴۴,۵۵۰	۳۱,۳۱۰,۸۷۱	۳۹ تسهیلات مالی
۲۲,۱۹۸,۷۸۹	۳۶,۶۶۴,۵۹۶	جمع بدهی های جاری
۴۲,۲۴۷,۸۴۲	۳۶,۷۴۳,۱۰۰	جمع بدهی ها
۴۸۳,۸۷۶,۷۸۹	۵۵۹,۱۸۱,۲۲۴	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۲۴	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۲۳۷,۳۳۷,۶۲۹	(۷۶,۳۵۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۰۷,۱۸۷)	(۲۰۷,۱۸۷)
فروش سهام خزانه	-	۴۳,۵۰۴	-	-	۲۶۱,۱۸۶	۳۰۴,۶۹۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۲۹,۹۳۳,۶۶۵	(۲۹,۹۳۳,۶۶۵)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۲۸	۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۳۰۱,۶۸۶,۴۹۴	(۲۲,۳۵۵)
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(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	۱,۶۳۱,۳۷۱	۲۸۳,۵۰۶,۲۵۸	(۴۵۲,۲۲۱)

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



[Handwritten signatures and marks in blue ink]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	۲۳۵,۷۴۳,۳۶۳	نقد حاصل از عملیات
-	(۲۷,۰۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	۲۳۵,۷۱۶,۳۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۶۲,۶۶۲)	(۴,۵۵۹,۷۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۲۶۲,۷۷۲)	(۴,۵۵۹,۷۷۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۱,۹۵۵,۷۸۲	۲۳۱,۱۵۶,۵۴۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۳۵۰,۵۰۶	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵۷۹,۲۱۳)	(۴,۳۸۳,۴۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۵۷۵,۳۸۳)	(۳,۸۹۵,۸۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی
(۵,۷۴۱,۳۱۸)	-	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
(۱۶۹,۹۷۴,۶۶۸)	(۲۱۷,۳۵۷,۸۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰۱,۸۲۰,۰۷۷)	(۲۲۹,۹۳۷,۱۳۵)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳۵,۷۰۵	۱,۲۱۹,۴۱۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۶,۳۵۵	۴۳۰,۰۳۲	موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۷,۹۷۲	۲۲,۴۱۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳۰,۰۳۲	۱,۶۷۱,۸۶۴	موجودی نقد در پایان سال مالی

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



Handwritten signatures and a date stamp (۱۱) are present at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 "و غدیر" 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 ۱-۱۸ و ۲-۱۹ درج شده است)

۱- نفت و گاز و پتروشیمی

۲- احداث ساختمان

۳- سیمان و صنایع وابسته به آن

۴- صنایع معادن

۵- برق و انرژی

۶- حمل و نقل

۷- 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- تأمین 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 تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین 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 ۱۴۰۳

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

۱- خدمات موضوع بند 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 شرکت ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها ، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد ، کنترل شرکت ، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد ، یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه ، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر موضوعات مذکور در بند ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید .

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد .

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

۱-۵- 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		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۸	۲,۱۸۷	۲,۰۶۵	کارکنان رسمی
۷۱	۷۴	۱۰,۸۷۵	۱۳,۹۷۰	کارکنان قراردادی
۷۲	۸۲	۱۳,۰۶۲	۱۶,۰۳۵	
-	-	۹,۴۸۸	۷,۷۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۲	۸۲	۲۲,۵۵۰	۲۳,۸۳۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد. همچنین افزایش کارکنان در شرکت اصلی به دلیل تغییرات در ساختار سازمانی شرکت می باشد.



۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۲- 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 و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای 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 اسفندماه هر سال می باشد یک صورت های مالی با فرض سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه تهیه و ملاک عمل قرار (به استثناء شرکت فولادآلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان) می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۲-۱-۱۸ با سال مالی شرکت های فرعی مطابق نبوده لذا از آخرین صورت های مالی آنان استفاده شده است.

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 ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع ما به 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 ما به 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۴-۳-۴- 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.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۳-۵- 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.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۵-۳- 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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
به شرح یادداشت توضیحی ۴۹	یورو، دلار، درهم	درخصوص آن دسته از شرکت های تابعه که ارز حاصل از صادرات خود را در سامانه نیما عرضه می نمایند (عمدتاً شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) از نرخ نیمایی و در خصوص سایر شرکت های تابعه از نرخ در دسترس استفاده شده است.	مقررات بانک مرکزی و استفاده از نرخ مزبور در صنعت مربوطه

۲-۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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.

۳-۳-۶-۳- 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.

۴-۳-۶-۴- 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 ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سو و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۳- 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.

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- 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	۵،۸،۱۰،۱۲، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵،۶،۸،۱۰،۱۲، ۱۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱،۴،۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
شناورها	۱۲ ساله	خط مستقیم
ناوگان ریلی	۲۰٪	نزولی
منابع نیرو	۱۲ ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۸-۳-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها 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.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

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



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

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

۱۳-۱-۳- 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.

۱۳-۲-۳- 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 توأم 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 م/۲۷۹۰۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ مدیر کل تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران برای کلیه کارمندان به ازای هر سال سابقه خدمت معتبر از نظر بازنشستگی معادل یک ماه آخرین حقوق پایه و فوق العاده ویژه، کارگاهی و حق جذب عمومی (۸٪) و فوق العاده تخصصی شغل از تاریخ اجرا (۱۳۹۲/۱۱/۱۳) برای هر سال خدمت آنان با رعایت سقف اعلامی توسط مدیریت کل تدوین روشها و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی وزارت نفت محاسبه و در حسابها منظور می شود (سن بازنشستگی آقایان ۶۰ سالگی و بانوان ۵۵ سالگی).

۳-۱۴-۳- ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

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

مفروضات محاسبات ذخایر بازنشستگی پیش از موعد و عادی

درصد رشد حقوق و دستمزد- سالانه	۰.۲۱ و ۰.۱۵
نرخ تنزیل - سالانه	۰.۱۸ و ۰.۱۵
سن امید به زندگی	۷۵ و ۷۰



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 قرارداد های 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 گی و عوارض سبز

ذخیره عوارض آلاینده گی براساس تبصره ماده ۲۴ قانون مالیات های سبز معادل ۱ درصد فروش فرآورده های ویژه و مصوب محاسبه و در حساب ها لحاظ می گردد. قابل ذکر است طبق بند ج تبصره ۲ ماده ۵ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ عوارض مذکور صرفاً به فروش های غیر یارانه ای تعلق می گیرد. بر اساس تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و نامه شماره ۱۴۰۲/۰۷/۵۶۸۶ ص اداره کل حفاظت محیط زیست به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳، معادل نیم درصد از فروش محاسبه و در حساب ها لحاظ گردیده است. ذخیره عوارض سبز بر اساس ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۳/۰۳/۰۲ معادل نیم درصد فروش فرآورده های ویژه و مصوب محاسبه و در حساب ها لحاظ می گردد. طبق تبصره ۲ ماده فوق عوارض مذکور صرفاً به فروش های غیر یارانه ای تعلق می گیرد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
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	انواع سرمایه گذاری ها
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	
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 یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

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

۷-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۳-۵-۱۹ 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.



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 مشمول مالیات قابل استفاده؛ وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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.

۵-۲۱-۳- نحوه شناسایی مالات بر ارزش افزوده شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

با توجه به معاف بودن محصول اوره از قانون مالیات بر ارزش 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، مدیریت اقدام به محاسبه خالص اعتبار مربوط به فروش داخلی اوره نموده و با توجه به مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده و بخشنامه سازمان امور مالیاتی مبنی بر ارزش افزوده گاز در صورتی که به عنوان ماده اولیه استفاده شود مبلغ مربوطه 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 ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۹ 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 مالیات های مستقیم که به موجب مصوبه شماره ۵۸۶۸۳ / ت ۵۴۵۳۷ 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 ۲۳۵/۷۷۳۹/د مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ تصریح و تأیید شده است مادامی که در فهرست مربوط به ماده ۱۴۱ ق.م.م موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۲۲ قرار نگرفته است، فاقد موضوعیت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت ها

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

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها به شرح یادداشت ۱-۵-۱۹ 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 اعضای 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 نفت شرکت های پالایش نفت شیراز، پالایش نفت تبریز و پتروشیمی های پردیس، شیراز و تبریز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، هیأت مدیره شرکت های مزبور با توجه به گزارشات مرکز آمار و برآورد انجام شده از کارکنان شرکت با فرض امید زندگی ۷۰ سال برای مردان و ۷۵ سال برای زنان و نرخ رشد بلندمدت حقوق به میزان ۱۵ و ۲۱ درصد و نرخ تنزیل ۱۵ و ۱۸ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.

۴-۲-۲- ذخیره هزینه سرویس های جانبی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس های جانبی شرکت های فجر و مبین انرژی خلیج فارس به شرح مصوبات ۳۸۲ و ۴۳۲ برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ توسط شورای رقابت ابلاغ گردیده و شرکت ملی صنایع پتروشیمی نرخ های خرید سرویس های جانبی مورد استفاده شرکت را براساس دستورالعمل مذکور برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ به شرکت ابلاغ نمود. هیأت مدیره براساس آخرین رای شورای رقابت ذخیره احتیاطی لازم جهت هزینه سرویس های جانبی تا پایان سال مورد گزارش را در حساب ها منظور نموده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵- درآمد های عملیاتی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۷۵۲,۱۲۶,۷۸۱	۳,۸۵۰,۲۳۹,۳۳۸	۵-۱	فروش خالص
۲۴,۰۵۱,۹۳۳	۴۴,۸۳۲,۸۲۹	۵-۲	ارائه خدمات
۴,۲۲۹,۱۹۵	۷,۶۰۹,۱۸۱	۵-۳	ساخت املاک
۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۹		
۱۶,۹۶۴,۲۶۰	۲۱,۸۸۹,۶۴۴	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۲,۷۹۷,۳۷۲,۱۶۹	۳,۹۲۴,۵۷۰,۹۹۲		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵-۱- فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۰۱۴,۲۶۳,۳۵۹	۳,۰۰۵,۳۱۰,۶۳۰	۵-۱-۱	فروش محصولات تولیدی گروه :
۷۱۴,۳۷۵,۵۴۸	۸۱۳,۸۷۶,۹۱۴	۵-۱-۲	فروش داخل کشور
۲,۷۲۸,۶۳۸,۹۰۷	۳,۸۱۹,۱۸۷,۵۴۴		فروش صادراتی
۲۳,۵۸۴,۹۷۸	۳۱,۶۴۳,۰۶۳	۵-۱-۳	جمع فروش محصولات
۹۸۶,۵۵۶	۶۱۴,۹۹۸	۵-۱-۴	فروش نیروی برق
۲,۷۵۳,۲۱۰,۴۴۱	۳,۸۵۱,۴۴۵,۶۰۵		فروش کالای خریداری شده
(۱,۰۸۳,۶۶۰)	(۱,۲۰۶,۲۶۷)	۵-۱-۵	برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۷۵۲,۱۲۶,۷۸۱	۳,۸۵۰,۲۳۹,۳۳۸		

(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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱,۵۳۵,۰۴۲,۹۸۲	۲,۴۵۳,۲۶۳,۹۷۴	شامل فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی به ترتیب عمدتاً به میزان ۱۰,۱۶۲,۴۰۳ مترمکعب و ۲,۱۶۴,۴۰۶ تن و سال مالی قبل همان محصولات به ترتیب عمدتاً به میزان ۸,۲۶۴,۹۲۷ مترمکعب و ۲,۰۰۳,۰۵۲ تن می باشد. عمدتاً نفت و گاز ۴,۰۸۶,۶۵۷ مترمکعب (سال قبل ۳,۴۲۰,۵۴۳ مترمکعب) و نفت کوره ۲,۳۷۳,۲۹۱ مترمکعب (سال قبل ۱,۴۳۱,۶۱۲ مترمکعب)	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۳۵,۸۱۹,۵۰۶	۳۷۰,۳۵۳,۰۳۷	عمدتاً شامل آهن اسفنجی ، مصنوعات فلزی عمدتاً میلگرد ، محصولات آلایزی ، محصولات مهندسی ، در مجموع ۱,۷۴۶,۴۱۳ تن و سال مالی قبل ۱,۶۶۱,۳۸۸ تن و انواع الکتروموتور به تعداد ۲,۳۷۳,۱۸۱ دستگاه و سال مالی قبل ۲,۲۵۱,۹۰۴ دستگاه می باشد.	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۰۱,۱۴۵,۴۳۷	۱۲۳,۰۴۶,۵۱۸	عمدتاً شامل ۹۳,۶۲۷ تن شمش آلومینیوم سال مالی قبل ۱۰۱,۶۵۷ تن و ۳۴۶ تن بیلت سال مالی قبل ۲,۲۴۷ تن می باشد.	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۴۲,۲۵۵,۴۳۴	۵۸,۶۴۷,۱۰۱	انواع سیمان ، آهک صنعتی ، بتن ، انواع زغال سنگ و سایر محصولات در مجموع با حجم فروش ۵,۸۴۷,۷۲۶ تن و سال مالی قبل ۵,۵۲۲,۰۰۰ تن	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲,۰۱۴,۲۶۳,۳۵۹	۳,۰۰۵,۳۱۰,۶۳۰		



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

گروه	محصولات فروخته شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	شامل فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی به ترتیب عمدتاً به میزان ۱۵,۱۶۹ مترمکعب و ۴,۴۲۹,۱۶۴ تن و سال مالی قبل همان محصولات به ترتیب عمدتاً به میزان ۳۷۳,۸۱۷ مترمکعب و ۴,۱۰۶,۵۹۵ تن می باشد. عمدتاً اوره ۴,۱۳۲,۴۲۴ تن (سال قبل ۳,۷۲۹,۲۴۲ تن)	۵۹۳,۹۷۲,۶۴۷	۵۴۸,۹۲۷,۰۴۸
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۷۰,۹۱۲ تن و سال مالی قبل ۶۸,۴۸۰ تن شمش آلومینیوم	۱۷۵,۸۵۱,۴۹۱	۱۳۱,۹۲۳,۸۲۸
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عمدتاً آهن اسفنجی ، محصولات آلیاژی ، محصولات مهندسی در مجموع با حجم فروش ۷۷,۵۰۹ تن و سال مالی قبل ۷۶,۸۶۱ و همچنین ۳۸,۰۸۸ دستگاه الکتروموتور کولری (سال مالی قبل ۱۹۱ دستگاه)	۱۴,۲۳۰,۸۲۳	۱۰,۲۴۷,۳۳۴
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	انواع سیمان ، آهک صنعتی ، کلینکر ، آهک کلوخه در مجموع با حجم فروش ۳,۳۷۱,۱۹۴ تن و دوره مشابه قبل ۱,۹۷۱,۰۲۰ تن	۲۹,۸۲۱,۹۵۳	۲۳,۲۶۷,۳۳۸
		۸۱۳,۸۷۶,۹۱۴	۷۱۴,۲۷۵,۵۴۸

۵-۱-۲-۱- افزایش فروش محصولات پالایشگاهی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از تغییر در رویه فروش و مفاد قرارداد پالایشگاه ها با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های

نفتی و همچنین افزایش نرخ تسعیر ارز مورد استفاده جهت محاسبه مبالغ فروش بر اساس شیوه قیمت گذاری افشا شده در یادداشت ۹-۱-۵ صورت های مالی می باشد.

۵-۱-۲-۲- ارز حاصل از صادرات محصولات گروه به شرح یادداشت ۱-۴۹ مبلغ ۴۹,۰۹۶,۵۹۳,۰۹۶ دلار و ۲۹,۸۱۱,۷۷۷,۰۰۰ یورو ، ۱,۳۳۰,۰۶۹,۰۰۸ درهم و مبلغ ۱,۶۵۰,۹۳۰,۴۱۹ روبل می باشد. لازم به ذکر است ارز حاصل از

صادرات سال مالی قبل ۳۰,۸۴۴,۴۶۲,۳۰۸ دلار و ۲۱,۰۳۳,۴۷۲,۰۰۰ یورو ، ۱,۴۷۰,۴۳۷,۰۰۵ درهم و ۳۴,۱۰۶,۴۱۸ روبل و ۳۴,۱۰۶,۴۱۸ یوان بوده است .

۵-۱-۳- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد شرکت توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۱۰,۶۷۶,۵۵۰,۰۰۰ ریال (سال مالی قبل ۹,۵۷۸,۲۳۲ میلیون ریال) ، تولید برق خوزستان غدیر به

مبلغ ۲,۸۰۴,۰۰۶,۵۰۰ ریال (سال مالی قبل ۳,۸۵۵,۵۷۷,۰۰۰ ریال) ، توسعه برق غدیر اوکسین ۱,۳۱۷,۰۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۲۱۹,۱۰۳ میلیون ریال) ، تولید انرژی گستر قشم

۷,۹۵۱,۳۶۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۸۷۱,۳۳۰ میلیون ریال) و توسعه خدمات انرژی ارژن مبلغ ۴,۱۹۴,۳۲۷ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است که حجم برق فروخته شده طی دوره مورد گزارش

در بخش نیروگاههای حرارتی ۲۸,۲۴۲,۶۶۹ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۳۲,۴۶۱,۱۳۹ مگاوات ساعت) و در بخش نیروگاه های خورشیدی ۱۰,۱۶۲ مگاوات ساعت (سال مالی قبل ۱۰,۵۸۴ مگاوات ساعت)

می باشد.

۵-۱-۴- فروش کالای خریداری شده عمدتاً مربوط به شرکت بین المللی غدیر بابت کالا های خریداری بازگانی می باشد. لازم به ذکر است سایر موارد مربوط به فروش تجهیزات و لوازم کامپیوتری توسط شرکت

خدمات انفورماتیک راهبر از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر می باشد.

۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مبلغ ۱,۲۰۴,۶۳۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۰۸۳,۴۳۰ میلیون ریال) مربوط به تخفیفات شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت های

فولاد آلیاژی و موتوژن) می باشد. لازم به ذکر است که برگشت از فروش شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ناشی از تفاوت استاندارد محصولات فروخته شده با نوع محصول مورد درخواست مشتریان بوده است

۵-۱-۶- 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 زیان 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.



۵-۱-۷ نحوه قیمت گذاری فروش اوره داخلی در بخش پتروشیمی (شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان):

نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سال های قبل، براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید. اقدامات انجام شده از سوی شرکت و سهامدار عمده 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 پارانه مورد نظر دولت برای مصرف کنندگان داخلی در اختیار دستگاه ذیربط قرار می گیرد" و ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۳۳۱۲/ت/۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸ نیز ضمن تأکید بر مبنا قرار گرفتن قیمت بورس، صریحاً ذکر می نماید که "اعمال قیمت های پارانه 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 پارانه ها صادر شد. در واقع قیمت تکلیفی اوره به موجب رأی 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 پارانه ای در لوایح 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 پارانه 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 پارانه 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 آزاد سازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، تصریح نموده که "در صورت اجرایی شدن مصوبه اخیر الذکر، قاعدتاً 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 پارانه 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.

نهایتاً سازمان حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۴ گزارش حسابرسی پارانه 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 به شرح جدول ذیل مورد تأیید آن سازمان قرار گرفت و معادل مبلغ مزبور مورد تأیید 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) شرکتهای 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 گروه جمعاً به مبلغ ۱۷,۷۴۱ میلیارد ریال 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 مبلغ اعلامی برای دوره مزبور را تایید نموده و جهت بررسی نهایی برای دادگاه ارسال نموده و در حال حاضر رای دادگاه صادر نشده است.

خلاصه آخرین وضعیت مطالبات مابه التفاوت نرخ آورده 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	۱,۹۸۶,۲۵۶	۵,۸۸۸,۴۴۳
از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۴۹,۸۷۲	۲۰۷,۸۹۳	۲۸۴,۱۲۴	۶۴۱,۸۸۹
جمع	۹,۳۳۵,۸۷۲	۲,۶۰۵,۲۹۵	۵,۷۹۹,۶۰۵	۱۷,۷۴۰,۷۷۲
الباقی نیمه دوم سال ۱۳۹۸	۴,۷۵۰,۲۹۸	۷۹۷,۶۸۷	۲,۱۲۴,۳۷۸	۷,۶۷۲,۳۶۳
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	۳۲,۲۴۶,۳۱۸	۱۰۱,۸۹۲,۳۶۲
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۴,۱۹۹,۶۲۹	۶,۶۱۵,۶۰۴	۱۷,۲۰۱,۹۰۵	۴۸,۰۱۷,۱۳۸
جمع	۲۶۱,۰۰۹,۸۰۸	۵۶,۵۱۸,۷۱۹	۱۳۹,۹۷۶,۳۹۶	۴۵۷,۵۰۴,۹۲۳
جمع کل	۲۷۰,۳۴۵,۶۸۰	۵۹,۱۳۴,۰۱۴	۱۴۵,۷۷۶,۰۰۱	۴۷۵,۲۴۵,۶۹۵

خلاصه حسابرسی یارانه ای مابه التفاوت نرخ آورده 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	۳۳,۵۶۷,۳۳۲	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	۱۳,۴۴۴,۵۷۴	۳۲,۲۹۵,۹۶۳	۱۰۱,۹۴۲,۰۰۷
سال ۱۴۰۱	۲۳۶,۸۱۰,۱۷۹	۵۰,۰۲۸,۷۲۲	۱۲۳,۵۹۶,۸۰۳	۴۱۰,۴۳۵,۷۱۴
جمع	۲۳۶,۸۱۰,۱۷۹	۵۰,۰۲۸,۷۲۲	۱۲۳,۵۹۶,۸۰۳	۴۱۰,۴۳۵,۷۱۴

رسیدگی نشده به دلیل ابهام در متن آیین نامه



طبق تصویب نامه هیأت وزیران به شماره ۶۰۷۶۳/ت ۶۲۵۹۳ ه 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 ۲۴۰۰٫۰۰۰ 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 هرساله 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 یارانه 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 ۷۰۷۶۳/ت ۶۲۵۹۳ ه 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 این هلدینگ 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 نفت و گاز پارسین در خصوص تهاتر با توجه به مبلغ مندرج در اطلاعیه سازمان خصوصی سازی
- رایزنی و جلسات فشرده با سازمان خصوصی سازی
- 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



۸-۵- قیمت گذاری محصولات پالایشگاهی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :

برنامه تولید پنج فرآورده اصلی شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، گاز مایع و نفت کوره، سوخت سبک و سنگین جت براساس برنامه مصوب از طرف شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت سالانه اعلام می گردد و شرکت موظف به رعایت ترکیب تولید مطابق برنامه مذکور می باشد. فرآیند قیمت گذاری محصولات اصلی شرکت به استناد جزء « ۱ » بند « الف » ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی (۲) و در اجرای ماده (۵) آیین نامه ماده (۱) نرخ نفت خام و فرآورده های اصلی براساس دستورالعملی که هر ساله توسط وزارت نفت تهیه و ابلاغ می گردد، انجام می شود. درخصوص سال ۱۴۰۲ نیز براساس ابلاغ مصوبه شماره ۱۴۳۰۱/م/ت/۶۲۷۶۴ هـ مورخ ۱۴۰۳/۴/۰۲ هیئت محترم وزیران از فروردین لغایت دیماه ۱۴۰۲ براساس دستورالعمل شماره ۴۲۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۸ و درخصوص دو ماهه آخر سال (بهمن و اسفند ماه ۱۴۰۲) براساس دستورالعمل شماره ۹۰۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳، انجام گردیده است. درخصوص فرآورده های ویژه نیز پایه نرخ اعلامی انجمن صنفی کارفرمایی شرکتهای پالایش نفت که به صورت هر دوره ۱۵ روزه یک بار اعلام می گردد و نرخهای واقعی فروش رفته بر مبنای معاملات انجام شده در بورسهای کالا و انرژی می باشد صورت می پذیرد. شایان ذکر است با عنایت به تقاضای بازار فرآورده های نفتی احتمال وجود رقابت و کشف نرخ بالاتر از نرخهای انجمن صنفی وجود دارد.

مبنای قیمت گذاری مواد اولیه و فروش محصولات (فرآورده های اصلی) مطابق با ابلاغ مصوبه شماره ۱۴۳۱/م/ت/۶۲۷۶۴ هـ- مورخه ۱۴۰۳/۴/۰۲ هیئت محترم وزیران، ده ماهه ابتدای سال براساس ابلاغیه شماره ۴۲۳-۲۰/۲ مورخ ۱۸ مرداد ۱۴۰۱ وزارت نفت و جهت ماه های بهمن و اسفند ۱۴۰۲ مبتنی بر شیوه نامه قیمت گذاری شماره ۹۰۳-۲۰/۲ مورخه ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ بوده است. که براساس ماده ۷ قرارداد فروش نفت خام و میعانات گازی با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

مطابق جزء (۱) بند الف ماده (۱) قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و وفق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیئت محترم وزیران نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکتهای پالایش نفت و مجتمع های پتروشیمی معادل ۹۵ درصد متوسط قیمت محموله های صادراتی نفت مشابه و با لحاظ اثر درجه API واقعی محاسبه می گردد.

بهای ارزی نفت مطابق بند "ب" ماده ۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی (۲) پس از فروش مبالغ ارزی به نرخي که ضوابط آن را شورای پول و اعتبار مشخص می نماید، تعیین می گردد.

به استناد نامه شماره ۰۲/۳۷۸۷ مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ بانک مرکزی نرخ تسعیر ارز خوراک پالایشگاه ها و پتروشیمی ها از ابتدای سال ۱۴۰۲ معادل ۲۸۵ هزار ریال و براساس نامه شماره ۱۴۰۲/۲۸۵۰۲ مورخه ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ نرخ تسعیر ارز شهریار لغایت اسفند ۱۴۰۲ براساس نرخ فروش حواله مرکز مبادله ارز و طلای ایران، مبنای تسعیر نرخ خوراک و پایه بورس کالا بوده است.

براساس تصویب نامه هیأت وزیران به شماره ۱۸۹۵۱۷/ت/۶۱۶۴۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ پنج فرآورده اصلی شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، گاز مایع و نفت کوره بعلاوه سوخت سبک و سنگین جت (سوخت هواپی) براساس مفاد قرارداد با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ملی پخش فرآورده های ایران به عنوان عامل فروش تحویل درب شرکت (دم فسنی) بوده و به عنوان فروش قطعی منظور می شود و براساس این مصوبه تغییرات در معاملات با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

هزینه های توزیع و فروش حذف و یارانه فروش هم لحاظ نمی گردد.

کلیه تحویلی ها فروش قطعی بوده و موجودی امانی موضوعیت ندارد و با این اوصاف شرکت های پالایشی در عواید حاصل از صادرات فرآورده های اصلی سهم نخواهند بود.

طبق مصوبه مذکور اعتبار مالیات ارزش افزوده شرکت های پالایش نفت از بابت فروش فرآورده های اصلی مورد پذیرش قرار می گیرد.

انجام معاملات و تسویه حساب خرید خوراک و فروش فرآورده های اصلی مابین شرکت های پالایش نفت و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی از طریق گشایش اعتبار اسنادی بانکی انجام می گیرد.

موجودی فرآورده های امانی نزد شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی در پایان سال ۱۴۰۱ با نرخ های اسفند سال مذکور محاسبه و تحت عنوان فروش به حساب بدهکاری شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی منظور گردید.

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

مبلغ درآمد عملیاتی حاصل از فروش فرآورده های اصلی به شرکت ملی و پخش فرآورده های نفتی ایران مبتنی بر شیوه قیمت گذاری خوراک و فرآورده های اصلی به شماره ۹۰۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و فرمول های مندرج در آن در راستای آیین نامه اجرایی بندهای د و ه و تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور می باشد. در خصوص این دوره مالی بابت ماه های فروردین تا شهریور ماه بر اساس مقادیر و قیمت های اعلامی شرکت ملی و پخش فرآورده های نفتی ایران در حساب ها منظور گردیده است.

طبق مفاد ماده ۴ تصویب نامه هیأت وزیران مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مکلف است صورت وضعیت خرید هر یک از فرآورده های نفتی را حداکثر تا پایان ماه بعد به شرکت های پالایش نفت ارائه نماید و شرکت های پالایش نفت مکلف اند بر اساس صورت وضعیت های خرید فرآورده های نفتی، نسبت به صدور صورت حساب فروش به شرکت پالایش و پخش اقدام نمایند.

روش معاملاتی پالایشگاه ها به صورت خرید نفت خام و فروش محصولات نهایی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. بهای فرآورده های نفتی فروخته شده به شرکت مذکور قابل تهاتر با بهای خرید نفت خام بوده و مابه التفاوت آن قابل باز یافت است. در پایان هر سال حساب های فی مابین با شرکت مذکور مورد تطبیق قرار گرفته و رفع مغایرت می گردد. برخلاف سنوات قبل براساس دستورالعمل جدید اعلامی از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران از ابتدای سال ۱۴۰۲ کل فرآورده های اصلی تحویلی درب شرکت فروش قطعی بوده و موجودی امانی و هزینه توزیع و فروش و یارانه فروش موضوعیت ندارد و شرکت های پالایشگاهی در عواید حاصل از صادرات سهم نخواهند بود. انجام معاملات و تسویه حساب خرید خوراک و فروش فرآورده ها اصلی بین شرکت های پالایش نفت و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی از طریق گشایش اعتبار اسنادی بانکی انجام می پذیرد.



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

با توجه به تحریم های بین المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخهای فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهادهای "کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیرمجموعه 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 تأیید کمیته فروش منتخب هیئت مدیره تعیین میگردد. نرخ های فروش بر اساس تغییرات نرخ های بازار های جهانی تغییر می کند.

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

در اغلب موارد وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت قبل از انتقال ریسک و مزایای مخاطرات و صدور صورتحساب فروش وصول می گردد. اینکوترمز فروش صادراتی به صورت FOB عسلویه و CFR و برای فروش های داخلی به صورت EXW می باشد.

نرخ های فروش محصولات صادراتی با توجه به شرایط ایران و بر مبنای قیمت های نشریه های بین المللی نرخ های اعلامی توسط کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش اوره و کمیته فروش موجود در گروه گسترش نفت و گاز پارسیان تعیین می شود. فروش صادراتی بدون گشایش اعتبار اسنادی انجام می شود و وجوه حاصل از طریق صرافی ها دریافت می شود.

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

براساس قرارداد بلند مدت ۲۵ ساله فی مابین نحوه قیمت گذاری به شرح ذیل است:

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 به علاوه 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 شود. 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.

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 نوشیدنی ها و صنعت نساجی قیمت پایه روغن پایه لوبکات، آلکیل 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.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱-۱۰ در خصوص فروش سایر شرکت های گروه الف - بهای فروش انواع سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید آن توسط وزارت صنعت ، معدن و تجارت تعیین و ابلاغ می گردد . قابل ذکر می باشد فروش محصولات سیمان شرکت های گروه سیمانی از دوره مالی قبل از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است . همچنین فروش های صادراتی محصولات سیمانی در دوره مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش توسط هیئت مدیره شرکت های فرعی گروه سیمانی صورت گرفته است ، ب - نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و 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 ۶۳ درصد (۸ سال مالی قبل ۶۸ 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 قیمت گذاری محصولات کولری و پمپ آب علاوه بر رعایت موارد ذکر شده با رعایت دستورالعمل قیمت گذاری سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان وزارت صمت انجام می گیرد . همچنین نرخ فروش محصولات آلایزی و مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد . د - 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 ، به صورت تکلیفی و با سازوکار قیمت گذاری دستوری انجام می پذیرد . مجموعه مصوبات تعیین قیمت تکلیفی عبارت است از : ۱- آیین نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور ۲- مصوبه وزیر نیرو به صورت سالانه (ابلاغ سقف قیمت بازار برق)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال مالی منتهی به		یادداشت	۵-۲- درآمدها خدمات
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۳,۰۳۰,۷۴۶	۱۴,۸۶۱,۵۹۴	۵-۲-۱			گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۶,۷۲۳,۳۱۸	۱۴,۹۶۵,۶۲۳				گروه مالی نماد غدیر (عمدتاً خدمات بازارگردانی ، تعهد پذیره نویسی)
۲,۱۹۹,۷۷۷	۲,۵۸۳,۴۷۵				گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (خدمات حمل و نقل)
۱,۴۰۸,۴۲۰	۱۰,۱۵۷,۸۱۰				گروه صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۹۱,۳۱۷	۵۳۶,۲۵۶				گروه بین المللی توسعه ساختمان
۳۰۰,۵۰۹	۷۱۲,۵۰۹				گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۷۵,۹۶۲	۱,۰۱۵,۵۶۲				گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۱,۸۸۴	-				سایر
۲۴,۰۵۱,۹۳۳	۴۴,۸۳۲,۸۲۹				

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

۵-۳ درآمدها ساخت املاک بمبلغ ۷,۶۰۹,۱۸۱ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ ۲,۲۴۴,۱۸۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۴ سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۱۶,۵۷۰,۱۱۸	۲۷۲,۱۸۹,۴۸۷	-	-	۵-۴-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۲۵,۷۰۷,۰۶۵	۲۳,۴۵۷,۱۹۷	-	-	۵-۴-۲	سود سهام شرکت های وابسته
۱۰۹,۶۸۳	۳۲۲,۴۶۶	۲,۰۱۸,۴۶۵	۴,۹۱۰,۲۷۹	۵-۴-۳	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۲۷۱,۸۶۰	۴۳۶,۸۳۱	۲,۳۱۴,۸۰۱	۴,۴۲۸,۱۱۰	۵-۴-۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۴۳,۶۵۸,۷۲۵	۲۹۶,۴۰۵,۹۸۱	۴,۳۳۳,۲۶۶	۹,۳۳۸,۳۸۸		جمع
۲۹,۹۳۳,۶۶۵	۸,۵۶۰,۳۵۷	۱۲,۶۳۰,۹۹۴	۱۲,۵۵۱,۲۵۵	۵-۴-۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۷۳,۵۹۲,۳۹۰	۳۰۴,۹۶۶,۳۲۸	۱۶,۹۶۴,۲۶۰	۲۱,۸۸۹,۶۴۴		



(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۸۳,۶۳۸,۶۲۴	۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۷,۱۷۲,۹۲۱	۴۶,۵۷۸,۲۳۳	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۴,۰۳۹,۹۹۹	۱۷,۵۴۹,۹۹۹	گروه مالی نماد غدیر
۷,۲۴۸,۹۰۱	۷,۳۱۱,۴۵۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۷۹۹,۰۰۰	۲,۷۷۷,۲۰۰	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۶۱۱,۹۹۶	۲,۱۱۷,۵۰۷	آلومینیوم جنوب
۱۳,۷۰۵	۲۰۵,۵۷۱	بین المللی توسعه ساختمان
۷,۷۰۰	۸۰,۴۹۶	صنعتی و بازرگانی غدیر
۳۷,۲۷۲	۴۷,۸۹۸	سایر
۲۱۶,۵۷۰,۱۱۸	۲۷۲,۱۸۹,۴۸۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲۲,۹۸۷,۵۶۴	۲۳,۴۵۷,۱۵۳		پتروشیمی پارس
۲,۳۸۷,۶۶۵	۶	۵-۴-۲-۱	سنگ آهن گهرزمین
۲۰۹,۷۰۱	-	۵-۴-۲-۲	توسعه صنایع بهشهر
۱۲۲,۰۹۶	-	۵-۴-۲-۳	کارگزاری بانک صادرات
۳۹	۳۸		سایر
۲۵,۷۰۷,۰۶۵	۲۳,۴۵۷,۱۹۷		

۱-۲-۴-۵- کاهش بابت انتقال سهام شرکت مزبور به شرکت ۱۰۰ درصدی اعتضاد غدیر از زیر مجموعه شرکت گروه مالی نماد غدیر می باشد.

۲-۲-۴-۵- با توجه به تغییرات وضعیت اعضا هیئت مدیره شرکت مزبور و عدم نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ درآمد سود سهام شرکت مزبور به یادداشت ۳-۴-۵ طبقه بندی گردید.

۳-۲-۴-۵- طی سال مالی مورد گزارش سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات پس از برگزاری تشریفات مزایده به فروش رسیده است و درآمد سود سهام شرکت مزبور به یادداشت ۳-۴-۵ طبقه بندی گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۰۹,۶۸۳	۳۲۲,۴۶۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۸۳,۶۳۰	۲,۵۴۵,۰۴۶	گروه مالی نماد غدیر
-	۱,۹۳۵,۱۲۴	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۵,۱۵۲	۱۰۷,۶۴۳	سایر
۲,۰۱۸,۴۶۵	۴,۹۱۰,۲۷۹	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴-۵- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۳۶,۸۳۱	۱,۲۷۱,۸۶۰	۴-۴-۱- شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱,۳۹۳,۲۷۶	۱,۰۴۲,۹۴۱	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۱۱,۴۴۰	-	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲,۳۸۶,۵۶۲	-	گروه مالی نماد غدیر
۴,۴۲۸,۱۱۰	۲,۳۱۴,۸۰۱	

۴-۴-۱- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۴۱۳,۱۳۹ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند و مبلغ ۲۳,۶۹۲ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۸,۵۶۰,۳۵۷	۲۹,۹۳۳,۶۶۵	۴-۵-۱- شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸,۶۷۲,۱۴۳	۹,۷۰۷,۹۰۴	۴-۵-۲- گروه مالی نماد غدیر
-	۲,۴۸۹,۲۳۷	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۲۰۱,۸۶۴	۲۹۶,۹۲۹	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۶۱,۷۷۱	۶۹۱,۰۹۵	سایر
۱۷,۴۹۶,۱۳۵	۴۳,۱۱۸,۸۳۰	
(۴,۹۴۴,۸۷۹)	(۳۰,۴۸۷,۸۳۶)	تعدیلات انتقالی به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۵۵۱,۲۵۵	۱۲,۶۳۰,۹۹۴	

۴-۴-۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و توسعه سرمایه و صنعت غدیر نزد صندوق بازرگانی اختصاصی لاجورد دماوند به مبلغ ۱,۴۰۰,۸۶۳ میلیون ریال و سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند به مبلغ ۵,۵۹۵,۵۳۲ میلیون ریال و همچنین سود حاصل از فروش سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران به مبلغ ۱,۶۳۷,۴۴۶ میلیون ریال می باشد.

۴-۴-۵-۲- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۴۷٪	۱,۳۱۱,۵۷۵,۶۰۱	۵۵٪	۲,۱۴۴,۶۷۳,۲۰۷	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸٪	۷۷۲,۷۰۴,۹۳۸	۲۳٪	۹۰۳,۲۷۵,۹۲۳	اشخاص وابسته
	۲,۰۸۴,۲۸۰,۵۳۹		۳,۰۴۷,۹۴۹,۱۳۰	سایر اشخاص
۰٪	۸۶۷,۱۸۷	۱٪	۲۵,۱۶۰,۳۱۸	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
۱۲٪	۳۴۴,۲۹۲,۱۸۵	۷٪	۲۵۹,۴۲۲,۵۴۲	اشخاص وابسته
	۳۴۵,۱۵۹,۳۷۲		۲۸۴,۵۸۲,۸۶۰	سایر اشخاص
۰٪	۰	۰٪	۰	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۸٪	۲۳۳,۰۶۹,۲۶۵	۸٪	۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹	اشخاص وابسته
	۲۳۳,۰۶۹,۲۶۵		۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹	سایر اشخاص
۰٪	۴,۵۳۳,۸۷۲	۰٪	۱,۹۶۹,۴۹۱	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱٪	۱۹۰,۵۱۱,۱۰۶	۱٪	۲۹,۶۷۳,۵۷۲	اشخاص وابسته
	۲۳,۵۸۴,۹۷۸		۳۱,۶۴۳,۰۶۳	سایر اشخاص
۳٪	۹۴,۳۱۳,۷۵۵	۶٪	۲۳۹,۶۰۸,۲۸۷	سایر شرکت ها
	۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹		۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۹	سایر اشخاص
۴۷٪	۱,۳۱۶,۹۷۶,۶۶۰	۵۶٪	۲,۱۷۱,۸۰۳,۰۱۶	اشخاص وابسته
۵۳٪	۱,۶۴۳,۴۳۱,۲۴۹	۴۴٪	۱,۷۳۰,۸۷۸,۳۳۳	سایر اشخاص
	۲,۷۸۰,۴۰۷,۹۰۹		۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۹	



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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	فروش و خدمات ارائه شده
فروش محصولات				
۲۲٪	۱۸٪	۵۵۶,۵۲۶,۱۱۰	۲,۴۹۰,۷۱۰,۵۱۱	۳,۰۴۷,۲۳۶,۶۲۱
				گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (تولید محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی)
۴۰٪	۲۸٪	۱۰۶,۴۳۰,۹۵۵	۲۷۶,۹۴۷,۲۶۶	۳۸۳,۳۷۸,۲۲۱
				گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (تولید محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های برقی)
۳۱٪	۲۸٪	۸,۹۴۲,۶۲۹	۲۲,۷۰۰,۴۳۴	۳۱,۶۴۳,۰۶۳
				گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (تولید برق و انرژی)
۵۲٪	۴۸٪	۴۲,۴۵۱,۲۷۵	۴۶,۰۱۷,۱۵۱	۸۸,۴۶۸,۴۲۶
				گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (تولید سیمان)
۶۳٪	۷۱٪	۵,۳۶۴,۹۹۳	۲,۲۴۴,۱۸۸	۷,۶۰۹,۱۸۱
				گروه بین المللی توسعه ساختمان (ساختمان و صنایع ساختمانی)
۱۷٪	۲۱٪	۶۲,۵۳۹,۱۴۵	۲۳۶,۳۵۸,۸۶۴	۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹
				شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (تولید شمش آلومینیوم)
۹۴٪	۹۸٪	۶۰۴,۶۲۲	۱۰,۳۷۶	۶۱۴,۹۹۸
				سایر
		۷۸۲,۸۵۹,۷۳۰	۳,۰۷۴,۹۸۸,۷۹۰	۳,۸۵۷,۸۴۸,۵۱۹
۲۵٪	۲۶٪	۱۱,۵۱۹,۵۲۹	۳۳,۳۱۳,۳۰۰	۴۴,۸۳۲,۸۲۹
				خدمات ارائه شده گروه (یادداشت ۳-۷)
		۷۹۴,۳۷۹,۲۵۹	۳,۱۰۸,۳۰۲,۰۹۰	۳,۹۰۲,۶۸۱,۳۴۹

۵-۶-۱- کاهش حاشیه سود محصولات پتروشیمی مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ناشی از کاهش متوسط قیمت جهانی محصولات اوره و آمونیاک

پتروشیمی و به تناسب آن کاهش قیمت های داخلی و کاهش قیمت نفت خام و کرک اسپرد فرآورده های اصلی پالایشگاه ها می باشد.

۵-۶-۲- در حوزه محصولات معدنی و فلزات اساسی عمدتا کاهش در حاشیه سود ناخالص محصولات مهندسی ، محصولات آلیاژی و میلگرد و مصنوعات فلزی منجر به کاهش حاشیه سود ناخالص حوزه فعالیت مزبور گردیده است .

۵-۶-۳- عملکرد گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتا ناشی از زیان دهی برخی از شرکت های تابعه گروه مزبور ، افزایش هزینه های مالی و آثار نامساعد قیمت ارز منجر به زیان خالص گروه مزبور گردیده است.

۵-۶-۴- در حوزه محصولات سیمانی ، عمدتا کاهش در حاشیه سود انواع سیمان ، بتن و زغال سنگ منجر به کاهش حاشیه سود ناخالص گردیده است.

۵-۶-۵- افزایش حاشیه سود محصولات آلومینیومی نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش ۳۴ درصدی نرخ فروش محصولات داخلی و افزایش ۳۱ درصدی در نرخ فروش محصولات صادراتی می باشد.



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

محصولات معدنی، قطرات اساسی و دستگاه
های برقی و تولید و ساخت محصولات
الومینیوم

زائد عملیاتی :

سازمانی

بہ سائر قسمیں

درآمد عملیاتی

عملیات قسمت

رجل سرق صاعاً

Shyam!

1

١٤٤٤

و

1

۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
یادداشت		
۷-۱	۳,۰۵۰,۰۴۴,۱۶۸	۲,۰۵۸,۲۴۵,۷۱۱
۷-۲	۲۴,۷۰۰,۴۳۴	۱۶,۱۸۸,۹۷۲
۷-۳	۳۳,۳۱۳,۳۰۰	۱۸,۱۳,۱۲۲
۵-۳	۲,۲۴۴,۱۸۸	۱,۵۷۳,۰۵۳
	۳,۱۰۸,۳۰۲,۰۹۰	۲,۰۹۴,۰۲۰,۸۵۸

(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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
یادداشت		
۷-۱-۱	۲,۵۲۵,۳۷۵,۲۶۳	۱,۷۲۴,۶۴۴,۰۸۶
۷-۱-۱-۱	۳۶,۲۳۹,۷۵۲	۲۴,۲۸۵,۲۱۱
۷-۱-۱-۲	۴۷۴,۹۷۹,۶۱۶	۳۵۱,۶۶۶,۶۱۷
۷-۱-۱-۳	(۱,۷۲۱,۶۴۹)	(۱,۱۹۳,۳۱۲)
	۳,۰۳۴,۸۷۲,۹۸۲	۲,۰۹۹,۴۰۲,۶۰۲
	(۱۴,۹۴۵,۰۱۰)	(۲۰,۵۳۰,۱۰۵)
	۳,۰۱۹,۹۲۷,۹۷۲	۲,۰۷۸,۸۷۲,۴۹۷
	۱۰,۳۷۶	۴۹۷,۸۶۵
	۳۵,۱۴۹,۷۸۶	(۲۰,۲۷۵,۴۸۶)
۷-۱-۵	(۵,۳۷۶,۳۳۴)	-
	۳۳۲,۳۶۸	(۸۴۹,۱۶۵)
	۳,۰۵۰,۰۴۴,۱۶۸	۲,۰۵۸,۲۴۵,۷۱۱

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار تولید

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های تولید

(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده کالای تولید شده

خرید کالای ساخته شده

(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده

سرک موجودی فرآورده های نفتی ساخته شده اول دوره (ابتدای سال پالایش نفت شیراز)

مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر

بهای تمام شده محصولات فروخته شده

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به مبالغ ۲,۱۳۵,۱۴۸,۲۶۳ میلیون ریال، ۲,۰۴۳,۵۵۰ میلیون ریال، ۱۸۰,۰۸۷,۷۶۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شامل نفت خام مصرفی، گاز، نفتای سبک و سنگین، MTBE، استایرن منومر و سایر مواد مصرفی)، شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (گندله، آهن اسفنجی، سیم مسی لاکدار، رول ورق، ورق سیلیکون و سایر مواد مصرفی) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (پودر آلومینا، کک کلسینه، قیر، بلوک آند و سایر مواد اولیه مصرفی) می باشد. همچنین افزایش در دستمزد مستقیم و مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب که عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه امور اجتماعی و بخش دیگر بابت افزایش تعداد پرسنل می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
یادداشت		
۷-۱-۲-۱	۷۵,۹۶۵,۳۸۶	۴۴,۸۵۰,۰۶۲
	۳۶,۸۹۴,۵۵۰	۳۱,۶۰۳,۳۲۱
	۳۶,۲۵۴,۶۷۸	۳۲,۲۲۲,۰۸۳
۷-۱-۲-۲	۱۲۹,۸۰۴,۶۷۸	۹۸,۴۷۲,۶۲۶
۷-۱-۲-۳	۶۶,۲۶۱,۸۶۰	۴۶,۹۳۹,۸۲۶
	۷۴,۵۳۳,۵۸۰	۴۲,۷۶۳,۲۳۵
	۱۹,۱۰۷,۴۶۹	۱۹,۱۸۹,۳۴۰
	۶,۳۷۵,۴۴۴	۶,۱۸۷,۷۲۱
	۲۹,۷۸۱,۹۵۱	۲۹,۴۳۸,۴۰۳
	۴۷۴,۹۷۹,۶۱۶	۳۵۱,۶۶۶,۶۱۷

حقوق، دستمزد و مزایا

مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی

استهلاک

برق مصرفی در تولید آلومینیوم و سوخت مصرفی پالایشگاه ها (عمدتاً سوخت مصرفی)

خرید خدمات

آب، برق و گاز

تعمیرات و نگهداری

حمل و نقل و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های فروش صادراتی و داخلی

سایر



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

۷-۱-۲-۲- افزایش در هزینه های برق مصرفی تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تولید شمش آلومینیوم که با توجه به افزایش نرخ خرید برق مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل هزینه برق افزایش داشته است. لازم به ذکر است در خصوص سوخت مصرفی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با توجه به افزایش قابل ملاحظه در نرخ به موجب اعلامیه های شرکت ملی صنایع پتروشیمی و قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۱-۲-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مبلغ ۶۴,۶۱۱,۵۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. لازم به ذکر است با توجه به تصمیم شماره ۴۸۹ شورای رقابت منضم به مصوبه قبلی به شماره ۴۷۹ با موضوع اصلاح دستورالعمل تعیین نرخ یوتیلیتی شرکت های فجر و مبین که موجب افزایش ۲۵۳ درصدی نرخ سرویس های جانبی دریافتی از شرکت مبین گردیده بود 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 تجدیدنظر خواهی 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 به 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 با افزایش ۴۴٪ و ۱۸٪ نسبت به سالهای پایه ابلاغ گردید که موضوع از طریق حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۷-۱-۳- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مبلغ ۱۴,۵۱۴,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان (عمدتاً شرکت پتروشیمی شیراز و تبریز) می باشد.

۷-۱-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۵۰۶,۳۴۵ میلیارد ریال (دوره مشابه قبل ۱,۷۶۸,۱۵۱ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد

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

عنوان گروه	نوع مواد اولیه	منبع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	نفت خام خریداری شده از شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی (پالایش نفت شیراز و نفت تبریز)	داخلی	۸۲/۸	۱,۱۶۹,۰۵۶,۶۴۶	۸۶/۳	۱,۱۶۹,۰۵۶,۶۴۶
شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر	گندله - از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین	داخلی	۱۰	۷,۲۷۷,۱۲۸	۱۷	۳۹,۴۲۴,۹۳۷
	گندله - از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	داخلی	۲	۱,۵۹۶,۶۳۱	۱	۱,۷۰۱,۴۶۷
	گندله - از شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	داخلی	۹	۶,۴۸۸,۲۴۷	۶	۱۴,۷۲۳,۰۳۶
	گندله - از سایر اشخاص	داخلی	۲۵	۱۷,۸۴۱,۰۷۸	۱۶	۳۵,۴۲۵,۴۲۰
	آهن اسفنجی - از شرکت وابسته توسعه آهن و فولاد گل ؟	داخلی	-	-	۱	۱,۹۷۶,۷۷۱
	آهن اسفنجی - سایر اشخاص	داخلی	۲۴	۱۷,۵۴۰,۰۳۰	۳۷	۸۵,۰۰۸,۱۲۲
	سیم مسی لاکدار	داخلی	۴	۲,۵۷۵,۳۸۹	۳	۷,۳۰۸,۸۰۳
	رول ورق	داخلی	۱	۷۲۸,۱۰۱	۱	۳,۲۷۳,۴۷۹
	شمش	داخلی	۵	۳,۸۵۷,۸۷۴	۲	۵,۰۵۲,۸۹۶
	الکتروود	خارجی	۳	۲,۳۷۶,۰۲۷	۲	۳,۶۵۱,۴۳۷
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	ورق سیلیکون	خارجی	۳	۲,۲۲۴,۶۰۶	۱	۳,۳۶۰,۵۱۸
	پودر آلومینا	داخلی - خارجی	۵۹	۱۰۵,۷۷۲	۶۳	۱۰۸,۹۷۱,۰۰۰
	کک کلسینه	خارجی	۱۷	۳۰,۷۴۶,۰۰۰	۲۱	۳۵,۳۱۲,۰۰۰
	بلوک آند	خارجی	۱۶	۲۸,۰۲۶,۰۰۰	-	-
	قیر	داخلی - خارجی	۶	۱۰,۱۰۳	۷	۱۲,۱۲۴
	سایر مواد اولیه	داخلی - خارجی	۳	۴,۹۵۵,۰۰۰	۹	۱۵,۲۴۸,۰۰۰

۷-۱-۵- مبلغ سرک موجودی فرآورده های نفتی ساخته شده اول دوره تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

۶-۷- 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
---	---	-----------------------	------------	------------------

شرکت های گروه گسترش نفت و گاز یارسیان:

یتروشمی پردیس:

۲,۹۹۳,۰۰۴	۳,۲۰۵,۱۰۸	۳,۰۴۹,۱۸۲	۳,۲۲۵,۰۰۰	تن	اوره
۱,۹۸۱,۳۳۲	۲,۰۲۱,۳۲۲	۱,۹۲۵,۵۴۳	۲,۰۴۰,۰۰۰	تن	آمونیاک

یتروشمی کرمانشاه:

۶۲۴,۷۶۹	۵۶۶,۳۴۹	۶۵۵,۶۹۷	۶۸۶,۰۰۰	تن	اوره
۳۶۵,۸۹۷	۳۲۷,۲۳۸	۳۷۸,۲۷۶	۳۹۶,۰۰۰	تن	آمونیاک

یتروشمی شیراز:

۱,۵۵۵,۱۴۶	۱,۶۵۲,۷۸۷	۱,۵۸۷,۹۷۰	۱,۵۶۷,۵۰۰	تن	اوره
۱,۰۵۳,۷۵۸	۱,۱۰۳,۵۵۲	۱,۰۵۸,۹۷۰	۱,۰۷۲,۵۰۰	تن	آمونیاک
۳۸۶,۳۲۹	۳۷۳,۳۶۱	۳۷۹,۳۲۸	۳۴۱,۲۲۰	تن	اسید نیتریک
۲۲۷,۸۱۲	۲۲۷,۲۵۳	۲۲۳,۴۰۱	۲۱۴,۵۰۰	تن	نیترات آمونیوم
۱۰۰,۱۰۹	۹۴,۵۰۳	۱۲۰,۷۷۴	۱۲۲,۰۰۰	تن	سایر محصولات

یتروشمی تبریز:

۱۳۵,۱۵۴	۱۴۵,۹۹۸	۱۳۸,۹۷۸	۱۳۰,۰۰۰	تن	پلی استایرن
۱۲۲,۷۷۲	۱۳۴,۵۹۸	۱۱۶,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	تن	پلی اتیلن
۴۶,۲۵۱	۴۶,۶۵۵	۵۸,۰۶۹	۳۰,۰۰۰	تن	پروپیلن
۲۱۵,۲۳۴	۱۹۰,۲۸۷	۱۹۵,۴۴۵	۲۴۸,۱۰۰	تن	سایر محصولات

پالایش نفت شیراز:

۱,۲۸۲,۴۱۹	۱,۳۴۷,۷۲۸	ظرفیت اسمی پالایش نفت شیراز	مترمکعب	نفت گاز
۴۷۴,۱۶۱	۵۸۲,۵۵۸	۵۵,۰۰۰ بشکه در روز (معادل	مترمکعب	نفت کوره
۵۵۷,۹۷۵	۵۳۶,۹۴۱	۸,۷۴۴ مترمکعب) بوه و ظرفیت معمول	مترمکعب	بنزین
۴۶۱,۱۳۷	۴۱۰,۷۹۲	تولید بر اساس برنامه تولید	مترمکعب	وکیوم باتوم و انواع قیر
۲۶۵,۸۷۲	۲۲۳,۹۲۷	مصوب ۵۸,۸۲۸ شکه در روز (معادل	مترمکعب	نفتای سبک و سنگین
۳۲۲,۰۵۰	۲۶۹,۹۰۳	۹,۳۵۴ مترمکعب) می باشد.	مترمکعب	سایر محصولات

پالایش نفت تبریز:

۲,۱۷۵,۳۲۱	۲,۵۶۱,۹۸۳	۲,۵۲۶,۸۶۵	مترمکعب	نفت گاز
۱,۲۹۰,۱۴۱	۱,۳۷۶,۳۵۹	۱,۳۵۵,۸۷۲	مترمکعب	بنزین
۱,۱۴۷,۲۸۳	۱,۵۰۹,۹۷۴	۱,۴۶۲,۶۶۹	ظرفیت اسمی	نفت کوره
۱۸۲,۷۱۴	۲۳۴,۹۴۲	۱۵۲,۹۹۱	پالایش نفت تبریز .	نفت سفید ویژه خوراک صنایع
۳۸۵,۶۶۸	۵۱۷,۲۲۷	۴۰۰,۷۵۳	۱۱۰,۰۰۰ بشکه در	وکیوم باتوم و انواع قیر
۱۳۹,۵۳۳	۱۵۱,۰۸۷	۲۰۶,۷۷۷	روز می باشد.	گاز مایع
۳۴,۹۰۲	۳۶,۰۸۳	۶۳,۹۶۷	مترمکعب	انواع حلال ها
۳۰۶,۳۳۹	۲۷۱,۶۲۲	۲۴۴,۴۳۰	مترمکعب	سایر محصولات



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۵,۷۵۶,۹۱۰	۶,۰۶۱,۲۱۵	۵,۸۳۷,۶۷۲	۹,۸۶۵,۰۰۰	تن
۷,۵۱۹,۴۶۵	۷,۳۳۱,۹۸۲	۷,۳۶۸,۸۰۷	۸,۰۶۰,۰۰۰	تن
۱۹۰,۳۸۸	۱۶۳,۵۰۶	۱۶۳,۴۶۵	۱۸۵,۰۰۰	تن
۲۶۸,۰۵۹	۲۵۷,۲۵۷	۲۴۴,۲۰۲	۴۵۰,۰۰۰	متر مکعب
۴۴,۶۵۵	۵۳,۳۹۹	۴۴,۵۲۷	۴۴,۵۲۷	تن

انواع سیمان
کلینگر
آهک صنعتی
بتن
ذغال سنگ

شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

۸۶۰,۴۶۱	۶۷۱,۵۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن
۱۲۱,۶۳۹	۱۳۰,۰۴۲	۱۱۹,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	تن
۷۵,۲۴۰	۷۵,۰۰۱	۶۳,۸۴۸	۳۰۰,۰۰۰	تن

آهن اسفنجی
میلگرد
شمش

شرکت فولاد غدیر نی ریز :

۷۲۷,۰۴۲	۷۲۶,۱۹۵	۷۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تن
---------	---------	---------	---------	----

آهن اسفنجی

گروه فولاد آلیاژی ایران :

۳۱۶,۳۳۷	۴۲۹,۳۵۶	۴۱۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	تن
۱۰۷,۱۴۵	۲۹,۸۶۳	۲۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن
-	۴۹,۹۶۴	۲۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	تن

فولادهای آلیاژی
فولادهای مهندسی
فولادسازی ۲

گروه موتورون :

۱۵۸,۲۸۵	۱۶۸,۶۲۵	۱۷۸,۳۸۶	۱۹۰,۰۰۰	دستگاه
۷۹۰,۰۵۶	۷۳۳,۸۷۷	۸۲۰,۸۹۳	۹۵۰,۰۰۰	دستگاه
۵۴۰	۵۰۰	۷۱۰	۱۵۰,۰۰۰	دستگاه
۱,۱۲۷,۵۲۰	۱,۱۸۸,۸۴۹	۱,۰۹۳,۱۶۲	۱,۱۷۰,۰۰۰	دستگاه
۴۱۲	۵۳۱	۱,۲۴۲	۱۰,۰۰۰	دستگاه
۴۲۸	۲۶۳	۴۲۹	۱۵۰,۰۰۰	دستگاه

الکتروموتور های صنعتی
الکتروموتور های کولری
الکتروموتور ضد انفجار
الکتروموتورهای پمپ آب کولری
کولر آبی
آب گرمکن

زاگوس مس سازان

۴۳۵,۰۰۰	۱۹۳,۷۷۲	۵۳۲,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم
---------	---------	---------	-----------	---------

کاتد مس

۱-۶-۱- کاهش تولید سال جاری نسبت به سال قبل در شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به دلیل توقفات تولید ناشی از قطع برق می باشد که با عنایت به اینکه ۸۰ درصد بهای تمام شده از مواد اولیه تشکیل شده است و سایر هزینه های ثابت تولید کم اهمیت بوده از شناسایی سربار جذب نشده اجتناب شده است.

۲-۶-۱- کاهش تولید سال جاری در گروه محصولات کولری نسبت به سال مالی قبل به دلیل تغییر استاندارد اداره استاندارد و اعمال محدودیت تولید در شرکت فرعی موتورون می باشد.

۳-۶-۱- تولید فولادسازی ۲ در دوره مورد گزارش به صورت آزمایشی بوده و از ابتدای سال ۱۴۰۳ بهره برداری صورت گرفته است.

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
---	---	------------------------------	------------	------------------

مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب :

۲۷۳,۳۰۰	۲۶۴,۰۸۷	۲۶۷,۳۰۶	۳۰۰,۰۰۰	تن
---------	---------	---------	---------	----

انواع شمش ، پیلت و اسلب آلومینیومی

۴-۶-۱- مقدار تولید سال جاری به علت قطع جریان برق و توقفات عادی در جریان عملیات ، نسبت به سال مالی قبل کاهش ۳ درصدی داشته است.



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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۰,۸۳۳,۳۶۷	۱۲,۳۴۹,۴۴۹		استهلاک
۳,۶۲۰,۶۶۰	۴,۵۹۳,۳۰۱		هزینه های بهره برداری نیروگاه
۲۴۲,۹۳۶	۱,۸۴۷,۷۱۳		بهای تامین برق
۹۳۷,۲۸۱	۲,۸۹۱,۰۰۲		هزینه سوخت گاز
۱۴۳,۳۰۵	۲۲۷,۰۲۸		هزینه های پرسنلی
۴۳۱,۳۷۹	۸۸۵,۶۷۲		سایر
۱۶,۲۰۸,۹۲۸	۲۲,۷۹۴,۱۶۵		
(۱۹,۹۵۶)	(۹۳,۷۳۱)	۷-۱-۳	هزینه های جذب نشده تولید
۱۶,۱۸۸,۹۷۲	۲۲,۷۰۰,۴۳۴		

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده ارائه خدمات	درآمد ارائه خدمات	
۲۱٪	۲۲٪	۳,۳۴۰,۶۱۵	۱۱,۵۲۰,۹۷۹	۱۴,۸۶۱,۵۹۴	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۶۶٪	۴۸٪	۷,۱۳۳,۳۰۴	۷,۸۳۲,۳۱۹	۱۴,۹۶۵,۶۲۳	گروه مالی نماد غدیر
-۵٪	۳٪	۶۶,۷۱۸	۲,۵۱۶,۷۵۷	۲,۵۸۳,۴۷۵	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (حمل و نقل)
۱۳٪	۲۹٪	۱۵۴,۰۸۴	۳۸۲,۱۷۲	۵۳۶,۲۵۶	گروه بین المللی توسعه ساختمان
-۷۸۵٪	۱۷٪	۱۲۰,۷۴۷	۵۹۱,۷۶۲	۷۱۲,۵۰۹	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
	۶٪	۶۳۴,۰۴۵	۹,۵۲۳,۷۶۵	۱۰,۱۵۷,۸۱۰	گروه صنعتی و بازرگانی غدیر
۳۳٪	۷٪	۷۰,۰۱۶	۹۴۵,۵۴۶	۱۰,۱۵۵,۵۶۲	سایر
		۱۱,۵۱۹,۵۲۹	۳۳,۳۱۳,۳۰۰	۴۴,۸۳۲,۸۲۹	



۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۹۸,۳۴۷	۸۸۹,۰۲۸	۱۸,۷۵۶,۲۶۸	۳۵,۳۸۹,۸۶۲	۸-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۵۳,۰۶۴	۵۰,۱۶۰	۱,۷۴۹,۱۷۳	۲,۷۹۵,۴۱۳	۸-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۷,۲۹۲	۱۸,۳۵۲	۵,۷۵۴,۵۳۶	۶,۶۱۳,۹۷۸	۸-۲ مالیات ها و عوارض قانونی
-	-	۱۱,۱۸۲,۷۱۳	۴۹,۵۷۲,۸۱۹	۸-۳ هزینه های صادراتی
-	-	۸,۵۹۴,۸۷۰	۷,۲۰۲,۶۰۷	۸-۴ حق الزحمه خدمات
-	-	۴,۰۴۹,۰۸۲	۳,۸۷۶,۶۵۵	۸-۵ حمل و نقل
-	-	۱,۴۰۱,۳۵۰	۱,۶۱۳,۳۹۴	۸-۶ کیسه بندی مصرفی
-	-	۹۶۶,۰۴۳	۲,۱۴۳,۳۰۹	۸-۷ حقوق و عوارض گمرکی فروش
۴۷,۹۱۷	۷۳,۴۰۹	۱,۰۱۲,۶۳۴	۱,۵۱۴,۷۱۰	استهلاک
۶۱,۶۰۰	۱۰۴,۱۰۰	۱,۱۱۷,۸۲۵	۲,۴۵۲,۳۶۲	۸-۸ مسئولیت اجتماعی
-	-	۷۹۴,۱۱۸	۲,۰۸۸,۸۳۵	۸-۹ هزینه های فروش و تبلیغات
۸,۵۰۱	۳۱,۵۲۶	۳۳۱,۶۱۲	۶۰۳,۹۷۰	تعمیرونگهداری دارایی ها
۳۱,۷۲۰	۷۲,۱۲۰	۷۵,۴۰۶	۱۵۵,۵۹۵	سمینارها و مجامع
۲۳,۴۴۰	۲۷,۲۸۰	۳۲۹,۰۶۷	۷۵۷,۹۶۱	ملزومات اداری، کالا و لوازم مصرفی، چاپ و مطبوعات
۳۰,۳۶۵	۳۹,۶۵۵	۴۷۳,۱۶۶	۳۱۰,۸۵۳	حق المشاوره
۹,۴۴۵	۱۵,۰۵۲	۴۱۷,۱۳۵	۱,۰۱۲,۸۴۸	پذیرایی و ابدارخانه
۵,۵۲۵	۳۱,۴۳۸	۲۰۸,۲۱۷	۳۳۹,۱۸۸	سفر و فوق العاده ماموریت داخلی و خارجی
۴,۴۵۰	۴,۸۷۰	۲۷۹,۶۸۸	۶۷۳,۵۸۱	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۲,۸۶۸	۱۸,۷۸۰	۱۹۲,۷۷۷	۲۷۲,۶۰۱	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۵,۹۶۵	۴,۶۱۵	۱۰۲,۹۱۶	۱۸۴,۴۱۴	کارشناسی و خدمات مالی
۵,۱۸۶	-	۵,۰۸۸,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۲,۵۲۷	۲,۵۰۰	۲,۵۲۷	۲,۵۰۰	رتبه بندی اعتباری و اخذ گواهینامه ها
-	-	۴۶,۹۱۸,۵۴۶	-	۸-۱۰ اعتبار پذیرفته نشده ارزش افزوده
-	-	۲۲,۳۲۳,۷۸۶	۵,۹۳۳,۹۹۳	۸-۱۱ کارمزد توزیع و فروش فرآورده های اصلی
-	-	(۲۲,۲۱۸,۶۳۲)	(۵,۱۶۹,۱۳۷)	۸-۱۱ یارانه کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۲۳,۷۵۶	۹,۶۷۹	۲۳,۷۵۶	۹,۶۷۹	هزینه آینده پژوهی
-	۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰	مالیات افزایش سرمایه
۷۴,۱۷۷	۱۲۰,۹۵۴	۱۹,۱۵۱,۱۴۵	۲۹,۵۳۶,۷۵۵	۸-۱۲ سایر
۹۰۶,۱۴۵	۱,۵۸۵,۵۱۷	۱۲۹,۰۷۸,۳۲۴	۱۵۰,۰۸۰,۷۴۵	

۸-۱- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۲۳,۵۸۹,۶۸۷ میلیون ریال و ۳,۳۴۶,۳۵۹ میلیون ریال و ۳,۳۹۶,۹۸۳ میلیون ریال و ۱,۸۰۶,۲۰۸ میلیون ریال و ۱,۸۳۱,۳۷۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ سیمان)، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و گروه مالی نماد غدیر می باشد.



- ۸-۲- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۶,۴۲۱,۳۹۴ 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- عمدتاً مبلغ ۳۹,۳۳۶,۵۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۱۰,۲۳۶,۲۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. افزایش هزینه های مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به تغییر روش فروش صادراتی برخی محموله های فروش پتروشیمی پردیس از FOB به CFR بوده است.
- ۸-۴- عمدتاً مبلغ ۷,۰۰۳,۸۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.
- ۸-۵- عمدتاً مبلغ ۳,۷۱۱,۰۱۹ 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 که بدلیل افزایش مبلغ فروش محصولات رشد داشته است. افزایش تعرفه های خروج محصول از منطقه ویژه می باشد که مجموعاً باعث افزایش هزینه های حقوق و عوارض گمرکی گردیده است.
- ۸-۸- هزینه مسئولیت اجتماعی شامل مبلغ ۱,۸۴۳,۶۸۲ میلیون ریال، ۸۳,۷۷۹ میلیون ریال، ۲۲۰,۵۰۰ میلیون ریال، ۱۹۹,۳۰۱ میلیون ریال و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و گروه نماد مالی غدیر می باشد. به موجب مصوبه مجمع عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۲ می باشد. لازم به ذکر است که مبلغ ۴۸,۸۰۰ میلیون ریال هزینه مسئولیت اجتماعی شرکت اصلی به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ برگزار شده انجام پذیرفته است.
- ۸-۹- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۱,۶۲۹,۰۵۷ 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 می باشد.
- ۸-۱۰- مبلغ سال قبل تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بوده که در سال مالی قبل به نظر قبل وصول نبوده لذا در سال مالی جاری مورد پذیرش قرار گرفته است.
- ۸-۱۱- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که در راستای اجرای آیین نامه اجرایی بند و تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و همچنین ماده ۳ قرارداد فرآورده های نفتی فی مابین شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی و پالایشگاه ها مقادیر ماهانه فرآورده های نفتی تحویلی در پایان هر ماه مبنای تنظیم صورت حساب های قطعی خواهد بود و لذا از این بابت هیچگونه مابه التفاوت (یارانه) شناسایی نمی گردد. همچنین هیچگونه هزینه توزیع و فروش، یارانه انتقال توزیع و فروش و یارانه خدمات موضوعیت ندارد.
- ۸-۱۲- مبلغ سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً مبلغ ۱۲,۸۶۹,۷۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۲,۹۷۸,۵۶۱ میلیون ریال گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۱,۲۶۱,۲۶۹ میلیون ریال مربوط به گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.
- ۸-۱۳- افزایش در هزینه های اداری و عمومی شرکت عمدتاً مربوط به افزایش در هزینه های حقوق و مزایای پرسنلی که مربوط به افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال مالی قبل و همچنین اعمال افزایش حقوق ابلاغی وزارت تعاون کار و رفاه امور اجتماعی در ابتدای سال ۱۴۰۳، افزایش هزینه های استهلاک به دلیل محاسبه استهلاک واحدهای ساختمانی دفتر مرکزی انتقال یافته از شرکت های زیرمجموعه، افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً بابت هزینه وسایل نقلیه اماتنی در اختیار شرکت، افزایش در مالیات های و عوارض عمدتاً افزایش در مالیات ارزش افزوده با توجه به افزایش نرخ تورم در خرید اقلام و ملزومات و خدمات همچنین افزایش در هزینه سفر و مأموریت بابت مأموریت تیم مدیریتی شرکت جهت شناسایی و جذب فرصت های سرمایه گذاری و بازدید از شرکت های زیرمجموعه و افزایش در هزینه سمینار ها و مجامع عمدتاً شرکت در نمایشگاه بین المللی ایران اکسپو در راستای افزایش تعاملات بین المللی می باشد.
- ۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	۴۱,۵۰۲,۶۶۸	۹-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی ها ارزی عملیاتی
-	-	۱۳,۳۶۳,۱۴۰	۹-۲	مابه التفاوت نرخ تسعیر ارز فرآورده های صادراتی سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱
-	-	-	۹-۳	مابه التفاوت و کیوم باتوم نهاتری
-	-	-	۹-۴	اصلاح ذخیره نرخ خوراک و سوخت سال ۱۴۰۲
۱۵۰,۲۴	۶,۴۰۶	۳,۸۵۱,۶۹۰	-	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
-	-	۹۲۵,۶۵۵	-	فروش ضایعات
۳۲۲,۴۸۰	۷۹۹,۶۵۲	۳۲۲,۴۸۰	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی
-	-	-	۹-۵	درآمد خسارت مطالبات و دادرسی قضایی
-	-	۸۴,۸۷۹	-	سود حاصل از فروش سرویس های جانبی پتروشیمی تبریز
-	-	-	۹-۶	خالص درآمد فروش هلیکوپتر
-	-	۸,۱۱۶,۸۸۵	-	درآمد حاصل از پیش دریافت های ضبط شده
-	۱,۱۴۱,۱۹۵	۳,۳۴۹,۷۹۰	۹-۷	سایر
۳۳۷,۵۰۴	۱,۹۴۷,۲۵۳	۷۱,۵۱۷,۱۸۷	-	

۹-۱- رقم مزبور عمدتاً به مبلغ ۲۱,۴۹۶,۲۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت پتروشیمی پردیس)، مبلغ ۳,۳۱۴,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۲,۳۳۱,۳۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد. و علت کاهش آن عمدتاً ناشی از کاهش مانده مطالبات ارزی و وصول آنها توسط شرکت پتروشیمی پردیس بوده است.

۹-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که با توجه به ماهیت صنعت پالایش نفت و با توجه به اینکه نرخ ها و مقادیر فروش توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ها اعلام می شود، لذا بر اساس سوابق موجود احتمال تغییر در نرخ و مقادیر ابلاغی، وجود سرک یا کسری موجودی ها، تعدیل قیمت نفت خام خریداری شده، تعدیل نرخ تسعیر ارز فرآورده های صادراتی و غیره وجود دارد که طبق رویه شرکت ها به موازات دریافت اعلامیه از شرکت های مذکور شناسایی می شود.

۹-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که این مبلغ بابت مابه التفاوت قیمت و کیوم باتوم تحویلی به شرکت های قیر سازی می باشد که بر اساس اعلامیه دریافتی از شرکت ملی و پخش فرآورده های نفتی به حساب فی مابین منظور شده است.



۹-۴ مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد ، پیرو نامه شماره ۲۲۵۲/الف/ص/پ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبنی بر ابطال مصوبه ۱۶۸۵۰/م/ت/۱۱۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ هیأت وزیران در خصوص نرخ گاز خوراک و سوخت صنایع در ۵ ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۲ با پیگیری های انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی ، هیئت عمومی دیوان عدالت اداری رأی بر ابطال مصوبه فوق داده که حکم مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به شرکت های پتروشیمی اعلام گردیده است ، لذا آثار مالی ناشی از مابه التفاوت تغییرات نرخ گاز خوراک و سوخت به استناد اعلامیه ابلاغی معاونت برنامه ریزی وزارت نفت و قبوض گاز اصلاحی صادره در طی سال مالی جاری در رعایت استانداردهای حسابداری به عنوان درآمد دوره شناسایی شده است.

۹-۵ مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان می باشد و مبلغ فوق مربوط به دریافت حکم خسارت و رد مال و بزه تحصیل مال از طریق نامشروع از آقای سعید رضایی بابت مطالبات املاک واگذاری در سنوات قبل ، تا تاریخ طرح دعوی (سال ۱۳۹۹) بر اساس رأی دادگاه می باشد.

۹-۶ مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت سپهر پارس پایا از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد.

۹-۷ مبالغ فوق عمدتاً مبلغ ۴,۰۰۴,۲۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۲,۸۸۹,۷۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۱۴۱,۱۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۱,۸۱۵,۳۸۰	۱,۸۱۵,۳۸۰	۱,۸۱۳,۲۶۸	-	۱۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۱,۵۵۰,۱۷۵	۱,۵۵۰,۱۷۵	۱,۵۳۰,۱۲۵	-	استهلاک سرقفلی
-	-	۱,۳۲۳,۱۳۷	۱,۳۲۳,۱۳۷	۷۸,۵۰۰	-	۱۰-۲ ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۲۶۴,۱۰۵	۲۶۴,۱۰۵	۲۷۶,۲۶۴	-	هزینه های تحقیق و توسعه
-	-	۲۹,۸۱۰	۲۹,۸۱۰	۸۷,۹۹۵	-	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	-	۶۵۱,۶۴۳	۶۵۱,۶۴۳	۱,۵۷۰,۲۱۲	-	سایر
-	-	۵,۶۳۴,۲۵۰	۵,۶۳۴,۲۵۰	۴,۷۵۶,۳۶۴	-	

۱۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید مبلغ ۱,۵۱۴,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۲۰۷,۳۴۹ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۹۳,۷۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۱۰-۲ عمدتاً مبلغ ۱,۱۵۵,۷۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳,۵۵۷,۰۰۳	۳,۶۳۴,۰۳۳	۵۱,۴۳۵,۷۸۰	۸۶,۸۹۸,۲۰۶	۵۱,۴۳۵,۷۸۰	۸۶,۸۹۸,۲۰۶	۱۱-۱ هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها
۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۳,۳۲۱	۱۲,۵۰۰,۹۷۵	۱۲,۹۷۳,۳۲۱	۱۲,۵۰۰,۹۷۵	۱۱-۲ هزینه بهره اوراق اجاره و مراحه
۲,۴۶۸,۷۷۸	-	۲,۴۶۸,۷۷۸	-	۲,۴۶۸,۷۷۸	-	هزینه بهره اوراق تبعی
۱۴۴,۸۱۳	۶۳,۸۰۳	۱۴۴,۸۱۳	۶۳,۸۰۳	۱۴۴,۸۱۳	۶۳,۸۰۳	هزینه انتشار اوراق اجاره و اوراق تبعی
-	-	۱,۱۸۰,۰۴۲	۱,۱۸۷,۶۹۲	۱,۱۸۰,۰۴۲	۱,۱۸۷,۶۹۲	۱۱-۳ جرائم تسهیلات دریافتی از شرکت ها
-	-	۶۵۷,۲۹۱	۷۰۱,۱۹۵	۶۵۷,۲۹۱	۷۰۱,۱۹۵	۱۱-۴ کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری ها
-	-	۱۶۷,۳۰۷	۱۸۴,۳۰۶	۱۶۷,۳۰۷	۱۸۴,۳۰۶	هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام
۵۰,۷۲۲	۱۷۲,۴۷۴	۳,۸۸۳,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۵۴	۳,۸۸۳,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۵۴	سایر
۱۰,۵۲۱,۳۱۶	۸,۱۷۰,۳۱۰	۷۲,۹۱۰,۸۳۰	۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰	۷۲,۹۱۰,۸۳۰	۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰	

۱۱-۱ عمدتاً به مبلغ ۴۴,۹۶۱,۵۰۶ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، مبلغ ۸,۹۷۲,۲۱۱ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر ، مبلغ ۱۱,۴۶۲,۹۹۴ میلیون ریال شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۱۶,۷۹۱,۵۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۱-۲ سود اوراق اجاره به مبلغ ۵۶۶,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۷,۶۳۴,۴۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شامل اوراق اجاره و مراحه) و الباقی مربوط به اوراق اجاره شرکت می باشد.

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

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

۱۱-۵ عمدتاً مبلغ ۲,۰۸۶,۱۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به کارمزد نقل و انتقال وجوه ارزی بانک ها و مبلغ ۵۱۶,۸۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بابت سود خریدهای اعتباری و خرید دین می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۳۹	۱۷,۹۰۳	۱,۳۹۶,۷۷۱	۵۲۱,۶۰۸		سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	۶۹,۳۳۵,۲۶۸	۶۷,۱۳۳,۵۸۹	۱۲-۱	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۲۷,۴۸۸,۸۹۶)	(۲۳,۶۶۶,۷۶۲)	۱۲-۲	هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت
-	-	-	۴۷,۸۸۸,۲۹۱	۱۲-۳	اعتبار قابل بازیافت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
-	-	-	۳,۶۰۰,۱۲۳	۱۲-۴	کارمزد دریافتی
-	-	۸,۹۴۹,۱۵۱	۳,۴۶۹,۸۱۱		سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری
۹۷۹,۵۵۴	۲۲,۴۱۸	۵,۲۹۴,۲۴۷	(۴,۴۶۹,۱۵۰)		سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۴۰۴	۶,۳۰۶	۳,۴۵۹,۹۶۴	(۶,۰۲۰,۶۷۴)		سایر
۹۸۰,۰۹۷	۴۶,۶۲۶	۶۰,۹۴۶,۵۰۵	۸۸,۴۵۶,۸۳۷		

۱۲-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً به مبلغ ۶۵,۴۸۲,۷۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

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

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

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



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۷۲,۰۲۳,۷۴۹	۳۰۵,۳۲۸,۰۷۴	۸۰۵,۱۳۵,۰۵۵	۹۳۰,۳۶۸,۵۱۷	سود عملیاتی
-	-	(۶۹,۴۸۲,۱۷۲)	(۱۱۲,۲۷۲,۳۷۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۴۹,۲۳۶,۹۳۳)	(۳۹۲,۱۸۷,۰۴۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۷۲,۰۲۳,۷۴۹	۳۰۵,۳۲۸,۰۷۴	۳۸۶,۴۱۵,۹۵۰	۴۲۵,۹۰۹,۰۹۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۹,۵۴۱,۲۱۹)	(۸,۱۳۲,۶۸۴)	(۱۱,۹۶۴,۳۲۵)	(۱۵,۸۵۴,۷۹۴)	زیان غیر عملیاتی
-	(۲۸,۸۳۵)	۶,۹۸۷,۵۰۷	۹,۵۰۲,۲۲۲	اثر مالیاتی
-	-	۲,۳۶۲,۶۴۸	۳,۰۴۵,۳۵۹	سهم منافع فاقد حق کنترل
(۹,۵۴۱,۲۱۹)	(۸,۱۵۲,۵۱۹)	(۲,۶۱۴,۱۷۰)	(۳,۳۰۷,۲۱۴)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۲۹۷,۲۰۴,۳۹۰	۷۹۳,۱۷۰,۷۳۰	۹۱۴,۵۱۳,۷۲۴	سود خالص قبل از مالیات
-	(۲۸,۸۳۵)	(۶۲,۴۹۴,۶۶۵)	(۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۴۶,۸۷۴,۲۸۵)	(۳۸۹,۱۴۱,۶۸۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	۳۸۳,۸۰۱,۷۸۰	۴۲۲,۶۰۱,۸۸۱	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
(۵,۴۹۶,۳۷۸)	(۲۱,۹۱۷,۵۱۹)	(۱۷۷,۹۳۹,۷۸۶)	(۳۶,۸۲۶,۴۹۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۲۱۵,۹۹۴,۵۰۳,۷۲۲	۲۱۵,۹۷۸,۰۸۲,۴۸۱	۲۱۵,۸۲۲,۰۶۰,۲۱۴	۲۱۵,۹۶۳,۱۷۳,۵۰۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و اندوخته سرمایه ای در طی سال مالی مورد گزارش اطلاعات مربوط به سال مالی قبل تجدید ارائه شده است. (هر سهم به سه سهم تبدیل شده است)



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در تیزر	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و محصولات	سایر اموال	ایزالات و قالبها	واحدهای شناور و تیراگران ریلی	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ساختها و تاسیسات	زمین
۹۲۴۴۰۵۰۱۸۵	۱۷۲۸۴۰۳۰	۱۰۰۲۶۰۲۸۸۸	۱۶۳۶۶۲۰۳۰	۶۴۰۸۵۴۰۱۸	۴۰۱۵۱۰۳۸	۳۵۵۴۰۱۸	۷۵۵۴۰۸۴۶	۱۸۹۶۶۰۸۱	۳۱۴۸۱۹۳۹۱	۶۳۳۴۵۰۶	۲۶۷۰۱۳۳۸۰۹	۱۸۲۳۰۳۳۹
۱۹۲۵۳۲۸۵۰	۵۴۴۹۳۲۱	۸۳۳۲۸۷۵۹	۸۰۰۶۱۸۴۴	۲۲۳۲۶۳۶	۱۳۷۷۳۰۴	۳۰۰۹۳۰۳	۴۵۵۵۹۹	۲۵۸۲۵۰۰	۶۵۰۹۷۱۶	۱۳۹۹۳۴۰	۳۷۷۵۲۷۹	۳۰۰۷۰۳۵۶
(۱۷۶۰۰۸۸۷)	(۵۴۰۰۳۶)	-	(۵۴۵۰۲۵۳)	(۶۴۵۰۹۸)	(۳۹۰۱۴۷)	-	(۳۶۳۳۳)	-	(۴۰۳۵۷)	(۳۹۵۷۶)	(۴۱۶۰۹۷۳)	(۳۲۰۳۱۳)
۶۰۲۹۵۵۱	(۱۳۳۱۱۵۲۱)	(۳۸۵۶۴۸۷۱)	۲۷۰۸۲۵۴۴	۳۰۵۹۰۳۸۹	۷۱۹۵۷۰	۱۵۸۰۳۰	۳۲۷۸۳۴	۶۰۷۸۴۰۱۶	۹۰۳۲۶۰۱۸۹	۱۰۳۲۲۰۱۰۸	۱۳۷۷۰۰۱۲۰	(۳۴۸۰۳۳۳)
۱۱۲۰۹۵۸۱	-	۳۶۵۸۶۶۰	۲۷۰۹۰۳۸۹	۸۳۳۲۷۰۳۲	-	-	-	-	۶۴۵۵۹۹۷	-	۱۷۶۳۱۰۶۵	-
۱۰۳۳۳۴۴۰۰۸۰	۸۰۳۱۸۷۸۴	۱۵۰۱۳۲۶۳۶	۳۸۰۰۰۹۰۱۰۳	۷۷۶۲۲۳۵۷	۶۰۳۱۸۷۶۵	۶۰۱۱۲۰۶۱	۸۰۱۷۰۵۳۶	۲۸۰۳۳۲۰۷۲۳	۳۴۵۳۲۰۹۰۶	۸۰۹۵۴۳۷۸	۳۰۰۸۴۲۰۳۲۰	۳۰۵۱۷۰۵۰
۳۳۳۷۵۷۶۳۳	۱۰۰۰۹۵۰۴۷	۸۹۰۳۳۰۵۵۶	۱۱۰۰۹۹۹۰۷۳۱	۳۰۴۳۱۰۷۹۸	۲۶۵۸۰۴۸	۲۰۴۰۷۲۹	۸۵۵۰۹۸۹	۳۴۰۶۷۴	۱۳۸۵۹۰۰۱	۳۰۰۹۰۷۷۶	۹۰۴۱۹۰۳۴۵	۲۵۵۰۲۱۵
(۴۳۸۵۶۱۶)	(۹۵۴۱)	-	(۳۲۰۳۶۹)	(۴۰۳۰۳۰۱۰۶)	(۳۵۸۹۱)	-	(۴۵۰۴۵)	-	(۳۳۳۲۰۱۶۶)	(۳۶۹۱۲۱)	(۳۰۳۳۳۵۸)	(۱۶۸۰۰۳۵)
(۱۵۸۹۱۰۱۱۷)	(۱۶۸۵۳۹۶)	(۹۲۰۵۰۶۳۳)	(۳۶۲۱۲۰۳۵۸)	۱۰۴۰۵۷۳۶۰	۹۱۸۰۹۱۲	(۳۷۰۰۰۶۵)	۸۴۷۳۲۱	۱۵۶۱	۶۳۳۷۸۰۹۱۶	۱۰۰۰۵۵۹۴	۳۶۰۴۹۰۱۸۵	۱۰۰۰۴۶۰۵
۷۰۰۳۰۰۲۵۴	-	-	۱۳۰۷۳۰۷۲۹	۵۷۰۵۶۷۰۵	۵۸۶۸	-	۱۳۷۵۱۱	-	۵۱۰۳۳۴۰۳۹۹	۳۰۰۳۰۶	۵۰۴۴۸۶۹۱	-
۱۰۵۲۶۵۵۱۰۲۱۳	۱۷۵۲۲۰۳۲۴	۱۴۹۰۱۱۶۰۳۱۰	۳۹۶۸۱۷۰۱۵۶	۹۶۴۰۱۵۵۱۴	۹۰۷۷۵۰۹۲۳	۶۰۷۴۸۰۷۱۵	۱۰۰۰۶۶۰۹۲۳	۲۸۵۷۵۰۹۷۷	۵۲۱۰۴۲۸۰۹۱۶	۱۳۸۹۴۳۰۳۳۴	۳۵۰۰۹۴۶۰۷۸۳	۲۱۰۵۷۸۸۴۵
۱۶۴۰۳۲۳۵۷۷	-	-	۱۵۹۰۹	۱۶۴۰۳۲۵۸۶۸	۱۸۳۰۰۱۹۳	۳۰۰۸۰۹۵۳	۳۰۳۸۸۹۵	۷۳۱۵۲۴۴	۶۷۰۰۸۶۸۴	۱۰۳۶۴۵۶	۸۲۰۱۷۰۰۰۳۳	-
۴۶۰۱۸۷۸۵۳	-	-	-	۴۶۰۱۸۷۸۵۳	۷۹۰۳۳۰	۱۰۰۸۶۰۴۳۳	۱۰۰۰۳۶۵۰۳	۱۰۰۷۹۰۷۲۷	۳۱۰۳۴۲۰۷۶	۱۰۰۰۲۰۳۸۳	۱۸۰۳۲۹۰۵۸۴	-
(۴۳۵۸۱۸)	-	-	-	(۴۳۵۸۱۸)	(۱۳۰۱۳۳)	-	(۴۰۳)	-	(۱۰۰۰۴۰۴)	(۱۸۰۳۷۹)	(۳۸۲۰۴۹۸)	-
۷۹۱۲۸۴۴	-	-	-	۷۹۱۲۸۴۴	(۵۶۱۵)	۸۰۶	(۱۰۰۰۹۱)	۶۰۷۴۰۷۹۶	۱۰۳۱۷۰۹۹۶	(۱۲۵۷۶)	(۱۱۶۰۳۷۲)	-
۲۱۷۰۳۵۱۰۴۵۷	-	-	۱۵۹۰۹	۲۱۷۰۳۵۱۰۴۵۷	۲۵۹۱۰۶۷۴	۳۰۰۹۶۰۹۹۱	۳۰۳۳۳۰۳	۱۵۸۲۵۰۹۷۷	۹۰۰۳۷۸۰۳۵۳	۳۸۰۶۸۱۶	۹۹۰۹۰۰۶۳۵	-
۵۳۰۴۳۰۰۳۸۵	-	-	-	۵۳۰۴۳۰۰۳۸۵	۱۰۳۱۶۰۱۶۸	۷۳۰۰۱۸۱	۱۰۳۱۵۰۳۸	۲۰۹۰۵۶۱۳	۳۶۰۴۶۷۰۱۵۵	۱۵۹۴۰۳۸	۱۹۰۴۸۰۸۰۳	-
(۵۳۶۰۱۵۸)	-	-	-	(۵۳۶۰۱۵۸)	(۱۵۸۷۴)	-	(۵۹۳۳)	-	(۸۰۷۱۲)	(۸۵۵۵)	(۴۸۷۰۰۹۲)	-
۶۴۰۱۳۳	-	-	-	۶۴۰۱۳۳	(۵۳۰۹۲۸)	-	۴۹۰۶۱۷	-	۱۴۰۴۸۰	۲۰۰۵۵	۵۱۰۹۰۹	-
۳۷۱۰۴۱۹۰۱۷	-	-	۱۵۹۰۹	۳۷۱۰۴۰۴۸۰۷	۳۹۳۸۰۴۰	۳۸۳۶۰۳۷۳	۴۰۸۴۵۳۵	۱۸۸۴۱۰۵۹۰	۱۱۶۰۷۵۲۰۵	۴۰۳۴۰۷۱۴	۱۱۸۰۵۵۰۲۵۳	-
۱۰۳۵۰۱۳۰۰۷	۱۷۵۲۲۰۳۲۴	۱۴۹۰۱۱۶۰۳۱۰	۳۹۶۸۱۰۳۲۷	۶۹۱۶۱۰۰۷۰۷	۵۸۳۷۸۸۳	۲۰۱۱۲۰۳۵۳	۵۰۳۸۲۰۹۷	۹۰۷۳۴۰۳۸۷	۴۰۰۴۶۷۶۹۱	۹۰۴۸۸۶۲۰	۳۳۱۰۹۹۰۵۳۱	۳۱۰۵۷۸۸۴۵
۱۰۰۰۳۴۸۸۶۳۳	۸۰۳۲۱۰۷۸۴	۱۵۰۱۳۲۶۰۳۳۶	۳۹۷۰۹۹۲۰۱۹۴	۵۵۸۳۲۷۰۳۱۰	۳۰۳۲۷۰۰۱۱	۳۸۱۷۸۷۰	۴۰۹۲۶۶۳۳	۱۲۰۳۹۰۷۶۵	۳۰۰۴۰۹۲۱۰۵۵۴	۶۰۱۳۷۰۵۶۲	۲۰۰۱۹۲۲۰۶۸۵	۲۰۰۵۱۷۰۵۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴۰۱- گروه

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱/۱

افزایش

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

افزایش

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱/۱

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

استهلاک

واکنش شده



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحات صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات الکترونیکی	اثاثه و مستوفات	وسایل نقلیه	ساختن و تأسیسات	زمین	یهای اعلام شده :
۲,۳۰۶,۶۷۳	۲۵۵,۴۹۴	۱,۲۳۷,۸۳۱	۷۰۱,۳۶۸	۷۴۰,۳۷۴	۱۶,۲۳۳	۳,۷۰۸	۳۴۶,۳۷۵	۲۶۰,۸۴۸	مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۲,۳۷۵,۱۲۹	۲,۰۰۲,۲۶۶	۱,۴۰۲,۲۶۶	۶۹,۱۱۷	۶۹,۹۴۹	۱۴,۳۱۷	۲,۲۶۰	۲۵۱۱	-	افزایش
(۳۲)	-	-	(۳۲)	-	(۳۲)	-	-	-	و اکتلر شده
-	(۱,۳۳۴,۹۷۸)	۱,۲۳۴,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	تقل و قطعات و سایر تغییرات
۵,۶۹۹,۷۷۹	۱۰,۰۳۳,۷۸۳	۳,۸۵۵,۵۵۵	۷۷۰,۴۳۳	۱۲۴,۲۳۳	۳۰,۶۱۸	۵,۱۶۸	۳۳۸,۷۷۶	۲۶۰,۸۴۸	مبلغ در ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
۵,۳۰۸,۰۰۸	۲,۶۹۹,۸۷۰	۲,۱۵۱,۶۵۳	۴۶۸,۴۵۵	۹,۹۴۶	۷,۰۳۳	۳۵,۷۵۶	۴۲۶,۱۶۰	-	افزایش
(۱,۳۰۰)	-	-	(۱,۳۰۰)	-	-	(۱,۳۰۰)	-	-	و اکتلر شده
(۱۱۱)	(۳۰۰,۳۵۹۳)	۲۰۰,۳۵۹۳	(۱۱۱)	۵۴۴	(۶۵۵)	-	-	-	تقل و قطعات و سایر تغییرات
۱۰,۹۵۶,۴۷۶	۱,۷۰۰,۰۵۹	۸,۰۲۸,۸۰۱	۱,۲۳۷,۶۱۷	۱۲۳,۷۰۳	۳۶,۴۹۶	۳۰,۱۲۴	۷۷۴,۴۴۶	۲۶۰,۸۴۸	مبلغ در ۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰
۸۱,۲۴۰	-	-	۸۱,۲۴۰	۳۴,۰۶۹	۵,۰۹۱	۲,۵۳۶	۳۹,۵۴۴	-	استهلاک اثاثیه
۴۱,۱۴۳	-	-	۴۱,۱۴۳	۳۳,۹۷۸	۲,۹۹۶	۶۲۵	۱۳,۵۳۳	-	مبلغ در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
(۳۲)	-	-	(۳۲)	-	(۳۲)	-	-	-	استهلاک
۱۲۳,۲۶۰	-	-	۱۲۳,۲۶۰	۵۸,۰۴۷	۸,۰۶۵	۴,۱۶۱	۵۳,۰۸۷	-	مبلغ در ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
۶۴,۴۵۹	-	-	۶۴,۴۵۹	۲۹,۱۳۳	۵,۳۲۸	۲,۹۴۶	۲۷,۰۰۳	-	استهلاک
(۱,۳۰۰)	-	-	(۱,۳۰۰)	-	(۴۸۳)	(۹۳۰)	-	-	و اکتلر شده
۱۸۱	-	-	۱۸۱	۱۸۱	-	-	-	-	سایر تقل و قطعات و تغییرات
۱۸۵,۷۷۷	-	-	۱۸۵,۷۷۷	۸۷,۳۶۱	۱۳,۱۷۰	۵,۱۷۷	۸۰,۰۸۹	-	مبلغ در ۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰
۱۰,۸۰۰,۶۷۹	۱,۳۰۰,۰۵۹	۸,۰۰۴,۸۰۱	۱,۰۵۱,۸۳۰	۴۲,۳۳۳	۳۳,۸۲۶	۲۴,۹۴۷	۶۴۴,۸۵۷	۲۶۰,۸۴۸	مبلغ حقوقی در ۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰
۵,۵۵۷,۲۱۹	۱,۰۳۳,۷۸۳	۳,۸۵۵,۵۵۵	۶۶۸,۰۸۳	۶۶,۱۷۶	۳۳,۵۵۳	۳,۸۰۷	۲۵۵,۶۹۹	۲۶۰,۸۴۸	مبلغ حقوقی در ۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۹ - دارایی های ثبت شده شرکت تا اواخر ۱۸۹۱ میلیارد ریال در مقابل حقوق احتمالی ناشی از حقوق، استحقاق، انحصار و ارائه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد. همچنین دارایی در جریان تکمیل شرکت توسط بینکار پروژا بیمه شده است.

۱۴۰۳/۱۰/۹ - کلیه دارایی های ثبت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در انحصار و تملک شرکت می باشد و در رهن، تا وثیقه قرار ندارد.

۱۴۰۳/۱۰/۹ - پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال و بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۳ جهت تعمیر کارهای ساختمان های خیابان سرو و خیابان خدیجهان، مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال پرداختی به شرکت آب از بابت قراردادهای پیمانکاری ساخت ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۱۴۰۳/۱۰/۹ - دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۸۰۲۸ میلیارد ریال مربوط به هزینه های انجام شده جهت فراهم کردن شرایط لازم برای اخذ پروانه ساخت و تحویل شهرسازی، مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال مربوط به وجود پروانه تکمیل شده به سازمان تأمین اجتماعی بابت بیمه کارگران ساختمانی، ۸۰ میلیارد ریال از بابت پرداخت به سازمان نظام مهندسی و مبلغ ۶۹۰ میلیارد ریال هزینه های اجرای پروژه ساختمانی دفتر مرکزی واقع در خیابان سرو دانه غربی می باشد. وضعیت پیشرفت پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

مشارع تکمیل شده	مشارع تکمیل	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل
۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۹/۳۰
۳,۸۵۵,۵۵۵	۸,۰۲۸,۸۰۱	۶,۲۳۴,۷۷۷	۳۰
			۶۷

۱۴۰۳/۱۰/۹ - افزایش در ساختمان و تأسیسات بابت هزینه های ساختمانی خیابان دکنر تپه (سرو) از شرکت های زیرمجموعه و افزایش در اثاثه و مستوفات و تجهیزات الکترونیکی عمدتاً بابت خرید تجهیزات سخت افزاری می باشد.

(۵۰)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۷۱۶.۹۱۸ میلیارد ریال و ۸۶۲ میلیون دلار و ۴.۳۵۳ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

لازم به ذکر است پوشش بیمه ای پروژه های شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان توسط پیمانکار اصلی پروژه انجام شده است.

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)

مبلغ دفتری			۱۴-۴-۱ شرکت های گروه:
زمین	ساختمان	جمع	
۲,۱۴۵,۶۳۳	۱,۲۱۵,۶۳۹	۳,۳۶۱,۲۷۲	شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عدم انتقال مالکیت زمین و محدودیت در اعمال حقوق قانونی ساختمان شرکت های گروه)
۶۲,۸۷۶	۴۷,۹۰۰	۱۱۰,۷۷۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (عدم انتقال سند مالکیت)

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 تاسیسات جانبی مربوط واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارسیان از طریق قراردادهای اجاره به شرط تملیک به شرکت واگذار گردیده که اسناد مالکیت زمین های یاد شده پس از اتمام دوره قرارداد طی اسفند ۱۴۰۰ به نام شرکت انتقال می یافت که در حال پیگیری مراحل اداری جهت انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۱۴-۵- آثار ناشی از تفاوت تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۷.۲۶۸.۷۰۴ میلیون ریال (فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان)، شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۵۴.۰۵۹.۲۷۴ میلیون ریال (مرتبط با شرکت های تولید انرژی گستر قشم و برق خوزستان غدیر) و مبلغ ۷.۶۸۶.۵۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱.۲۱۵.۸۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱۴-۶- نقل و انتقالات و سایر تغییرات عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
سفرات و ب پ سرمایه ای	سفرات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل
۲۳۱,۲۵۰	۷۱۰,۲۳۶	۴۳۰,۵۲۲
۷۵,۰۶۸,۵۲۹	۱۲۹,۷۷۵,۳۴۹	۸۹,۹۳۵,۹۴۱
۲۸,۶۵۱,۵۶۵	۴۱,۱۳۱,۲۳۹	۲۵,۱۷۲,۶۹۵
۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰	۳۱,۱۱۴,۷۶۳
۱۲۰,۸۲۶	۱۴۱,۶۵۰	۱۶۹,۱۵۸
۳۵۰	۲۸۸,۷۹۶	۳۵۰
۱,۰۹۱,۲۶۵	۱۵۱,۲۸۷	۱,۰۸۸,۷۲۶
۱,۰۷۴,۰۹۶	۴,۱۷۷,۶۲۷	۱,۳۰۴,۲۵۵
۱۵۱,۹۳۶,۳۶۴	۲۹۷,۹۹۳,۱۹۴	۱۴۹,۱۱۶,۴۱۰
		۳۹۶,۸۸۱,۲۴۷



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

۱-۷-۱۴- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مربوط به پروژه ساخت سالن ریخته گری خط ۳ به مبلغ ۴۰۱,۸۰۵ میلیون ریال (۴۲ درصد پیشرفت) ، پروژه خطوط لوله فولادی هوای فشرده به مبلغ ۲۸۱,۵۰۲ میلیون ریال (۵۴ درصد پیشرفت) ، پروژه ساخت تجهیزات میله گذاری آند به مبلغ ۲۱۵,۴۱۵ میلیون ریال (۹۵ درصد پیشرفت) و پروژه ساخت کوره القایی به مبلغ ۱۴۲,۸۱۶ میلیون ریال (۹۵ درصد پیشرفت) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسین :				
پتروشیمی کرمانشاه	۲۵,۱۶۹,۵۹۴	پیش پرداخت ها و علی الحساب سرمایه ای فاز ۲	۳۲,۴۴۷,۳۶۵	
پتروشیمی کیان	۲۰,۴۷۴,۳۵۹	پیش پرداخت و سفارشات خارجی خرید تجهیزات واحد الفین	۲۰,۴۸۷,۰۷۹	
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	۲,۲۴۷,۵۱۳	مخارج احداث پالایشگاه	۱,۵۶۶,۲۰۹	
پالایش نفت تبریز	۲,۱۴۹,۰۰۳	پروژه گوگرد سازی جدید	۲,۴۴۸,۶۱۵	
پالایش نفت تبریز	۱,۶۲۴,۵۳۶	تولید و تحویل ۷۱ دستگاه مینی بوس فیات	۱,۸۰۵,۰۴۰	
پالایش نفت تبریز	۴۵۶,۳۴۲	بازیافت آبهای صنعتی	۶۴۸,۸۳۲	
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۲۶۹	پروژه نیتروژن سازی	۳۸۶,۱۷۲	
پتروشیمی تبریز	۶,۳۴۳,۴۲۵	عمدتاً احداث واحد پلی اتیلن و ارتقا سیستم مانیتورینگ نیروگاه و پروژه تصفیه پساب	۹,۱۷۹,۶۳۵	
پالایش نفت شیراز	۸,۸۵۴,۵۴۲	شرکت طراحی و ساختمان نفت - تصفیه هیدروژنی نفت گاز	۱۴,۲۷۶,۵۸۹	
پتروشیمی پردیس	۸۶۰,۵۰۱	کاتالیست ها ، ماشین آلات و تجهیزات فاز ۳ و کاتالیزورها ، پمپ ها و کمپرسورها فاز ۳ و سایر	۵۵۰,۳۶۴	
سایر پروژه ها	۶,۳۸۸,۴۴۵		۶,۱۴۰,۰۴۱	
	۷۵,۰۶۸,۵۲۹		۸۹,۹۳۵,۹۴۱	
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :				
شرکت تولید انرژی گستر قشم	۲۶,۲۳۷,۱۸۶	پرداختی به گروه مینا بابت نیروگاه قشم	۱۸,۶۵۳,۱۴۲	
شرکت توسعه برق غدیر اوکسین	۸۲,۰۸۱	عمدتاً پرداختی به شرکت اوکسین دویچلند بابت نیروگاه هرمز	۱,۷۰۶,۹۱۶	
شرکت توسعه خورشیدی انرژی قم	۱۰۸	نیروگاه خورشیدی قم	۱,۶۶۹,۸۸۴	
شرکت تولید برق خوزستان غدیر	۶۲۸,۸۵۲	خرید ماشین آلات از گروه مینا بابت نیروگاه بهبهان	۱,۲۷۲,۲۱۷	
شرکت توسعه برق و انرژی غدیر مازندران	-	نیروگاه مازندران	۳۸۶,۶۵۶	
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	۱,۱۳۱,۶۳۱	خرید قطعات یدکی جهت بازسازی و تعمیرات اساسی نیروگاه	۴۱۳,۰۵۸	
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	۱۸,۸۷۳	قرارداد طراحی و مهندسی تامین تجهیزات ، نصب و اجرا و راه اندازی نیروگاه جرقه یه ۲ به شرکت آتی نیرو پاک گستر	۵۱۸,۰۵۱	
شرکت پیشرو تولید برق غدیر	۲۷۰,۸۹۳	قرارداد طراحی و مهندسی نیروگاه نما - شرکت فاتا ایتالیا	۲۷۰,۸۹۳	
شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان	۱۰۰,۰۰۰	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی هرمزان - شرکت مینا توسعه ۲	۱۰۰,۰۰۰	
سایر پروژه ها	۱۸۱,۹۴۱		۱۸۱,۸۷۸	
	۲۸,۶۵۱,۵۶۵		۲۵,۱۷۲,۶۹۵	



۱-۷-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		بر آورد باقیمانده		تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		موضوع	
مبالغ انباشته		مخارج تکمیل		تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		موضوع	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تکمیل				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
گروه گسترش نفت و گاز پارسین:									
۲۸,۵۷۰,۵۷۱	۴۰,۳۹۳,۵۸۶	۴۷,۶۱۹,۷۳۴	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	۷۱/۷۹	۷۸/۴۲			احداث خط تولید فاز دوم	پتروشیمی کرمانشاه
۳۳,۳۷۶,۸۳۸	۴۴,۳۹۶,۷۵۹	۱۴,۳۲۸,۹۸۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۲/۴۱	۹۱/۵			واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز	پالایش نفت شیراز
۱۰,۹۹۶,۲۱۵	۱۱,۵۷۹,۹۰۱	۶۳۸,۴۸۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۳/۹۰	۹۹/۳۳			پروژه آبرو و پراسسور	پالایش نفت شیراز
۲۱,۰۰۱,۰۱۶	۳۶,۸۷۷,۱۰۷	۳۹,۲۶۳,۱۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۵۲/۲۰	۶۲/۵			احداث واحد دوم پلی اتیلن	پتروشیمی تبریز
۸۴۷,۹۶۹	۲,۱۸۴,۳۰۱	۴۷,۳۷۸,۴۶۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲/۱۲	۲/۷۸			پروژه EBSM	پتروشیمی تبریز
۱,۷۵۸,۳۰۹	۱,۳۶۸,۱۳۷	۲۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۶	۹۶			احداث ساختمان ستادی در شیراز	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۹۷۷,۴۴۴	۱,۹۵۹,۵۴۴	۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۴	۸۴			ایجاد امکانات و تجهیزات مورد نیاز ابارهای بندر عباس	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۳۹۵,۳۸۷	۲,۵۱۴,۳۴۱	—	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۹	۷۹			طرح تصفیه آبهای آلوده و کاهش مصرف آب خام	پالایش نفت تبریز
۱,۷۹۴,۹۸۰	۲,۰۰۱,۵۷۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲۲	۴۰			ساختمان اداری	پتروشیمی پردیس
۱۰۷,۶۳۳	۱۰,۴۴۷,۷۸۱	۴,۱۵۷,۳۴۹	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۴۳	۵۱/۲۹			احداث کارخانه تولید کیسه های پلی پروپیلن	خدمات فنی و مهندسی
۵,۷۱۶,۳۶۵	۱۰,۳۷۲,۳۴۸	—							گسترش پتروشیمی شیراز
۱۰۷,۵۴۳,۳۲۶	۱۵۴,۷۹۱,۱۷۸	۱۵۷,۹۱۶,۱۳۸							سایر پروژه ها
۱۳,۱۷۲,۹۲۷	۲۱,۵۳۲,۲۳۴	نامشخص	نامشخص	۱۷/۲۷	۱۷/۶۴			واحد الفین	پتروشیمی کین
۷,۹۱۹,۵۹۷	۱۰,۸۹۰,۲۹۱	نامشخص	نامشخص	۲/۳۰	۲/۳۰			واحد پلی اتیلن سنگین	پتروشیمی کین
۱,۱۳۹,۵۹۹	۱,۵۲۹,۴۴۴	نامشخص	نامشخص	۵/۵۰	۵/۶۰			پالایشگاه سیراف	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
				۵/۵۰	۵/۶۳			واحد اوره	پتروشیمی همت
				۱/۵۷	۱/۵۷			واحد افسایت	پتروشیمی همت
۱۳۹,۷۷۵,۳۴۹	۱۸۸,۷۴۳,۳۴۷								
(مبالغ به میلیون ریال)									
مخارج انباشته		بر آورد باقیمانده		تاریخ بهره برداری		در صد پیشرفت فیزیکی			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مخارج تکمیل				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۸,۹۷۷,۸۷۲	۶۳,۰۳۳,۵۵۴	۹۱,۴۳۸,۸۹۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۶۳	۷۸/۷			گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:	
۱۱,۷۴۱,۷۶۹	۱۳,۳۱۸,۰۳۱	۳۷,۰۷۵,۹۱۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۴۲	۵۸/۴			شرکت تولید انرژی گسترش قسم	فاز تکمیلی نیروگاه سیکل ترکیبی قسم
۴۱۱,۵۹۸	۲,۳۸۴,۶۷۵	۵۹۳,۷۲۲,۴۷۷						غدیر انرژی لامرد	واحد اول گازی
۴۱,۱۳۱,۲۳۹	۷۷,۶۲۶,۳۶۰	۷۲۲,۲۲۷,۲۹۵						سایر (عمدتاً شامل برق اوکسین ، هائیدران و اوزن ، پیشرو تولید و قم می باشد)	

(۵۳)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۲-۴-۱۴- مهم موارد مربوط در خصوص پروژه های شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین به شرح زیر می باشد :

۱- به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۵ هیات مدیره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسین 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 پارسین و مدیریت منابع ، شرکت توسعه نفت و گاز آریا، پتروشیمی ستاره پارسین، پالایشگاه ستاره سبز سیراف و پالایشی کیمیا سازان کسری با کمترین ظرفیت و نیرو تا زمان شروع پروژه ، تداوم فعالیت داشته باشند.

۲- از هزینه مالی تسهیلات ، مبلغ ۵۸/۵۸ 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 فرایند 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 فراورده 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 پارسین 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 EPC واحد الفین با شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت می باشد.

شایان ذکر است قرارداد عملیات اجرایی واحد الفین (EPC) با شماره ۹۷/۱۱/۰۱۰۴۰ به مبلغ ۱۳۶۰ میلیون یورو طی ۴۹ ماه منعقد و متعلقاً موقتاً به 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) موثر گردید. در این راستا حدود ۱۸ فقره قرارداد فی مابین پیمانکار اصلی و پیمانکاران فرعی، فروشندگان و تأمین کنندگان کالا منعقد گردیده است.

(۵۴)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

موانع موجود در فرآیند اجرای عملیات ساخت و تأمین ارز و متعاقباً تغل پیمانکار اصلی پروژه در سفرهای گذاری اقلام بخش خرید قرارداد منجر به افزایش قیمت اقلام عمده و هزینه های مترتب با قرارداد گردید. در این خصوص پیمانکار اصلی بر خلاف 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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ به شرکت اعلام نمود.

در ادامه پس از تأیید هیئت مدیره، نظر به عدم تحقق تأمین مالی پروژه توسط کارفرما، صورتجلسه خانه پیمان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ فی مابین این شرکت و پیمانکار اصلی به امضا رسید و مقرر گردید تمام قراردادهای منعقد شده 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 شود.

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 مبالغ ادعاهای رسیدگی و نهایی شده با اخذ تعهدنامه ترک و اسقاط ادعای 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. در این خصوص، 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.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۲

در ادامه با نقل سهامدار عمده در خصوص بازگشت پیمانکار اصلی به قرارداد اصلی مذاکراتی صورت گرفته که در حال بررسی می باشد، همچنین بررسی انتقال قرارداد سایر پیمانکاران و سازندگان فرعی به تعیین تکلیف نهایی خاتمه قرارداد موکول گردیده است.

باتوجه به پایان مدت قرارداد خرید دانش فنی و مهندسی پایه واحد پلی اتیل سنگین فی مابین با شرکت نارگان و همچنین تمدید دوباره این قرارداد با شرکت مذکور، آن شرکت موفق به ایفای تعهدات قراردادی خود در موعد مقرر نگردید که در نهایت منجر به امضای توافق نامه خاتمه پیمان در دی ماه سال ۱۴۰۱ گردید. میزان کار انجام شده در این تاریخ معادل ۶۰ درصد بوده که منجر به تولید اسناد مربوط به مهندسی پایه (PDP) گردید که بطور کامل تحویل واحد پروژه این شرکت گردیده است. توضیح اینکه بدلیل شرایط اقتصادی کشور و مشکلات تأمین تجهیزات مربوط به خط تولید ۵۰۰ هزار تنی این واحد و نیز رعایت صرفه و صلاح شرکت مذاکراتی در خصوص جایگزینی احداث دو خط ۳۱۰ هزار تنی با شرکت مذکور موفقیت خود در خصوص قتل هزینه های انجام شده در ازای ارائه اسناد و مدارک مربوط به واحد ۵۰۰ هزار تنی اعلام نموده است.

۴- آن شرکت 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 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 مالوریت 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 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 این هلدینگ به دو گروه زیرسختی و پروژه های جداگانه تقسیم می شوند. پروژه های جداگانه شرکت های تولیدی نیز خود اولویت بندی شده اند. طرح های پالایشگاه ستاره سبز سیراف، پالایش پارس فرایند، پتروشیمی ستاره پارسیان و توسعه نفت و گاز آریا متوقف می باشند. نحوه تأمین مالی پروژه های مذکور در حال بررسی است.

(۵۶)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

۱۴-۷-۳- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	
۱۱,۹۲۸,۷۵۵	۱۲,۲۴۰,۱۶۵	۷,۴۷۲,۶۸۷	۳۴,۷۵۶,۰۹۹	۴۱,۷۰۸,۷۱۹	فولاد غدیر نی ریز
۱۵,۲۲۶,۸۸۴	۴۲,۴۹۹,۷۵۲	۷,۷۱۶,۶۳۰	۶۷,۴۱۶,۸۱۳	۱۱,۸۳۱,۰۷۱	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۷,۳۴۳,۶۵۴	۶۶,۵۱۸,۴۶۴	۱۵,۲۸۴,۴۶۴	۱۵,۱۲۶,۴۷۲	۱۵,۶۲۹,۳۲۰	فولادآلیازی ایران
۱,۱۹۹,۱۹۰	۳۵۸,۶۲۹	۶۴۰,۹۸۲	۲,۸۱۹,۸۰۰	—	سایر (عمدتاً اکتشاف معادن و صنایع غدیر)
۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰	۳۱,۱۱۴,۷۶۳	۱۲۰,۱۱۹,۱۸۴	۶۹,۱۶۹,۱۱۰	

۱۴-۷-۳-۱ در خصوص الف - شرکت فولاد غدیر نی ریز برآورد مخارج تکمیل پروژه عمدتاً مربوط به واحد گندله سازی به مبلغ ۳۹,۸۷۳ میلیارد ریال که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳,۱۵۶ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده با پیشرفت ۲۶ درصد لازم به ذکر است پروژه واحد فولادسازی با مخارجی به مبلغ ۹,۲۱۸ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۵ درصد پیشرفت داشته است که برآورد تاریخ بهره برداری پروژه مزبور اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد. ب - برآورد مخارج تکمیل پروژه های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مبلغ ۶۶,۵۱۸,۴۶۴ میلیارد ریال مربوط به کارخانه گندله سازی بهاباد که در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۹ درصد پیشرفت داشته و مبلغ ۵۵,۲۵۶ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده در پروژه مزبور بوده است. ج - درخصوص پروژه های در جریان تکمیل گروه فولاد آلیازی، پروژه یزد یک در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۸ درصد پیشرفت و برآورد تاریخ بهره برداری ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ می باشد کل مخارج انجام شده بابت پروژه مزبور ۵,۷۷۰ میلیارد ریال می باشد، همچنین پروژه نورد وایر دارای ۵۶/۳ پیشرفت بوده که تاریخ بهره برداری آن پایان ۱۴۰۳ می باشد لازم به ذکر است برآورد ارزی مخارج پروژه مزبور ۱۲,۹۱۲,۵۲۰ یورو و مخارج ریالی آن ۱۴,۷۳۵ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷,۴۰۹ میلیارد ریال مخارج واقعی انجام شده آن می باشد.

۱۴-۷-۴ 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 اثار نامساعد افزایش قیمت ارز بر بدهی های مرتبط بوده است.

۱۴-۸ اقلام سرمایه ای نزد انبارعمدتاً مبلغ ۶,۷۷۲,۳۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۴,۶۵۳,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، مبلغ ۴,۲۴۲,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۵۶۰,۲۹۶ 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. همچنین کلیه تجهیزات و ماشین آلات شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در قبال تسهیلات و اعتباراسنادی گشایش یافته نزد بانک صادرات ایران در رهن و توثیق بانک مذکور می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۱۹۵,۵۹۷	۲,۶۷۱,۹۰۸	۱۵-۱ زمین و ساختمان (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۳۸۸,۱۱۵	۳۸۴,۴۶۰	۱۵-۲ سایر
۲,۵۸۳,۷۱۲	۳,۰۵۶,۳۶۸	

۱۵-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به املاک توقیف شده توسط شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان برای مطالبات پرونده های حقوقی است که شامل ۷ واحد مسکونی و ساختمان اداری و یک قطعه زمین می باشد. ضمناً ۸ فقره ملک تصرف شده مربوط به پرونده اتیپ - نکسوس با توجه به عدم ارزش گذاری رسمی توسط ارکان قانونی شناسایی نشده است. ضمناً املاک مذکور دارای پوشش بیمه ای در برابر حوادث به مبلغ ۵۳۰ هزار دلار می باشد.

۱۵-۲- عمدتاً مبلغ ۳۰۶,۹۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان زمین شمشک، تجاری شهرک آ.س.پ و ۴۶۰ واحدی شهریار مربوط به شرکت فرعی آ.س.پ می باشد. لازم به ذکر است بابت تسهیلات انتقال نیافته به خریداران، زمین پروژه مسکونی شهریار، در رهن بانک مسکن می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۲,۴۲۳,۴۶۲	۳۲,۴۲۳,۴۶۲	بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
-	(۱۲,۸۳۰)	تعدیلات
۳۲,۴۲۳,۴۶۲	۳۲,۴۱۰,۶۳۲	بهای تمام شده در پایان سال مالی
۱۳,۹۵۹,۰۲۷	۱۵,۴۸۹,۱۵۲	استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
۱,۵۳۰,۱۲۵	۱,۵۵۰,۱۷۵	استهلاک سال
۱۵,۴۸۹,۱۵۲	۱۷,۰۳۹,۳۲۷	استهلاک انباشته در پایان سال مالی
۱۶,۹۳۴,۳۱۰	۱۵,۳۷۱,۳۰۵	مبلغ دفتری

۱۶-۱- مانده ارزش دفتری سرقفلی عمدتاً به مبلغ ۹,۴۵۴,۸۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های خریداری شده توسط گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



۱۷- دارایی های نامشهود
 ۱۷-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	سایر	پیش پرداخت های سرمایه ای	بروزه های در جریان اکتشاف	دارایی های در دست تکمیل	جمع	حق الامتیازات	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی و حق لیسانس
۲۳,۱۳۵,۱۵۷	۵۷۳,۸۵۸	۴۵,۴۷۰	۱,۰۰۸,۱۷۳	۱,۳۲۷,۲۱۱	۲۱,۳۶۳	۲۱,۱۷,۲۹۳	۹,۰۴۲,۳۲۰	۱,۵۹۶,۹۴۹	۱۰,۳۳۶,۱۳۴
۵۰,۳۸۸,۹۷۰	۱,۵۳۰	۳۱,۰۹۴	-	-	۱۹۴,۰۶۹	۳,۳۸۵,۰۶۶	۳,۱۰۳,۶۱۳	۲۳۸,۴۹۸	۴۲,۹۵۵
(۱,۸۲۵)	-	-	-	-	(۱,۸۲۵)	(۴۹)	(۱,۷۷۶)	-	-
۴,۵۸۰	(۳۷۵,۰۸۹)	(۳۷۵,۵۴۳)	(۳۸,۹۲۸)	(۳۱,۱۱۷)	۸۴۵,۲۵۶	۴۰,۳۹۶	(۸۶,۹۰۸)	۷۳۷,۸۶۸	-
۳۸,۱۶۶,۸۸۳	۳۴۹,۲۹۹	۶۰,۰۲۳	۲,۴۰۶,۴۵۶	۵,۳۱۵	۲۵,۳۴۵,۷۹۰	۱۲,۴۰۲,۰۸۰	۱,۷۴۶,۷۶۳	۱۱,۱۹۶,۹۴۷	-
۹,۶۳۲,۰۷۶	۳,۳۱۶	۲,۳۵۴,۴۰۵	۱,۷۰۴,۳۶۷	۳۲۷,۱۴۷	۴,۲۱۳,۸۴۱	۳,۶۶۲,۵۳۵	۳۰۷,۱۸۳	۲۴۳,۱۳۴	-
(۱۰)	-	-	-	-	(۱۰)	(۱۰)	-	-	-
۱,۱۵۰,۹۷۸	(۳۳,۸۵۹)	-	-	-	۱,۱۶۷,۷۸۹	۱,۰۱۸,۵۴۸	۱۴۹,۳۴۱	-	-
۳۱,۴۸۵	-	-	-	-	۳۱,۴۸۵	-	۳۱,۴۸۵	-	-
۳۸,۹۷۱,۴۱۱	۳۱۹,۷۵۶	۳,۴۱۴,۴۲۷	۴,۱۱۰,۸۳۳	۳۶۸,۵۱۰	۳۰,۷۵۷,۸۹۵	۱۷,۰۸۳,۱۵۳	۲,۳۳۴,۶۷۱	۱۱,۴۴۰,۰۷۱	-
۵,۱۴۴,۴۰۷	۲۴۷	-	-	-	۵,۱۴۴,۱۶۰	۱۸,۴۵۷	۶۷۷,۸۱۸	۴,۶۶۷,۹۸۵	-
۸۳۲,۷۳۶	-	-	-	-	۹۹۸,۳۱۱	۳,۴۵۳	۴۷۳,۶۹۴	۳۲۱,۱۶۵	-
(۳,۵۷۴)	-	-	-	(۱۳۴,۴۱۵)	۱۳۱,۸۴۱	(۱,۲۶۵)	(۶۵,۷۷۳)	۱۹۸,۸۷۹	-
۵,۹۹۴,۵۶۰	۲۴۷	-	-	-	۵,۹۹۴,۳۱۳	۲,۵۴۴	۱,۰۵۵,۷۳۹	۴,۸۸۸,۰۴۹	-
۷۶۳,۶۹۳	-	-	-	-	۷۶۳,۶۹۳	۱۲۵,۵۷۵	۴۵۹,۹۷۸	۱۶۸,۱۳۹	-
۱۴,۲۶۴	-	-	۱۴,۲۶۴	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۶	(۱۶)	-	-	-	۳,۶۳۲	(۸)	۳,۶۴۰	-	-
۶,۷۷۶,۱۳۱	۳۲۱	-	۱۴,۲۶۴	-	۶,۷۹۱,۴۳۷	۱۵۵,۱۱۳	۱,۵۴۹,۳۵۷	۵,۰۵۶,۱۶۸	-
۳۳,۱۹۵,۳۷۹	۳۱۹,۵۳۵	۲,۴۱۴,۴۲۷	۴,۰۹۶,۵۵۹	۳۶۸,۵۱۰	۳۲,۹۹۶,۳۵۷	۱۶,۹۷۷,۰۴۱	۶۸۵,۲۱۳	۶,۳۲۸,۹۰۳	-
۳۳,۱۷۲,۳۳۳	۳۴۹,۰۵۳	۶۰,۰۲۳	۲,۴۰۶,۴۵۶	۵,۳۱۵	۱۹,۳۵۱,۴۷۸	۱۲,۳۸۱,۵۳۶	۶۶۱,۰۲۴	۶,۳۰۸,۹۱۸	-

۱۷-۲ شرکت

حق امتیاز خدمات عمومی	علامه تجاری	نرم افزار	استهلاک نرم افزار	جمع
۴۰۳	۲۴۹	۲۶,۸۷۵	(۶,۷۷۴)	۳۰,۷۵۳
-	-	-	(۸,۹۵۸)	(۸,۹۵۸)
-	-	-	-	-
۴۰۳	۲۴۹	۲۶,۸۷۵	(۱۵,۷۳۴)	۱۱,۷۴۴

علامه در ابتدای ۱۴۰۲/۱/۱
 افزایش طی دوره کاهش

۱۷-۳ بهای تمام شده دانش فنی و حق لیسانس عمدتاً مبلغ ۱۵۳,۹۲۹,۹۷۰ ریال دفتری ۵۳,۹۲۹,۹۷۰ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً از بابت خرید حق لیسانس آوره به مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ ریال و در و سایر مخارج مرتبط با آن توسط تیروشیمی همت صورت پذیرفته است.

۱۷-۴ بهای تمام شده نرم افزار های در جریان اکتشاف عمدتاً مبلغ ۲۳۸,۵۸۳,۸۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه صنایع و معادن گسترش نفت و گاز پارسیان و بین المللی صنایع و معادن غدیر و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۱۷-۵ بهای تمام شده دارایی های نامشهود عمدتاً مبلغ ۱,۱۵۰,۹۷۸ ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نهاد غدیر می باشد.



۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	تغییر	بروزه تاریخ شده	بروزه تاریخ تکمیل
۶۷۸,۶۰۴	۱,۱۵۲,۴۴۳	۵۷۳,۸۳۹	۱۴,۴۰۲,۶۱۳	۱۴,۴۰۲,۶۱۳
۳۳۰,۹۴۴	۹۵۳,۳۹۰	۳۰۸,۷۵۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۳۳۲,۷۷۲	۲۷۲,۱۳۴	۱۶۰,۶۳۸	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۹۶,۹۱۳	۱۷۵,۴۶۴	۱۹۳,۳۱۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۹۶,۵۸۷	۳۵۵,۳۷۰	۳۰۰,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۱۰۲,۳۸۵	۱۳۲,۵۶۲	۱۹۰,۹۰۸	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۳۲,۰۲۴	۴۹۸,۷۳۴	۱۸۰,۶۷۰	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۲۴۹,۶۰۰	۵۱۰,۴۱۷	۱۳۹,۲۵۸	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱
۲,۰۱۵,۶۸۸	۴,۰۹۲,۶۳۳	۳,۱۶۷,۹۴۵	۱۴,۴۰۲,۶۲۱	۱۴,۴۰۲,۶۲۱

(۵۹)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت های پذیرفته شده در بورس /	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱,۱۴۴,۲۱۹,۳۲۵	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۱,۵۸۵,۱۹۳,۱۴۸	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	-	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	-	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۱,۱۴۴,۲۱۹,۳۲۵	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۱,۱۴۴,۲۱۹,۳۲۵
۶,۳۸۳,۶۷۵	۲,۳۱۱,۱۴۳	۶,۸۹۳,۴۹۲	۲,۳۱۱,۱۴۳	-	۲,۳۱۱,۱۴۳	-	۲,۳۱۱,۱۴۳	۶,۳۸۳,۶۷۵	۲,۳۱۱,۱۴۳	۶,۳۸۳,۶۷۵
۵۲,۵۳۴,۹۹۰	۳,۱۸۷,۹۹۴	۴۴,۰۲۰,۸۶۵	۳,۱۸۷,۹۹۴	-	۳,۱۸۷,۹۹۴	-	۳,۱۸۷,۹۹۴	۵۲,۵۳۴,۹۹۰	۳,۱۸۷,۹۹۴	۵۲,۵۳۴,۹۹۰
۴۷۵,۳۶۹,۰۲۱	۱۵,۲۳۶,۸۱۷	۴۳۹,۸۱۶,۲۱۷	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	-	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	-	۱۴,۸۷۷,۷۲۰	۴۷۵,۳۶۹,۰۲۱	۱۵,۲۳۶,۸۱۷	۴۳۹,۸۱۶,۲۱۷
-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-
-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-	۱۴,۴۵۷,۶۲۹	-
-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۰,۰۰۰	-
-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-
-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۲۳۹,۹۲۸	-
-	۲۴۶,۳۵۷	-	۲۴۶,۳۵۷	-	۲۴۶,۳۵۷	-	۲۴۶,۳۵۷	-	۲۴۶,۳۵۷	-
۱۷۸,۰۲۸,۲۲۱	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	-	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	-	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	-	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	۱۷۸,۰۲۸,۲۲۱	۱۷۷,۱۶۵,۱۱۶	-
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	-
۱۶۹,۰۲۸,۲۲۱	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	-	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	-	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	-	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	۱۶۹,۰۲۸,۲۲۱	۱۷۰,۸۶۵,۱۱۶	-
۸۴۸,۳۰۰	۸۴۸,۳۰۰	-	۸۴۸,۳۰۰	-	۸۴۸,۳۰۰	-	۸۴۸,۳۰۰	۸۴۸,۳۰۰	۸۴۸,۳۰۰	-
۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	-	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	-	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	-	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	۱۶۹,۸۷۶,۵۲۱	۱۷۱,۷۱۳,۴۱۶	-

سرمایه گذاری های استیجاری

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (پادداشت ۳۹)

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



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
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:				
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۰/۱۳	۴۰/۲۵	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت شیراز
۳۹/۰۲	۳۹/۰۴	ایران	خرید نفت خام و پالایش آن به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی و سایر تولیدات	پالایش نفت تبریز
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	پالایش نفت خام (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایش پارس فرایند شیراز
۵۰/۸۰	۵۱/۲۰	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی بردیس
۳۵/۲۷	۳۵/۳۹	ایران	تولید و فروش کوده اوره و آمونیاک	پتروشیمی کرمانشاه
۳۹/۹۸	۴۰/۰۷	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی (عمدتاً اوره و آمونیاک)	پتروشیمی شیراز
۳۵/۶۸	۳۵/۷۴	ایران	تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی تبریز
۴۴/۰۶	۴۴/۱۳	ایران	اجرای طرح الفین ۱۲ (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی کیان
۷۲/۸۳	۷۲/۹۴	خارج از ایران	خرید و فروش محصولات نفتی ، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی (متوقف)	شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام	بازرگانی و تجارت هامون سپاهان
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات	بازرگانی ناوک آسیا کیش
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	جمع آوری و فراوری گازهای مازاد و گلخانه ای (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی همت
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	خارجی	انجام عملیات بازرگانی	شرکت ف
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی در طراحی و اجرای پروژه های صنعتی و سایر خدمات پیمانکاری	خدمات فنی مهندسی گسترش
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	حمل و نقل گاز مایع و سایر فرآورده های نفتی	پتروشیمی شیراز
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	اجرای پروژه های نفتی ، گازی ، پالایشی و پتروشیمی به منظور تولید و فروش محصولات پالایشگاهی و پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	تجارت گستر ناوک آسیا
۴۴/۰۶	۴۴/۱۳	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)	توسعه نفت و گاز آریا
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	طراحی ، اجرا ، نظارت کلیه عملیات مهندسی و ساختمان پالایشگاه نفت و گاز پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پالایشی کیمیا سازان کسری
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	خرید و فروش واردات و صادرات کلیه کالاهای بازرگانی طراحی و نظارت و پیمانکاری	توسعه انرژی سپاهان ایرانیان
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	انجام مطالعات در راستای تبدیل متانول به محصولات با ارزش افزوده پتروشیمی (در مرحله قبل از بهره برداری)	پتروشیمی ستاره پارسیان
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری گنجینه سازان آبی
۷۳/۴۴	۷۳/۵۵	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی مجاز و صادرات و واردات	بازرگانی پتروشیمی بین الملل ناوک تجارت گستر
گروه بین المللی توسعه ساختمان :				
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	ایران	ساخت املاک و خرید و فروش زمین ، ساختمان و سرمایه گذاری	بین المللی توسعه ساختمان
۴۲/۱۳	۴۱/۸۸	ایران	عملیات ساختمانی	آ س پ
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	ایران	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان	سرپناه فارس
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	ایران	فعالیت راهسازی و ساختمان	مهندسی و ساخت پارس سازه
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	ایران	خدمات مهندسی و مشاوره فنی	پیمان غدیر
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	ایران	سرمایه گذاری در جزیره کیش در قالب ساخت و ساز املاک	تینسا کیش
۵۵/۹۸	۵۶/۵۱	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 ۱۴۰۳ آذر

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:				
۹۳/۳۲	۹۱/۹۱	ایران	سرمایه گذاری در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۰/۹۹	۵۰/۵۴	ایران	تولید سیمان	سیمان سپاهان
۴۶/۳۸	۴۵/۷۳	ایران	تولید سیمان	سیمان شرق
۴۹/۶	۴۸/۸۵	ایران	تولید سیمان	سیمان کردستان
۴۰/۶۱	۴۰/۰۰	ایران	تولیدسیمان	سیمان دشتستان
۵۷/۵۰	۶۵/۶۱	ایران	بازرگانی و خدماتی	بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش :				
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی به صنایع دریایی و نفت و گاز	توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	دریابان جنوب ایران کیش
۱۰۰/۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	ایران مارین سرویسز
۶۴/۶۷	۶۴/۶۷	ایران	حمل و نقل ریلی	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر:				
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	اکتشاف و استخراج از معادن و فرآوری کانیها	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۴۴/۱۸	۴۶/۳۹	ایران	تولید آهن اسفنجی	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۶/۸۳	۳۴/۵۲	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	فولاد شاهرود
۱۳/۲۳	۲۷/۲۶	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	صنایع معدنی نوظهور شاهرود
۵۲/۸۲	۴۸/۵۲	ایران	تولید الکتروموتور	موتوزن
۵۲/۸۲	۵۲/۷۷	ایران	تولید سویچ و تریمینال برد و کولر آبی	صنایع ممتاز الکتریک
۵۲/۸۲	۵۱/۸۶	ایران	تولید دینام استارت خودرو	خودرو صنعت موتوزن
۵۲/۸۲	۵۲/۷۷	ایران	تولید الکترو موتور و ابزار آلات و قالب	ساخت ابزار و قالب های صنعتی بایور اندیش
۳۰/۸۶	۳۱/۱۶	ایران	تولید محصولات آلایازی	فولادآلیازی ایران
۳۰/۸۶	۳۱/۸۰	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	توسعه فولادآلیازی ایرانیان
۳۰/۸۶	۳۱/۸۰	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	گسترش تجارت فولاد آلیازی ایرانیان
۵۸/۴۹	۵۹/۰۴	ایران	تولید آهن اسفنجی	فولاد غدیر نی ریز
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۸۹/۹۸	۹۰/۵۸	ایران	تولید کاند مس	زاگرس مس سازان
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	نیکل کاران کبیر فارس
۶۷/۳۱	۶۷/۹۶	ایران	فاقد فعالیت	نخته شهید باهنر
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	اکتشاف تکمیلی و بهره برداری از معدن طلای خونیک	زرین معدن خونیک
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	فاقد فعالیت	بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان
۸۹/۹۸	۹۰/۸۵	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت کانی کاوش آرتا غدیر

(۶۲)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در صنعت برق	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۶۵	۶۵	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید برق خوزستان غدیر
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید انرژی گستر قشم
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی لامرد
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه مسیر برق گیلان
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	مدیریت تولید برق گیلان
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی هامون ابوموسی
۹۶	۹۶	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق و انرژی هرمزان
۹۰	۹۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق و انرژی غدیر مازندران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه برق غدیر اوکسین
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	برق و انرژی خورشیدی غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	پیشرو تولید برق غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	توسعه خورشیدی مهریز غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارزن
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 ارزن
۱۰۰	۱۰۰	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	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	گروه مالی نماد غدیر
۴۹/۲۵	۴۹/۲۵	ایران	خدمات تامین مالی ، صندوق و بازارگردانی	تامین سرمایه دماوند
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری زرین پرشیا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری آذر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام (نهاد مالی)	سرمایه گذاری دی
۹۹/۸۵	۹۹/۸۵	ایران	فراهم نمودن دانش فنی ، نصب و ...	توسعه تیتانیوم ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بیمه ای	خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات انفورماتیک	خدمات انفورماتیک راهبر
۶۷/۴۳	۶۷/۴۳	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری آبادانا ایساتیس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بیمه آنلاین	نماد آرامش گستر غدیر
۰	۱۹	ایران	سبدگردان	شرکت سبدگردان سهند
۰	۱۰۰	ایران	جمع آوری ، پردازش و ارائه اطلاعات	شرکت پردازش اطلاعات مالی ارس



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بازرگانی و سرمایه گذاری	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید محصولات پالایشگاه (در مرحله قبل از بهره برداری)	شرکت پالایش نفت جاسک غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اعمال مدیریت و نظارت بر سهام شرکت ها	شرکت کاسپین فولاد غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه امور خدماتی ، ساختمانی ، راه سازی و محوطه سازی	شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا
۸۰	۸۰	ایران	ارائه خدمات واسپاری	شرکت سپهر پارس پایا
سرمایه گذاری های مستقیم :				
۵۱	۵۱	ایران	تولید آلومینیوم	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب
۶۰	۶۰	ایران	طراحی سیستم ها	مدیریت سیستم های کارآمد
۱۰۰	۱۰۰	خارج از ایران	خدمات بازرگانی	شرکت بین المللی غدیر

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

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

ب- تلفیق شده حسابرسی نشده : یک شرکت فرعی خارجی با جمع دارایی های به مبلغ ۶ میلیون یورو و درآمد های به مبلغ ۲۴۷ میلیون یورو . همچنین یک شرکت از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر (شرکت سرمایه گذاری آپادا ایساتیس به صورت حسابرسی نشده مورد تلفیق قرار گرفته است .

ج- ۱۱ شرکت فرعی در فرعی از زیر مجموعه گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر که با شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مدت یکماه (سال مالی ۱۴۰۳/۰۵/۳۱) مورد تلفیق قرار می گیرند که با عنایت به اینکه صورت های مالی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر مورد تلفیق قرار می گیرند ، فاصله زمانی از ۳ ماه به ۴ ماه خواهد رسید که به سبب شرایط خاص شرکت های زیرمجموعه هلدینگ سیمان و بورسی بودن شرکت ها و با فاصله اندک یکماهه و حفظ روند تلفیق بر همین مبنا تأثیری بر نتیجه عملیات نخواهد داشت . همچنین از صورت های مالی بررسی اجمالی شده شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران استفاده شده است .

د- شرکت های بازرگانی بین الملل همسوی فجر ساعی ، کی اس پی و جورجیا مارین سرویسز از شرکت های فرعی گروه می باشند که به دلیل عدم فعالیت در حال انحلال و تصفیه و کم اهمیت بودن از تلفیق مستثنی شده اند . و تاریخ انحلال شرکت کی اس پی ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ اعلام گردیده است .

۱۸-۱-۳- در طی دوره مورد گزارش قسمتی از سهام شرکت های بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و توسعه سرمایه صنعت غدیر متعلق به شرکت به مبلغ بهای تمام شده به شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر (شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی) منتقل گردیده است

۱۸-۲- فعالیت شرکت فرعی در فرعی پالایش نفت جاسک غدیر در سال مالی مورد گزارش متوقف گردیده (سال قبل در مرحله قبل از بهره برداری) و مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان				
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۲۶/۴۵ ۲۶/۵۶	۱۰۸,۸۲۲,۵۷۹ ۹۰,۲۷۳,۰۷۴	۲۴۳,۵۸۴,۰۲۶ ۲۰۹,۲۰۴,۴۶۳
منافع فاقد حق کنترل گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۱۹۷,۶۰۸,۱۴۸ ۱۵۶,۹۸۱,۷۵۴	۳۱۱,۶۲۱,۴۴۶ ۳۸۹,۰۷۲,۲۴۱
			۳۰۶,۴۳۰,۷۲۷ ۲۴۷,۲۵۴,۸۲۸	۵۲۰,۸۳۵,۹۰۹ ۶۳۲,۶۵۶,۲۶۷
گروه بین المللی توسعه ساختمان				
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۴۳/۴۹ ۴۴/۰۲	۲,۹۳۸,۴۵۱ ۳۸۶,۲۴۸	۷,۴۹۹,۰۲۷ ۴,۵۵۶,۲۵۱
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه ساختمان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۷۴۳,۲۸۷ ۱۰۳,۱۲۰	۷۵۳,۸۸۸ ۱,۴۴۰,۹۰۶
			۳,۶۸۱,۷۳۸ ۴۸۹,۳۶۸	۵,۴۱۰,۱۳۹ ۸,۹۳۹,۹۳۳
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر				
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایران	۸/۰۹ ۶/۶۸	۱,۰۱۹,۲۱۹ ۱,۹۹۴,۰۰۶	۲,۱۶۸,۷۹۷ ۳,۶۸۴,۳۱۴
منافع فاقد حق کنترل گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل خود		-	۱۶,۷۰۳,۴۵۲ ۱۴,۸۹۵,۳۵۵	۲۲,۹۵۰,۳۲۸ ۲۹,۰۶۳,۱۴۵
			۱۷,۷۲۲,۶۷۱ ۱۶,۸۸۹,۳۶۱	۲۶,۶۳۴,۶۴۲ ۳۱,۲۳۱,۹۴۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر				
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	ایران	۹/۱۵ ۸/۷	۶,۹۳۲,۸۶۲ ۹,۱۵۵,۱۳۲	۲۴,۶۵۲,۳۰۹ ۲۰,۲۰۴,۲۴۶
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۴۵,۸۵۲,۳۶۶ ۷۰,۳۸۴,۰۲۱	۱۱۷,۴۹۵,۸۷۶ ۱۰۷,۷۴۳,۹۸۰
			۵۲,۷۸۵,۳۲۸ ۷۹,۵۳۹,۱۵۳	۱۲۷,۹۴۸,۲۲۶ ۱۴۲,۱۴۸,۱۸۵
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		-	(۲,۲۷۳,۶۱۳) (۳,۵۴۰,۷۱۷)	۹,۴۲۷,۱۰۰ ۴,۵۹۹,۱۳۵
			(۲,۲۷۳,۶۱۳) (۳,۵۴۰,۷۱۷)	۹,۴۲۷,۱۰۰ ۴,۵۹۹,۱۳۵
گروه مالی نماد غدیر				
گروه مالی نماد غدیر	ایران	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل گروه مالی نماد غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۱۳,۰۳۹,۵۴۳ ۳,۲۶۲,۸۹۴	۸,۵۳۸,۹۳۳ ۵۲,۷۷۶,۰۷۰
			۱۳,۰۳۹,۵۴۳ ۳,۲۶۲,۸۹۴	۸,۵۳۸,۹۳۳ ۵۲,۷۷۶,۰۷۰
مجمع صنایع آلومینیوم جنوب				
سایر تعدیلات منافع فاقد حق کنترل	ایران	۴۹ ۴۹	۲,۲۶۹,۳۱۰ (۴,۵۱۳,۹۱۴)	۱۷,۸۴۷,۳۹۲ (۱۳,۶۹۳,۴۲۸)
		-	(۴,۵۱۳,۹۱۴) (۳,۰۶۳,۳۰۷)	(۵۴۷,۹۵۴) (۳,۰۶۳,۳۰۷)
			۳۸۹,۱۴۱,۶۸۹ ۳۴۶,۸۷۴,۲۸۴	۷۰۲,۹۳۸,۹۱۳ ۸۹۱,۳۳۲,۲۷۸

۱۸-۳-۱- منافع فاقد حق کنترل گروه های گسترش نفت و گاز پارسیان ، بین المللی توسعه ساختمان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به استناد محاسبات

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

۱۸-۳-۲- نسبت منافع مالکیت منافع فاقد حق کنترل بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم منافع فاقد حق کنترل متفاوت می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	گروه بین المللی توسعه ساختمان	گروه کسب و کار باستان	گروه کسب و کار باستان	گروه کسب و کار باستان
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۵۲,۴۳۰,۵۵۰	۳۰,۱۳۰,۶۲۰	۳۳,۶۶۷,۹۳۸	۱,۲۸۵,۱۴۹,۳۵۷	۱,۵۵۲,۲۲۰,۹۱۳
۱۹,۶۶۹,۷۰۹	۶,۷۸۶,۱۹۱	۸,۳۷۸,۹۲۵	۴۸۹,۳۴۰,۷۱۲	۶۱۰,۷۵۵,۲۶۱
۳۴,۵۷۳,۱۳۶	۱۵,۳۹۸,۷۵۹	۲۱,۷۸۵,۴۵۶	۵۹۶,۶۸۲,۴۵۴	۷۵۷,۲۰۷,۵۶۴
۲,۵۵۱,۳۸۷	۱۷۷,۶۵۰	۷۸۶,۲۲۲	۸۳,۶۹۰,۷۰۸	۱۰۹,۸۲۹,۲۱۸
۱۸,۲۱۳,۶۸۹	۵۹۲,۰۱۳	۹,۷۲۲,۰۳۲	۵۸۳,۲۹۰,۹۸۸	۶۶۳,۱۱۶,۱۲۵
۲۶,۶۲۲,۶۲۲	۵۴۱,۰۱۳	۸۹۳,۹۴۳	۵۲۰,۸۴۵,۹۰۹	۶۳۲,۶۵۶,۲۶۷
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۶۷,۷۲۲,۳۱۹	۷,۶۲۰,۷۲۳	۱۳,۰۱۱,۹۹۵	۲۰,۸۴۰,۲۸۰,۵۳۹	۳۰,۲۰۷,۴۹۹,۱۳۰
۲۶,۷۶۸,۳۶۶	۹۸۰,۰۶۴	۷,۶۹۹,۸۸۰	۴۶,۸۲۹,۹۰۶	۵۹۲,۸۳۸,۷۸۸
۹,۸۷۹,۰۰۵	۴۹۱,۵۹۶	۳,۸۸۵,۱۳۲	۲۴۵,۷۵۰,۷۰۸	۲۸۸,۲۰۸,۰۶۱
۱۶,۸۸۱,۳۶۱	۴۹۸,۳۸۸	۳,۶۸۱,۷۳۸	۲۴۷,۲۵۵,۸۲۸	۳۰۶,۲۰۳,۰۷۲۷
۷,۳۳۸,۸۳۳	۳۱,۲۷۰	۵۵۸,۸۵۱	۱۰۸,۷۶۰,۳۱۹	۱۲۴,۱۳۶,۵۵۵
۱۴۰۷۴,۷۲۶	۱,۵۹۲,۳۷۱	۸۰۱,۸۷۲	۴۷,۵۷۹,۰۰۶	۳۸۸,۸۹۵,۲۵۷
۱۷۳۲,۳۳۷	۳۵۷,۸۲۴	۲۷۶,۶۱۵	۱۷۶,۰۹۱,۱۲۵	۶۸,۸۸۶,۸۱۸
۱۱,۳۲۶,۴۴۸	۱۷۷,۵۰۳	۵۵۸,۸۵۱	۳۳۰,۲۷۲,۶۱۵	۴۱۲,۵۳۰,۸۱۱
۹۰۶,۰۹۱	۱,۶۵۲,۷۰۲	۱,۳۱۹,۶۳۶	۸۹۵,۷۲۴	۴۴۵,۱۲۶,۲۶۳

(۶۶)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

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 اثبات شده	خالص ارزش ویژه	ارزش بازار	خالص ارزش ویژه	ارزش بازار
پتروشیمی پارس	بورسی	۱۷۷,۸۳۳,۹۷۴,۸۴۸	۳۷/۳۵٪	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	-	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۰۹,۶۷۲,۱۷۲	۵۶,۱۴۰,۴۴۴	۴۴۶,۱۰۲,۶۰۸
پالایش نفت بندر عباس	بورسی	۲۰,۶۳۸,۹۱۰,۹۰۹	۱۵/۳۷٪	۶۰,۴۹۱,۶۴۷	-	۶۰,۴۹۱,۶۴۷	۱۸۷,۸۱۴,۰۸۹	۶۰,۸۰۹,۱۰۵	۲۱۲,۴۰۵,۰۷۹
دماوند انرژی عسلویه	-	۳,۳۶۱,۳۴۸,۸۰۰	۲۴/۹۰٪	۲۹,۳۶۶,۶۷۸	-	۲۹,۳۶۶,۶۷۸	-	۲۱,۹۳۵,۹۱۳	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰٪	۸۴,۳۹۵,۶۹۴	-	۸۴,۳۹۵,۶۹۴	-	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	-
معدنی و صنعتی گهر زمین	فرابورسی	۱۵,۹۹۳,۱۱۸,۸۳۴	۲۱/۳۹٪	۴۲,۴۸۴,۸۱۶	-	۴۲,۴۸۴,۸۱۶	۲۷۱,۳۸۶,۳۵۷	۲۰,۹۰۶,۵۳۹	۹۷,۲۱۱,۳۰۷
پتروشیمی زاگرس	بورسی	۸۱۴,۴۰۸,۳۷۹	۳۳/۹۷٪	-	-	-	۱۱۴,۱۳۹,۳۳۴	۱	۱۱۱,۴۱۲,۹۴۴
طرح و توسعه آریا عمران پارس	-	۲۱,۴۹۶,۳۱۰	۳۳/۱۷٪	۴,۳۵۶,۲۲۶	-	۴,۳۵۶,۲۲۶	-	۳,۸۴۷,۴۶۵	-
توسعه صنایع بهشهر	بورسی	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-	۵,۸۰۲,۳۸۵	۸,۸۹۳,۹۸۴
بیمه تجارت نو	بورسی	۱,۳۰۰,۰۰۴,۷۹۰	۲۰/۰۰٪	-	-	-	۲,۴۸۴,۰۱۰	-	۵,۳۱۷,۶۲۱
پتروشیمی خراسان	بورسی	۲۸۷,۸۴۲,۰۴۸	۱۶/۰۹٪	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	-	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۴۶,۸۹۲,۳۴۸	۱۱,۴۰۳,۹۵۸	۳۹,۱۰۴,۳۰۰
بین المللی ساروج بوشهر	فرابورسی	۳۹۳,۲۷۶,۶۲۲	۲۹/۳۵٪	۲,۸۹۰,۸۸۴	-	۲,۸۹۰,۸۸۴	۱۵,۶۹۱,۷۳۷	۱,۹۶۹,۸۸۲	۱۴,۱۵۷,۹۵۸
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۱,۳۸۳,۹۸۷,۴۲۰	۱۷/۰۸٪	۹,۹۳۵,۵۳۴	-	۹,۹۳۵,۵۳۴	-	۴,۷۴۸,۸۴۹	-
شهروازی و خانه سازی باغفیش	فرابورسی	۶۹۷,۶۰۷,۹۰۹	۲۶/۴۲٪	۳,۱۳۰,۳۴۶	-	۳,۱۳۰,۳۴۶	۸,۳۵۰,۳۶۷	۲,۶۲۷,۳۳۱	۵,۸۰۰,۷۱۵
کارگزاری بانک صادرات	-	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-	۵۳۳,۰۳۱	-
داروسازی شهید قاضی	فرابورسی	۳۱۳,۸۷۳,۴۵۹	۱۸/۵۱٪	۱,۴۰۰,۱۶۸	-	۱,۴۰۰,۱۶۸	۷,۴۵۴,۴۹۵	۱,۰۷۰,۳۲۹	۷,۹۵۵,۶۸۹
شرکت زیرساخت فراگیر پالایشی سیراف	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶/۴۰٪	۱۲۹,۳۵۹	-	۱۲۹,۳۵۹	-	۲۴۷,۹۴۳	-
توسعه صنایع معدنی نوظهور کویرباق	-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹/۰۰٪	۷,۸۶۴,۷۰۱	-	۷,۸۶۴,۷۰۱	-	۷,۶۳۰,۰۵۵	-
شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد	-	۷,۶۷۲,۱۸۴,۸۲۴	۳۵/۰۰٪	۹,۳۴۴,۲۷۰	-	۹,۳۴۴,۲۷۰	-	۷,۷۰۴,۷۶۹	-
سایر	-	-	-	۸,۰۷۴,۶۸۱	-	۸,۰۷۴,۶۸۱	-	۴,۷۵۰,۴۶۷	-
		۳۴۷,۳۵۲,۸۷۴		۳۴۷,۳۵۲,۸۷۴	-	۳۴۷,۳۵۲,۸۷۴		۲۷۰,۶۵۳,۵۲۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	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
پتروشیمی پارس	بورسی	۸۸,۵۱۷,۵۵۹,۲۶۲	۱۸/۵۹٪	۲۳,۷۲۶,۹۸۲	-	۲۳,۷۲۶,۹۸۲	۲۵۳,۶۹۱,۳۲۵	۲۳,۴۵۶,۵۵۲	۲۲۱,۹۱۸,۴۰۵
سنگ آهن گهر زمین	فرابورسی	۶,۰۹۶	۰	۶	-	۶	۱۰۳	۶۰۸,۵۸۲	۱۰,۸۸۱,۷۸۲
توسعه صنایع بهشهر	بورسی	-	۰	-	-	-	-	۳۹۶,۵۴۹	۴,۳۹۷,۷۲۹
کارگزاری بانک صادرات	-	-	۰	-	-	-	-	۸۲,۴۹۷	-
سایر	-	-	-	۷۲,۷۲۲	(۴۴,۴۲۰)	۲۸,۳۰۲	-	۵۱,۶۳۴	-
		۲۳,۷۹۹,۷۱۰		۲۳,۷۹۹,۷۱۰	(۴۴,۴۲۰)	۲۳,۷۵۵,۲۹۰		۲۴,۵۹۵,۸۱۴	
		-		-		-		(۸۲,۴۹۸)	
		۲۳,۷۹۹,۷۱۰		۲۳,۷۹۹,۷۱۰	(۴۴,۴۲۰)	۲۳,۷۵۵,۲۹۰		۲۴,۵۱۳,۳۱۶	

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

۱۹-۱- با توجه به اتمام قرارداد بازارگردانی پتروشیمی پارس مانده سهام نزد صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان طی دوره مورد گزارش به پرتفوی شرکت منتقل گردید.

۱۹-۲- طی دوره مورد گزارش بخشی از سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین به شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی سرمایه گذاری اعتضاد غدیر از شرکت های زیرمجموعه هلدینگ مالی به قیمت تمام شده منتقل گردید.

۱۹-۳- در خصوص شرکت توسعه صنایع بهشهر با توجه به تغییرات اعضا هیئت مدیره شرکت مزبور طی دوره مالی جاری و از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت، از شرکت های وابسته به سایر شرکت های منتقل گردید و قطع شناخت ارزش ویژه گردید.

۱۹-۴- سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران طی دوره مالی جاری، پس از برگزاری تشریفات مزایده به صورت نقد و یکجا به فروش رسید.



۱۹-۵- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت گروه				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت
۳۲/۳۵	۳۲/۳۹	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی پارس
۱۱/۲۹	۱۱/۳۲	ایران	تولید محصولات پالایشگاهی	پالایش نفت بندر عباس
۱۸/۲۹	۱۸/۳۱	ایران	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و ...	دماوند انرژی عسلویه
۲۵/۰۳	۲۴/۹۸	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی زاگرس
۱۱/۴	۱۱/۸۳	ایران	تولید آمونیاک و اوره	پتروشیمی خراسان
۱۱/۵۱	۱۱/۵۲	ایران	ساخت ، نصب و مدیریت مخازن در پایانه ها و اسکله ها	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۲/۵۴	۱۲/۵۶	ایران	پیمانکاری صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱۴/۷	۱۴/۷۱	ایران	انجام عملیات بیمه ای	بیمه تجارت نو
۱۹/۳۹	۱۹/۴۲	ایران	احداث ، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات زیربنایی ، یوتیلیتی و مورد نیاز پالایشگاه های	زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف
۸/۰۸	۰	ایران	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام	توسعه صنایع بهشهر
۲۷/۳۹	۲۶/۹۷	ایران	تولید سیمان	بین المللی ساروج بوشهر
۲۲/۷۴	۲۲/۷۴	ایران	عملیات ساختمانی	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۳۳	۰	ایران	خدمات کارگزاری سهام	کارگزاری بانک صادرات
۱۸/۵	۱۸/۵۱	ایران	تولید سرم های انسانی و دامی	داروسازی شهید قاضی
۱۸/۶۶	۱۸/۷۱	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
۱۹/۲	۱۹/۷	ایران	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی	معدنی و صنعتی گهر زمین
۱۸	۱۸/۱۷	ایران	تولید آهن اسفنجی	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱۸	۱۸/۱۷	ایران	ایجاد کارخانه های فولاد سازی (قبل از بهره برداری)	توسعه فولاد قشم
۳۶	۳۵/۴۳	ایران	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن	صنایع معدنی نوظهور کویرباق
۷/۴۷	۷/۲۷	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن (قبل از بهره برداری)	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۳۰/۱۴	۳۰/۸۹	ایران	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران (قبل از بهره برداری)	پارس آوین تراوا
۲۰/۶۹	۲۰/۸۹	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران
۱۸	۱۸/۱۷	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی	بین المللی صنعت پارس
۴۴/۹۹	۴۵/۴۲	ایران	ساخت تجهیزات آسانبر	صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوژن
۱۳/۵	۱۳/۶۳	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی (قبل از بهره برداری)	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانجا
۱۸	۱۸/۱۷	ایران	تازه تاسیس (قبل از بهره برداری)	شرکت تأمین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز
۳۱/۴۹	۳۱/۸	ایران	تولید کنستانتنر	صنایع مهندسی عصر نوین بهاباد

۱-۵-۱۹- 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 .

۲-۵-۱۹- نسبت منافع مالکیت گروه بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم گروه متفاوت می باشد.

۳-۵-۱۹- در ارتباط با شرکت های وابسته (عمدتاً شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسین) که سال مالی آنها ۲۹ اسفند هر سال می باشد ، با توجه به عدم وجود کنترل گروه در شرکت های وابسته ، امکان الزام شرکت های مزبور به تهیه صورت های مالی حسابرسی شده به تاریخ گزارشگری شرکت وجود نداشته ، به همین دلیل در ارتباط با این شرکت ها از تجمیع اطلاعات از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (صورت های مالی سالانه پس از کسر صورت های مالی شش ماهه ابتدای سال) و صورت های مالی شش ماهه از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (بررسی اجمالی شده) این شرکت ها استفاده شده است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، روش ارزش ویژه مهندسی و ساخت صنایع نفت و شرکت های پایانه ها و مخازن پتروشیمی از شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسین تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اعمال گردیده 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.



۱۹-۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(صباح به میلیون ریال)

پیش‌بینی زلزله‌خیزی		پایان یافت بندر عباس		معدنی و صنعتی گهر زمینی		پیش‌بینی بارش	
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۰۷,۷۱۱,۳۱۶	۱۳۱,۷۸۰,۰۷۶	۷۱۱,۷۳۵,۷۸۹	۶۸۸,۷۸۸,۳۳۳	۳۵۷,۱۸۳,۳۶۶	۳۸۷,۳۷۳,۳۶۰	۳۳۵,۵۱۰,۸۶۵	۳۷۳,۳۸۸,۲۵۳
۶,۰۹۵,۷۷۷	۷,۰۶۸,۹۹۵	۱۸۳,۸۹۹,۵۹۳	۲۲۳,۴۹۹,۰۶۷	۱۳۳,۵۳۳,۸۸۳	۲۹۷,۷۵۶,۵۰۹	۲۷۹,۷۰۱,۰۶۷	۵۱۷,۶۸۸,۸۱۶
۱۳۵,۴۵۸,۶۷۹	۱۵۵,۵۰۰,۰۵۳	۴۱۳,۶۶۱,۳۱۶	۴۱۳,۵۵۳,۴۲۰	۳۷۸,۳۷۳,۱۳۵	۳۸۵,۳۳۸,۳۵۱	۳۳۵,۸۳۳,۸۹۰	۳۸۳,۵۳۳,۴۵۱
۵۱۳,۵۳۳,۳۳۳	۷۳۳,۵۳۳,۳۸۸	۳,۵۳۳,۵۱۵	۱۰,۵۳۳,۳۸۶	۷۷۸,۶۳۴	۱,۵۳۳,۱۹۰	۳,۳۳۳,۰۷۶	۹,۱۲۳,۳۷۶
-	-	-	-	۴۱۹,۷۳۴	۱,۱۷۸,۵۸۳	-	-
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۳۳۵,۳۳۳,۸۶۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۷۳	۳,۸۹۹,۷۷۳,۳۳۹	۳,۸۹۹,۳۳۳,۰۷۹	۳۳۵,۰۹۹,۸۸۳	۳۶۸,۷۸۳,۳۰۶	۵۱۳,۳۶۸,۷۸۰	۷۵۳,۰۳۳,۳۱۶
۳۵,۷۳۵,۸۱۱	۵۱۵,۳۳۳	۳۱۱,۳۳۳,۳۱۱	۳۰۵,۳۳۳,۷۰۵	۱۱۳,۷۷۹,۹۱۳	۱۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۸,۵۵۶,۷۳۰	۱۳۷,۸۱۳,۹۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۷۳۵,۸۱۱	۵۱۵,۳۳۳	۳۱۱,۳۳۹,۳۱۱	۳۰۵,۳۳۳,۷۰۵	۱۱۳,۷۷۹,۹۱۳	۱۳۸,۳۳۳,۳۳۳	۱۳۸,۵۵۶,۷۳۰	۱۳۷,۸۱۳,۹۹۰
۸,۸۸۸,۳۱۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰,۹۹۷,۶۶۵	۳۰,۸۵۵,۳۳۳	۳۱۳,۳۳۳,۹۱۳	۱۷۰,۵۵۶,۰۰۳	۴۶,۳۳۳,۸۳۳	۴۷,۳۳۳,۰۰۳
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۳۱,۹۵۵,۳۷۷	۵۱,۳۳۳,۰۹۳	۱,۰۰۰,۹۵۵,۳۷۹	۱۸۶,۱۳۳,۶۶۶	۳۱۶,۸۱۳,۴۶۵	۲۵۸,۹۷۳,۲۷۷	۷۷۰,۰۰۸,۰۲۴	۳۳,۶۶۷,۰۱۷۳
۳۳۸,۳۳۳	۷۱۱,۳۳۳	۳۵۷,۳۳۳,۰۹۹	۶۷۰,۵۱۰,۵۵۵	۳۸۹,۹۹۱,۰۹۳	۳۱۸,۸۸۶,۳۳۳	۵۰۱,۳۳۳,۰۰۳	۳۷۸,۰۰۳,۰۱۳۳
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۷۸,۸۵۵,۴۵۳	۴۴۳,۵۳۳,۳۳۳	۳۶۵,۳۳۳,۳۳۳	۴۴۳,۷۵۸,۵۶۱	۴۹,۳۳۳,۳۰۷	۵۰,۹۹۱,۳۰۱
۸,۳۳۳	۳۸,۳۳۳	۳۶۵,۳۳۳	۵۱۳,۵۵۹	۱۳۰,۸۹۹,۹۹۵	۱۳۳,۰۳۳,۱۳۳	۱,۶۸۸,۳۳۳	۱,۸۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
۱۸,۳۰۳,۰۹۳۵	۳۰,۳۳۳,۰۹۳۵	۳۱۵,۵۱۷,۳۰۸	۴۵۵,۸۸۳,۰۶۳۳	۳۰۱,۵۳۸,۱۳۱	۳۳۷,۶۱۳,۵۱۶	۶۸۰,۹۱۵,۱۵۱	۶۸,۵۸۶,۱۳۶
۷,۳۳۳,۰۹۳۸	۳,۳۳۳,۰۹۳	۹,۸۸۳,۳۳۳	۸۱,۳۵۳,۱۳۵	۳۳۳,۳۳۳,۰۳۳	۱۳,۵۰۹,۸۷۶	۳۵,۴۳۳,۷۱۸	۳۳,۶۶۶,۸۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۳۳,۰۹۳۸	۳,۳۳۳,۰۹۳	۹,۸۸۳,۳۳۳	۸۱,۳۵۳,۱۳۵	۳۳۳,۳۳۳,۰۳۳	-	-	-
۷,۳۳۳,۰۹۳۸	۳,۳۳۳,۰۹۳	۹,۸۸۳,۳۳۳	۸۱,۳۵۳,۱۳۵	۳۳۳,۳۳۳,۰۳۳	۱۳,۵۰۹,۸۷۶	۳۵,۴۳۳,۷۱۸	۳۳,۶۶۶,۸۴۹
۴۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۳۷	۱۳,۸۸۳,۰۰۰	۳,۵۸۸,۸۶۶	۹۱۷,۶۶۸	۳,۶۶۳,۳۸۸	۶,۳۳۷,۸۶۶	۳,۳۱۷,۶۱۳
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							
توسعه صنایع معدنی و فولاد کل گهر							



(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	تیر و ششمی ۱۴۰۲		تیر و ششمی ۱۴۰۱		تیر و ششمی ۱۴۰۰		تیر و ششمی ۱۳۹۹		تیر و ششمی ۱۳۹۸	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها با اعمال تعدلات تلفیقی	۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۶۸,۳۵۳,۱۹۰	۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۶۸,۳۵۳,۱۹۰	۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۶۸,۳۵۳,۱۹۰	۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۶۸,۳۵۳,۱۹۰	۱۸۷,۴۱۰,۰۷۱	۱۶۸,۳۵۳,۱۹۰
سهام گروه از خالص دارایی ها	۴۴,۵۲۱,۸۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۵۹	۴۴,۵۲۱,۸۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۵۹	۴۴,۵۲۱,۸۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۵۹	۴۴,۵۲۱,۸۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۵۹	۴۴,۵۲۱,۸۱۱	۳۷,۲۴۰,۲۵۹
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۶,۴۱۶,۲۹۰	۷,۳۱۶,۵۱۷	۶,۴۱۶,۲۹۰	۷,۳۱۶,۵۱۷	۶,۴۱۶,۲۹۰	۷,۳۱۶,۵۱۷	۶,۴۱۶,۲۹۰	۷,۳۱۶,۵۱۷	۶,۴۱۶,۲۹۰	۷,۳۱۶,۵۱۷
سرقفلی	۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۱۱,۵۸۳,۳۶۸	۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۱۱,۵۸۳,۳۶۸	۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۱۱,۵۸۳,۳۶۸	۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۱۱,۵۸۳,۳۶۸	۱۰,۹۲۳,۸۳۷	۱۱,۵۸۳,۳۶۸
سایر تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۶,۱۴۰,۰۴۴	۶۱,۸۶۱,۹۳۹	۵۶,۱۴۰,۰۴۴

توضیحات	تیر و ششمی ۱۴۰۲		تیر و ششمی ۱۴۰۱		تیر و ششمی ۱۴۰۰		تیر و ششمی ۱۳۹۹		تیر و ششمی ۱۳۹۸	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها با اعمال تعدلات تلفیقی	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳
سهام گروه از خالص دارایی ها	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرقفلی	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸
سایر تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهام گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸

توضیحات	تیر و ششمی ۱۴۰۲		تیر و ششمی ۱۴۰۱		تیر و ششمی ۱۴۰۰		تیر و ششمی ۱۳۹۹		تیر و ششمی ۱۳۹۸	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها با اعمال تعدلات تلفیقی	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳	۳۸,۷۱۸,۶۵۴	۳۱,۰۸۴,۲۰۳
سهام گروه از خالص دارایی ها	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۵,۱۳۸,۳۰۰
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرقفلی	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸	۷,۰۹۱,۳۱۳	۶,۳۵۵,۷۵۸
سایر تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهام گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸	۲۱,۶۳۵,۹۳۰	۱۱,۴۰۰,۹۵۸

۱-۶-۱۹- 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.
 ۲-۶-۱۹- در خصوص شرکت وابسته تیر و ششمی پارس مبلغ خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ علاوه بر تعدیلات مورد اشاره در بالا، تعدیل مبلغ ۴۷۰,۰۴۹,۰۷۷ میلیون ریال بابت برگشت افزایش سرمایه از محل سرازاد تجدید ارزیابی های به سبب تطبیق رویه نیز می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت پتروشیمی خراسان	شرکت پتروشیمی زاگرس	شرکت پالایش نفت بندرعباس	سنگ آهن گهر زرسن	شرکت پتروشیمی فارس	سهم گروه از سود
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۴۵۹,۸۷۹	۹,۰۰۰,۳۴۵	۴۷,۸۶۹,۹۹۳	۲۳,۰۰۶,۹۰۹	۵۳,۳۹۵,۵۲۸	۵۴,۳۸۲,۲۹۱
(۴۱,۸۴۲)	۹۱,۴۰۳	(۴۰۱,۹۷۴)	(۱۶,۰۹۳)	(۲,۵۷۲,۰۷۵)	(۱,۷۹۹,۸۷۳)
۵,۴۱۸,۰۳۷	۹,۰۹۱,۶۴۸	۴۷,۴۶۸,۰۱۹	۲۲,۹۹۰,۸۱۶	۵۰,۸۲۳,۴۵۳	۵۲,۴۸۲,۴۱۸
۴,۸۴۷,۴۶۵	۱۱,۷۱۴,۹۹۷	۳۰,۹۰۱,۰۶۰	۲۶,۹۵۰,۳۸۱	۵۰,۸۲۳,۴۵۳	۵۲,۴۸۲,۴۱۸
جمع کل	سایر شرکت ها	توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	شرکت دماوند انرژی عسلویه	سهم گروه از سود
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶۷,۳۳۶,۴۳۳	۲,۹۳۱,۱۴۲	۲,۹۶۸,۸۲۱	۱۹,۷۶۸,۴۷۵	۲,۸۳۶,۰۴۰	۱۱,۳۵۷,۳۸۰
(۳,۱۳۵,۱۷۷)	(۱۵۹,۰۵۶)	*	(۱,۴۰۰)	(۶۱,۴۶۳)	(۱۲۲,۹۲۵)
۱۶۴,۱۰۱,۳۴۵	۲,۷۹۹,۴۰۹	۲,۹۶۸,۸۲۱	۱۹,۷۶۷,۰۷۵	۲,۷۷۴,۵۷۷	۱۱,۲۳۴,۳۵۵
۱۶۶,۵۷۴,۱۵۰	۱۰,۷۱۷,۳۷۸	۱,۴۳۶,۷۷۱	۱۶,۳۸۹,۴۲۵	۱۱,۲۳۴,۳۵۵	۱۱,۲۳۴,۳۵۵
					خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته
					استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی
					سهم گروه از سود
					خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته

(۷۲)



۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۰-۱	۲۰,۴۷۳,۳۴۰	(۳۱۰,۹۹۸)	۲۰,۱۶۲,۳۴۳	۱۵,۱۷۲,۴۷۶	
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۲۰-۲	۱۶,۵۸۰,۹۸۶	-	۱۶,۵۸۰,۹۸۶	۶,۰۴۱,۰۰۵	
		۳۷,۰۵۴,۳۲۶	(۳۱۰,۹۹۸)	۳۶,۷۴۳,۳۲۹	۲۱,۲۱۳,۴۸۱	
شرکت						
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۰-۱	۱,۳۷۳,۹۷۸	(۲۷,۵۸۷)	۱,۳۴۶,۳۹۱	۵۹۵,۱۸۳	
		۱,۳۷۳,۹۷۸	(۲۷,۵۸۷)	۱,۳۴۶,۳۹۱	۵۹۵,۱۸۳	

۲۰-۱- یادداشت ۱-۲۰ در صفحه ۷۴ منعکس شده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵,۷۹۵,۴۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۶,۹۲۰,۴۸۵ میلیون ریال شامل اوراق گواهی سپرده یکساله نزد بانک ملی، تجارت و صادرات با نرخ های سود سالانه ۱۸، ۲۰ و ۲۲،۵ درصد است که بابت وثایق ثبت سفارش های ارزی پالایش نفت شیراز به مبلغ ۲,۸۳۲,۵۰۰ میلیون ریال و صدور ضمانتنامه های حسن اجرای تعهدات، تعهد پرداخت به مبلغ ۴,۰۸۷,۹۸۵ میلیون ریال به نفع شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت بورس کالای ایران و شرکت شیمی بافت در وثیقه بانک های مزبور می باشد. شایان ذکر است که سپرده های فوق هر ساله تمدید می شود. همچنین شامل مبلغ ۹۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت پالایش نفت تبریز نزد بانک ملت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	گروه
۸۷۳,۰۲۷	۷۲۹,۴۸۶	۲,۳۳۰,۹۰۰	۲,۳۳۱,۴۵۶	-	۲,۳۳۱,۴۵۶	۱۰۰	۱۰,۷۰۰,۲۰۲,۰۱۴	بورسی	بیمه کوثر
-	-	۲,۷۷۰,۴۴۹	۳۹۶,۵۴۹	-	۳۹۶,۵۴۹	۳/۹۹	۵۹۹,۱۴۵,۶۴۵	بورسی	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۷۸۱,۶۸۵	۳۹۹,۴۳۰	-	۳۹۹,۴۳۰	۳/۹۹	۳۹۹,۴۳۰,۴۲۹	بورسی	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
۵,۱۹۵,۲۷۵	۲۳۲,۷۴۵	۴,۲۹۱,۵۵۳	۲۳۲,۷۴۵	-	۲۳۲,۷۴۵	۶/۴۶	۹۰,۴۶۲,۷۴۳	بورسی	سیمان خوزستان
۵۵۸,۰۶۳	۸۰۵,۳۸۳	۶۵۸,۶۸۳	۸۰۵,۳۸۳	-	۸۰۵,۳۸۳	۹۶	۹۶,۵۸۱,۱۴۳	فرا بورس	فرا بورس ایران
۲,۶۴۰,۷۴۰	۶۰,۹۹۹	۲,۷۲۰,۲۹۹	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بورسی	گروه بهمن
-	۳۷۸,۸۸۳	-	۳۷۸,۸۸۳	(۱۱۱,۳۶۶)	۴۹۰,۳۴۹	۷	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	فرا بورس	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
۱,۹۹۲,۴۰۷	۵,۲۷۶	۲,۳۴۹,۷۶۵	۵,۲۷۶	-	۵,۲۷۶	۳۳۳	۲۳۳,۲۹۹,۹۶۷	بورسی	بورس کالای ایران
۲,۷۶۶,۴۰۰	۵,۴۵۷	۲,۱۴۰,۷۷۵	۵,۴۵۷	-	۵,۴۵۷	۴۵۴	۹۹۹,۹۶۲	بورسی	شرکت بورس و اوراق بهادار تهران
۸۱۵,۷۶۷	۴,۸۰۲	۱,۰۳۴,۶۵۵	۴,۸۰۲	-	۴,۸۰۲	۳۸	۱,۵۱۰,۰۰۰	بورسی	بورس انرژی
-	۱۳۷,۸۱۳	-	۱۳۷,۹۷۱	-	۱۳۷,۹۷۱	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	پلی نار
-	۵,۲۰۸,۲۲۱	-	۷,۹۶۴,۹۸۰	(۳۴,۶۳۲)	۷,۹۹۹,۶۱۲	-	-	-	سایر
-	۷,۵۶۹,۰۶۵	-	۱۲,۷۲۳,۹۳۲	(۱۴۵,۹۹۸)	۱۲,۸۶۹,۹۲۹	-	-	-	-
-	۷,۶۰۳,۴۱۱	-	۷,۴۳۸,۴۱۱	(۱۶۵,۰۰۰)	۷,۶۰۳,۴۱۱	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۱۵,۱۷۲,۴۷۶	-	۲۰,۱۶۲,۳۴۳	(۳۱۰,۹۹۸)	۲۰,۴۷۳,۳۴۰	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	شرکت
۲,۶۴۰,۷۴۰	۶۰,۹۹۹	۲,۷۲۰,۲۹۹	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بورسی	گروه بهمن
-	-	۲,۷۷۰,۴۴۹	۳۹۶,۵۴۹	-	۳۹۶,۵۴۹	۳/۹۹	۵۹۹,۱۴۵,۶۴۵	بورسی	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۷۸۱,۶۸۵	۳۹۹,۴۳۰	-	۳۹۹,۴۳۰	۳/۹۹	۳۹۹,۴۳۰,۴۲۹	بورسی	حق تقدم توسعه صنایع بهشهر
-	۹۵,۷۷۳	-	۵۱,۰۰۱	(۲۷,۵۸۷)	۷۸,۵۸۹	-	-	-	سایر
-	۱۵۶,۷۷۲	-	۹۰۷,۹۸۰	(۲۷,۵۸۷)	۹۳۵,۵۶۷	-	-	-	-
-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۵۹۵,۱۸۳	-	۱,۳۴۶,۳۹۱	(۲۷,۵۸۷)	۱,۳۷۳,۹۷۸	-	-	-	-

۲۰-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتباری کوثر مرکزی مربوط به دو شرکت فرعی سرمایه گذاری زمین 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 حسابرس و بازرس قانونی بانک سپه) و ارائه گزارش نهایی صورت خواهد پذیرفت. همچنین لازم به ذکر است ارزش ویژه هر سهم شرکت در خصوص 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.

۲۰-۱-۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که بر اساس صورت جلسه 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 تحت عنوان علی الحساب خرید سهام به ساتا پرداخت گردید تا نسبت به ارزش گذاری سهام پتروشیمی تبریز و قطعی نمودن معامله اقدام شود. گزارش ارزشیابی سهام شرکت پتروشیمی تبریز ارزش هر سهم شرکت مزبور را مبلغ ۳۷,۵۳۳ ریال برآورد نموده است. در این خصوص با توجه به صدور مصوبه هیئت مدیره فروشنده، مراحل تشریفات قانونی انتقال سهام در حال انجام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

۲۰۰۳- بخشی از سهام متعلق به گروه به شرح زیر در قبال تسهیلات دریافتی و سایر موارد به شرح زیر توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه در وثیقه می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	دارنده سهام	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
الف :				
گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶۴۲,۳۶۸,۹۷۷	بانک کارآفرین ، 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		۱۲,۳۰۸,۲۷۹,۴۸۹	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		۱۸,۲۷۰,۵۰۱,۲۵۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت بندر عباس		۶۵۹,۵۹۴,۲۶۹	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی پردیس		۱,۹۹۵,۳۳۷,۰۱۶	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 شرکت سرمایه گذاری غدیر و 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 آلیازی ایران		۲,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر

(۷۵)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۱,۳۵۱,۵۳۹	۴۰,۵۶۳,۰۲۵	(۶۴,۹۱۸)	۴۰,۶۲۷,۹۴۳	-	۴۰,۶۲۷,۹۴۳	(۶۴,۹۱۸)	۴۰,۵۶۳,۰۲۵	۱۱,۳۵۱,۵۳۹
۱۱,۳۵۱,۵۳۹	۴۰,۵۶۳,۰۲۵	(۶۴,۹۱۸)	۴۰,۶۲۷,۹۴۳	-	۴۰,۶۲۷,۹۴۳	(۶۴,۹۱۸)	۴۰,۵۶۳,۰۲۵	۱۱,۳۵۱,۵۳۹
حسابهای دریافتنی :								
۲۲۶,۹۷۸,۷۰۹	۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱	(۱۲۸)	۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱	۹۲,۲۳۸,۹۴۳	۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱	(۱۲۸)	۳۱۴,۴۹۵,۹۷۱	۲۲۶,۹۷۸,۷۰۹
۴۸۵,۴۸۰,۱۰۶	۶۳۲,۲۴۱,۲۴۱	(۴,۹۸۹,۴۵۱)	۶۳۷,۲۳۰,۶۹۱	۲۰,۹۲۹,۸۷۴	۶۳۷,۲۳۰,۶۹۱	(۴,۹۸۹,۴۵۱)	۶۳۲,۲۴۱,۲۴۱	۴۸۵,۴۸۰,۱۰۶
۷۱۵,۹۹۷	۲۸۲,۹۴۵	(۲۵,۹۲۳,۴۵۱)	۲۶,۰۲۰,۴۹۴	۲۶,۰۲۰,۴۹۴	۲۶,۰۲۰,۴۹۴	(۲۵,۹۲۳,۴۵۱)	۲۸۲,۹۴۵	۷۱۵,۹۹۷
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	(۱۲,۷۰۲)	۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵
۹۴۶,۰۰۳	۱,۸۲۵,۰۲۰	-	۱,۸۲۵,۰۲۰	-	۱,۸۲۵,۰۲۰	-	۱,۸۲۵,۰۲۰	۹۴۶,۰۰۳
۷۱۴,۱۵۹,۲۲۰	۹۴۸,۸۸۳,۵۸۱	(۳۰,۹۲۵,۷۳۲)	۹۷۹,۸۰۹,۳۱۴	۱۳۹,۳۷۵,۲۱۳	۹۷۹,۸۰۹,۳۱۴	(۳۰,۹۲۵,۷۳۲)	۹۴۸,۸۸۳,۵۸۱	۷۱۴,۱۵۹,۲۲۰
۷۲۵,۵۱۰,۷۵۹	۹۸۹,۴۴۶,۶۰۶	(۳۰,۹۹۰,۶۵۰)	۱,۰۲۰,۴۳۷,۲۵۷	۱۳۹,۳۷۵,۲۱۳	۱,۰۲۰,۴۳۷,۲۵۷	(۳۰,۹۹۰,۶۵۰)	۹۸۹,۴۴۶,۶۰۶	۷۲۵,۵۱۰,۷۵۹
سایر دریافتنی ها :								
۱,۶۸۴,۱۵۵	۲,۵۹۲,۲۷۵	-	۲,۵۹۲,۲۷۵	-	۲,۵۹۲,۲۷۵	-	۲,۵۹۲,۲۷۵	۱,۶۸۴,۱۵۵
۲۵۲,۶۳۱	۲۲۴,۹۸۰	(۳۲,۱۹۳,۷۵۳)	۳۲,۵۱۸,۷۳۳	۳۲,۵۱۸,۷۳۳	۳۲,۵۱۸,۷۳۳	(۳۲,۱۹۳,۷۵۳)	۲۲۴,۹۸۰	۲۵۲,۶۳۱
۵۷,۹۸۳,۶۵۵	۹۰,۱۹۳,۲۴۸	-	۹۰,۱۹۳,۲۴۸	۷۰,۴۹۴۸	۹۰,۱۹۳,۲۴۸	-	۹۰,۱۹۳,۲۴۸	۵۷,۹۸۳,۶۵۵
۲,۰۴۳,۸۳۷	۵۹,۹۷۸,۳۶۲	(۱,۲۷۶,۲۴۵)	۶۱,۲۵۶,۶۰۷	-	۶۱,۲۵۶,۶۰۷	(۱,۲۷۶,۲۴۵)	۵۹,۹۷۸,۳۶۲	۲,۰۴۳,۸۳۷
۱۶,۴۵۵,۲۷۴	۲۳,۰۵۹,۳۲۶	-	۲۳,۰۵۹,۳۲۶	۲۳,۰۵۹,۳۲۶	۲۳,۰۵۹,۳۲۶	-	۲۳,۰۵۹,۳۲۶	۱۶,۴۵۵,۲۷۴
-	-	(۶,۲۶۵,۲۶۵)	۶,۲۶۵,۲۶۵	۶,۲۶۵,۲۶۵	۶,۲۶۵,۲۶۵	(۶,۲۶۵,۲۶۵)	-	-
۷,۶۴۲,۴۰۲	۸,۴۴۹,۷۰۹	-	۸,۴۴۹,۷۰۹	-	۸,۴۴۹,۷۰۹	-	۸,۴۴۹,۷۰۹	۷,۶۴۲,۴۰۲
۴,۹۸۹,۳۱۱	۷,۰۷۷,۲۴۶	-	۷,۰۷۷,۲۴۶	۵۹,۲۶۶	۷,۰۷۷,۲۴۶	-	۷,۰۷۷,۲۴۶	۴,۹۸۹,۳۱۱
۶,۸۷۰,۵۸۵	۲,۵۸۰,۸۹۹	-	۲,۵۸۰,۸۹۹	-	۲,۵۸۰,۸۹۹	-	۲,۵۸۰,۸۹۹	۶,۸۷۰,۵۸۵
۱۸,۳۷۳,۳۷۱	۲۱,۶۱۴,۶۹۱	(۳۰,۲۵۸,۳)	۲۱,۹۱۵,۲۷۴	۵,۲۲۳,۰۴۴	۲۱,۹۱۵,۲۷۴	(۳۰,۲۵۸,۳)	۲۱,۶۱۴,۶۹۱	۱۸,۳۷۳,۳۷۱
۱۱۶,۲۹۶,۲۲۱	۲۱۵,۸۶۸,۷۳۶	(۴۰,۳۷۲,۸۴۶)	۲۵۵,۹۰۶,۵۸۲	۶۷,۹۳۰,۵۸۲	۲۵۵,۹۰۶,۵۸۲	(۴۰,۳۷۲,۸۴۶)	۲۱۵,۸۶۸,۷۳۶	۱۱۶,۲۹۶,۲۲۱
(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)
۱۱۴,۵۵۰,۹۳۰	۲۱۴,۱۲۲,۴۳۵	(۴۰,۳۷۲,۸۴۶)	۲۵۴,۱۶۱,۲۸۱	۶۷,۹۳۰,۵۸۲	۲۵۴,۱۶۱,۲۸۱	(۴۰,۳۷۲,۸۴۶)	۲۱۴,۱۲۲,۴۳۵	۱۱۴,۵۵۰,۹۳۰
۸۴۰,۰۶۱,۶۷۹	۱,۲۰۳,۵۷۰,۴۱	(۷۱,۰۲۸,۴۹۶)	۱,۲۷۴,۵۹۸,۵۳۸	۲۰۷,۳۰۵,۷۹۵	۱,۲۷۴,۵۹۸,۵۳۸	(۷۱,۰۲۸,۴۹۶)	۱,۲۰۳,۵۷۰,۴۱	۸۴۰,۰۶۱,۶۷۹

شرکت :

حسابهای دریافتنی:

۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	-	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	-	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	-	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴
۲,۸۵۴,۰۷۶	۴,۴۱۴,۳۵۱	-	۴,۴۱۴,۳۵۱	-	۴,۴۱۴,۳۵۱	-	۴,۴۱۴,۳۵۱	۲,۸۵۴,۰۷۶
۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	(۱۲,۷۰۲)	۳۸,۴۰۵	۳۸,۴۰۵
۴۶۸,۳۷۵	۳۱۷,۳۹۶	(۲۲۲)	۳۱۷,۶۱۸	-	۳۱۷,۶۱۸	(۲۲۲)	۳۱۷,۳۹۶	۴۶۸,۳۷۵
۲۱۹,۷۲۶,۰۷۹	۲۷۹,۸۷۹,۰۶۶	(۱۲,۹۲۴)	۲۷۹,۸۹۱,۹۹۰	-	۲۷۹,۸۹۱,۹۹۰	(۱۲,۹۲۴)	۲۷۹,۸۷۹,۰۶۶	۲۱۹,۷۲۶,۰۷۹

سایر :

حسابهای دریافتنی:

۲۸,۰۷۴	۶۰,۸۵۶	-	۶۰,۸۵۶	-	۶۰,۸۵۶	-	۶۰,۸۵۶	۲۸,۰۷۴
۲۴۹	۲۴۸	(۴۴,۸۰۳)	۴۵,۰۵۱	-	۴۵,۰۵۱	(۴۴,۸۰۳)	۲۴۸	۲۴۹
۲۸,۳۲۳	۶۱,۱۰۴	(۴۴,۸۰۳)	۱۰۵,۹۰۷	-	۱۰۵,۹۰۷	(۴۴,۸۰۳)	۶۱,۱۰۴	۲۸,۳۲۳
۲۱۹,۷۵۴,۴۰۲	۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰	(۵۷,۷۲۷)	۲۷۹,۹۹۷,۸۹۷	-	۲۷۹,۹۹۷,۸۹۷	(۵۷,۷۲۷)	۲۷۹,۹۴۰,۱۷۰	۲۱۹,۷۵۴,۴۰۲



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۱-۱	۳۲,۷۳۳,۴۵۵
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۱-۱-۱-۲	۲,۶۵۱,۷۳۹
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۲۱-۱-۱-۳	۱,۲۲۳,۲۹۶
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		۱,۳۷۵,۸۴۹
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		۲,۳۹۴,۱۳۰
سایر		۱۸۴,۵۵۶
		۴۰,۵۶۳,۰۲۵
		۱۱,۳۵۱,۵۳۹

۲۱-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به شرکت های کاسپین تجارت تبریز به مبلغ ۱,۸۶۵,۷۹۲ میلیون ریال ، شرکت توآوران صنعت مهر

به مبلغ ۲,۳۰۳,۲۲۱ میلیون ریال ، مبلغ ۱,۴۹۱,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت گل الکتریک پارت و مبلغ ۲,۱۸۳,۸۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سپهر الکتریک ، مبلغ

۳,۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال طراحی و مهندسی ایران خودرو ، مبلغ ۱,۲۲۱,۰۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت حدید گستر ایساتیس ، مبلغ ۳,۶۲۹,۷۷۱ میلیون ریال شرکت فولاد بوتبای ایرانیان و

مابقی مربوط به سایر مشتریان شرکت های فرعی گروه 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 ۳۱۶,۳۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان و مابقی مربوط به شرکت های پارس سازه و تپسا

کیش بابت پیش فروش واحدهای ساختمانی طبق میایعه نامه بوده 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت	۲۱-۱-۲-۱	۴,۴۱۴,۳۵۱
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱-۱-۲-۲	۲۸۸,۲۹۸,۷۲۸
شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۲-۳	۸,۶۹۳,۹۷۰
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۲۱-۱-۲-۴	۱,۲۵۸,۵۸۲
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۱-۲-۵	۵,۷۶۹,۵۲۷
گروه مالی نماد غدیر	۲۱-۱-۲-۶	۵,۱۳۱,۴۸۹
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۵۳۴,۲۵۲
سایر		۳۹۵,۰۷۲
		۲۲۶,۹۷۸,۷۰۹
		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)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۲۵۷,۱۵۳	-	پتروشیمی پارس (طلب سود سهام)
۱۶	۳۸۴,۰۰۸	سنگ آهن گهر زمین (طلب سود سهام)
۶۴	۳۳	داروسازی شهید قاضی (طلب سود سهام)
-	۲,۲۹۸,۰۱۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند (مطالبات بابت بازارگردانی سهام نماد وکندیر و نماد سغدیر)
۱۵۷,۱۱۸	۱۷۲,۰۱۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان (مطالبات بابت بازارگردانی سهام)
۴,۴۱۴,۳۵۱	۲,۸۵۴,۰۷۶	



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۲-۱-۲-۶- مبلغ مزبور مربوط به طلب گروه مزبور از صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند به مبلغ ۲.۴۲۸.۶۷۰ میلیون ریال، مبلغ ۸۵۱.۰۳۱ میلیون ریال از صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند، مبلغ ۷۵.۱۱۵ میلیون ریال از شرکت بیمه کوثر، مبلغ ۸۹.۶۷۲ میلیون ریال از کارگزاری آرمون بورس، مبلغ ۲۵۰.۱۹۷ میلیون ریال از صندوق بازنشتگی نیروهای مسلح، مبلغ ۱.۳۴۲.۰۶۵ میلیون ریال از داروسازی شهید قاضی بابت طلب سود سهام و مبلغ ۹۳.۱۲۴ میلیون ریال از شرکت بالایش نفت بندر عباس بابت طلب سود سهام می باشد.

۱-۲-۲۱- مانده مطالبات از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۸۸,۴۲۸,۲۸۲	۵۴۵,۵۴۱,۱۳۰	۲۱-۱-۳-۱ گروه نفت و گاز پارسینان
۱۸,۲۸۳,۴۵۷	۲۱,۷۶۳,۳۳۵	۲۱-۱-۳-۲ گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱۵,۶۶۵,۹۸۶	۲۲,۹۷۰,۳۳۷	۲۱-۱-۳-۳ گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۹,۹۱۱,۲۸۰	۱۲,۹۷۱,۲۷۹	۲۱-۱-۳-۴ شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۹,۳۰۶,۰۷۳	۱۳,۰۵۴,۷۳۶	سایر
۴۶۱,۵۹۵,۰۷۸	۶۱۶,۳۰۰,۸۱۷	جمع مطالبات ریالی
۲۴,۵۰۳,۳۶۵	۲۰,۹۲۹,۸۷۴	۲۱-۱-۳-۵ مطالبات ارزی گروه
۴۸۶,۰۹۸,۴۴۳	۶۳۷,۲۳۰,۶۹۱	جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه
(۶۱۸,۳۳۷)	(۴,۹۸۹,۴۵۱)	۲۱-۱-۳-۶ کاهش ارزش
۴۸۵,۴۸۰,۱۰۶	۶۳۲,۲۴۱,۲۴۱	

^{۲-۱-۳-۴} مانده طلب شرکت های گروه صنایع و معادن عمدتاً مربوط به شرکت های تولید کننده آهن اسفنجی و فولاد می باشد.

۲-۱-۲-۴- مانده طلب شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب، تماماً مربوط به فروش داخلی محصولات آلومینیوم (شمش آلومینیوم، بلیت آلومینیومی) در قبال اخذ اعتبار اسنادی داخلی (LC) از مشتریان می باشد.

۵-۱-۲-۱- مانده طلب ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۴۴۷,۷۵۶ میلیون ریال طلب گروه نفت و گاز پارسیان (عمدتاً مبلغ ۸,۲۱۰,۰۵۳ میلیون ریال طلب از شرکت کالو تجارت رستاک خلیج فارس

و مبلغ ۱.۲۳۷.۷۰۳ میلیون ریال (طلب از سایر مشتریان خارجی)، مبلغ ۸.۲۹۹.۰۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه حمل و نقل، مبلغ ۶۳۵.۵۴۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۵.۸۳۶.۰۷۳

دلار. مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت فروش گاز طبیعی، به شرکت نفت دولتی، جمهوری آذربایجان، در سنوات قبل، مبلغ ۱,۷۸۲,۹۷۷ میلیون ریال، مربوط به

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (عمدتاً مطالبات ارزی شرکت سیمان شرق) و مبلغ ۶۷۶.۷۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲-۲-۲۱- مانده کاهش ارزش عمدتاً به مبلغ ۴,۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که از این مبلغ، مبلغ ۴,۲۲۵,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۴-۲۱- مانده های مزبور تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت سرمایه گذاری شرکت مزبور در یک شرکت تجاری در خارج از کشور در سنوات قبل می باشد که با توجه به شرایط تحریم

بین المللی، مبلغ 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- یخش از مانده طلب گروه به مبلغ ۳۱۷,۶۱۸ میلیون ریال مانده طلب شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

الف - طلب شرکت اصلی از آقای افشارارومیه از بابت فروش سهام شرکت شهذآب 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 درائنی 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 پیگیری 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 دلفانی از بابت فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سبز در سال ۱۳۸۶ می باشد که به جهت انجام تعهدات توسط خریدار، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده است. با توجه به پیگیری وکیل پرونده و تجدید نظر خواهی آقای دلفانی، موضوع در شعبه ۶۴ دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح و به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ دادنامه نهایی به شماره ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۰۸۲۹۵۷۰۳ صادر گشت. مضمون دادنامه تجدید نظر چنین بود: پرونده جهت رفع ابهام و چنانچه تجدید نظر خواهی خارج از مهلت به عمل آمده جهت صدور قرار به دادگاه بدوی اعاده می گردد. انهایی پرونده در اجرای احکام به دلیل عدم شناسایی مخفیگاه و فقدان دارایی همچنان مفتوح است.

ج- مانده طلب از خریداران سهام شرکت فرنیاکو مربوط به بدهی سه نفر از خریداران شرکت مذکور طی مبادیه 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 (شکیبایزاد) مبنی بر ابهام در نحوه اجرای حکم دادگاه، موضوع از دادگاه تجدید نظر استفسار و پرونده در اجرای احکام شهید مدنی تهران تحت رسیدگی می باشد که با توجه به فروش بخشی از سهام توسط یکی از خریداران به شخصی 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 ۲۱,۷۰۵,۶۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً مبلغ ۲۱,۰۱۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مبین انرژی خلیج فارس) با توجه به فزونی پرداختهای علی الحساب نسبت به صورتحسابهای دریافتی طی دوره، خالص مانده حسابهای فی مابین در نهایت طلب از شرکت مبین انرژی خلیج فارس شده است. (صورتحسابها عمدتاً مربوط به بهای خرید گاز خوراک، و سرویس های جانبی است) همچنین در سالهای گذشته ذخیره احتیاطی بابت سهم فروش های داخلی از مالیات و عوارض مذکور در حسابها منظور نموده و معتقد است در صورت قطعیت سهم فروش های صادراتی از این بابت، مابقی مبلغ مطالبه شده به عنوان اعتبار شرکت تلقی خواهد گردید و از این رو، نیازی به اخذ ذخیره در این خصوص در حسابها نیست. از این رو آثار اعتبار مالیاتی و بدهی احتمالی به شرکت مبین در حسابها پس از قطعیت کامل موضوع و سایر مستندات لازم در حسابها منعکس خواهد گردید، مبلغ ۶۳,۸۶۵,۲۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (مبلغ ۶۱,۳۹۶,۲۱۹ میلیون ریال مربوط به ایمیدرو) و مبلغ ۲,۵۱۲,۸۷۱ 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، مدیریت 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 ۲۰۰/۱۴۰۱/۵۹ 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 ۵۸۶۸۳/ت ۵۴۵۳۷ 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 ۲۳۵/۷۷۳۳۹/د مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ تصریح و تأیید شده است مادامی که در فهرست مربوط به ماده ۱۴۱ ق.م.م موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۲۲ قرار نگرفته است، فاقد موضوعیت می باشد. مبلغ ۳,۵۱۴,۲۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر شامل مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی برای شرکت غدیر انرژی لامرد مربوط به ارزش افزوده صورت وضعیت های تامین تجهیزات، مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه مسیر برق گیلان، مبلغ ۲,۵۰۳ میلیارد ریال متعلق به شرکت انرژی گستر قشم و الباقی بابت سایر شرکت های مجموعه برق و انرژی که تاکنون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است و مبلغ ۱,۹۵۸,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۸-۲۱- مانده ارزی وجوه نزد صرافی ها عمدتاً مبلغ ۱۰,۶۵۳,۰۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بخش عمده وجوه نزد صرافی ها وصول گردیده است و تضمین کافی از صرافی ها اخذ شده است، همچنین مبلغ ۱۲,۰۱۶,۲۶۶ میلیون ریال از مطالبات مربوط از صرافی ها مربوط به طلب از صرافی انصار مربوط به هم ارز ریالی ۵۲,۸۷۵,۶۷۹ درهم و ۷,۶۳۲,۴۳۹ یورو و مبلغ ۱,۸۰۹,۰۸۰ دلار طلب شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت های فرعی گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۹-۲۱- مبلغ مزبور معادل معادل ۴۹,۸۵۴ هزار درهم بابت وجوه امانی ارزی تسویه نشده نزد صرافی ج حاصل از فروش صادراتی پتروشیمی شیراز می باشد. با توجه به پیگیری های حقوقی انجام شده در مراجع دآوری آن شرکت محکوم به پرداخت میزان مانده بدهی به مبلغ ۵۰ میلیون درهم امارات شده است و متعاقباً ملکی از سوی آن معرفی شده که مذاکرات و اقدامات مربوط جهت تملیک آن به پتروشیمی شیراز بابت تسویه بدهی مذکور در حال انجام است.

۱۰-۲۱- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً مبلغ ۲,۱۹۹,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۶,۱۷۰,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۱,۶۷۵,۸۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۳,۶۱۰,۵۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر می باشد. همچنین مانده مطالبات غیر تجاری ارزی عمدتاً مبلغ ۵,۲۶۴,۰۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱۱-۲۱- 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.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	حساب فیما بین	سود سهام	یادداشت
۱۸۳,۶۳۸,۶۲۵	۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	-	۱۹۵,۵۲۱,۱۲۴	گسترش نفت و گاز پارسین
۷,۲۸۷,۷۱۲	۴۶,۴۷۱,۱۴۷	-	۴۶,۴۷۱,۱۴۷	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۶,۱۶۷,۹۷۹	۱۹,۳۴۱,۳۸۲	-	۱۹,۳۴۱,۳۸۲	گروه مالی نماد غدیر
۶,۳۴۶,۸۷۷	۶,۵۳۸,۹۱۵	۱,۱۶۳	۶,۵۳۷,۷۵۲	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱-۱-۱۲-۱ سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲,۲۵۴,۰۰۴	۲,۷۷۷,۶۸۲	۴۸۲	۲,۷۷۷,۲۰۰	بین المللی فرا ساحل نگین کیش
۶۱۱,۹۹۶	۲,۱۱۷,۵۰۷	-	۲,۱۱۷,۵۰۷	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۷,۷۰۰	۸۸,۱۹۶	-	۸۸,۱۹۶	صنعتی بازرگانی غدیر
۵۰,۴۳۱	۲۵۲,۹۶۱	-	۲۵۲,۹۶۱	سایر
۲۱۶,۳۶۵,۳۲۴	۲۷۵,۱۰۸,۹۱۴	۲,۰۰۱,۶۴۵	۲۷۳,۱۰۷,۲۶۹	

۱۲-۱-۲۱-۱ مانده مزبور مربوط به تأمین مالی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی به مبلغ ۳ هزار میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ یک هزار میلیارد ریال آن تسویه و مبلغ

۲ هزار میلیارد ریال شامل ۲ فقره چک به شماره ۳۰۱۶۹۹ به سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ و شماره ۳۰۱۷۰۰ به سررسید ۱۴۰۳/۰۵/۰۵ نزد صندوق شرکت موجود و در مرحله وصول و یا تعیین و تکلیف

می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲- دریافتهای بلند مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
				گروه:
				تجاری:
۲,۳۷۰,۱۴۵	۱,۸۹۸,۴۹۰	-	۱,۸۹۸,۴۹۰	۲۱-۲-۱ اسناد دریافتنی
۲,۳۷۰,۱۴۵	۱,۸۹۸,۴۹۰	-	۱,۸۹۸,۴۹۰	
				سایر دریافتنی ها:
۸۴۶,۲۲۵	۲,۳۱۴,۸۷۱	-	۲,۳۱۴,۸۷۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۸۲۶,۶۰۷	۱,۹۹۰,۷۲۷	-	۱,۹۹۰,۷۲۷	۲۱-۲-۲ اعتبار مالیاتی عوارض و ارزش افزوده
۱۷,۲۰۶,۳۱۶	۲۴,۱۶۹,۳۸۸	۲۱,۷۳۳,۴۵۳	۲,۴۳۵,۹۳۵	۲۱-۲-۳ شرکت های وابسته
۱,۲۰۸,۱۲۶	۱,۴۷۶,۹۹۲	-	۱,۴۷۶,۹۹۲	سایر
۲۱,۰۸۷,۲۷۵	۲۹,۹۵۱,۹۷۸	۲۱,۷۳۳,۴۵۳	۸,۲۱۸,۵۲۵	جمع
(۴۱۳,۰۷۵)	(۳۷۸,۷۷۸)	-	(۳۷۸,۷۷۸)	کاهش ارزش دریافتنی ها
۲۳,۰۴۴,۳۴۵	۳۱,۴۷۱,۶۹۱	۲۱,۷۳۳,۴۵۳	۹,۷۳۸,۲۳۸	
				شرکت:
				تجاری:
۱۱,۲۹۶,۹۶۰	۱۲,۰۶۸,۱۶۳	(۷۰۷,۰۰۸)	۱۲,۷۷۵,۱۷۱	۲۱-۲-۴ حقه بلند مدت

۲۱-۲-۱- عمدتاً مبلغ ۱,۵۱۲,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان، بابت بخش باقیمانده قرارداد واگذاری املاک به میزان ۵ درصد مربوط به زمان تنظیم سند در

دفترخانه و همچنین اقساط باقی مانده واحدهای فروخته شده جدید (مربوط به واحدهای بلوک نیسا شهر و برج های رویای کیش) در شرکت نیسا کیش می باشد.

۲۱-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به گروه سرمایه گذاری برق و انرژی، عمدتاً بابت ۱,۴۲۳ 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 ۳ دستورالعمل

شماره ۲۰۰-۹۵-۱۸ 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. در ضمن مبلغ ۵۰۴ میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر جهت خدمات دریافتی از

شرکت ملی گاز ایران برای سواب گاز طبیعی پرداخت شده که در حال پیگیری توسط شرکت برق و انرژی غدیر جهت رسیدگی و استرداد می باشد.

۲۱-۲-۳- مانده مطالبات ریالی و ارزی شرکت های وابسته گروه عمدتاً به مبلغ ۲۳,۱۵۵,۷۱۷ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت دماوند انرژی عملی به 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۱-۲-۴-۱	۴,۹۷۵,۳۸۸
بین المللی توسعه ساختمان	۲۱-۲-۴-۲	۲,۵۵۱,۹۹۸
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۲-۴-۳	۲,۱۹۴,۱۲۶
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۲-۴-۴	.
گروه مالی نماد غدیر		۱,۵۸۱,۶۵۱
بازرگانی کاسپین فولاد غدیر		۳۴۷,۸۱۵
اکتشاف و تولید غدیر		۲۴۷,۳۴۳
شرکت مصادر		۲۱۲,۶۸۲
مجتمع صنایع آلومینیم جنوب		۵۰۱,۹۶۹
کارکنان		۹۶,۶۷۶
سایر شرکت ها		۶۵,۵۲۳
		۱۲,۰۳۸,۲۶۶
		(۷۴۱,۳۰۶)
		۱۱,۲۹۶,۹۶۰
		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 با وجوه تامین شده بابت پروژه جاسک و پروژه صنعتی سازی ساختمان (شرکت ابنیه سازان پارس ویرا) و سایر حسابهای فی مابین می باشد که بر اساس مصوبه هیأت مدیره ، مبالغ پرداختی بابت صنعتی سازی ساختمان و پروژه جاسک به شرکت های مذکور و بالتبع در شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۲۱-۲-۴-۲- مانده مطالبات از شرکت بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده به شرکت مذکور جهت تسهیلات و اجرای پروژه های در دست ساخت می باشد. که با توجه به مصوبه هیئت مدیره مقرر است از طریق شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر واحدهای مسکونی از پروژه رویای کیش در جزیره کیش در قبال طلب مذکور اکتفا گردد. که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مورد مذکور به شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر منتقل شده است.

۲۱-۲-۴-۳- مطالبات شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت غدیر انرژی لامرد می باشد .

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 پارسپیان ، سنگ آهن گهر زمین و داروسازی دانا می باشد.

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 ۱۴۰۳

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۶۸,۱۷۲	-	۳۳۰,۵۲۹	۲۰۳,۹۹۰	۲۲-۱
-	-	۳,۰۱۳,۳۰۹	۲,۷۶۸,۴۵۸	۲۲-۲
-	-	۸,۳۸۳	۷۸۷,۱۹۹	۲۲-۳
-	-	۱,۰۰۴,۱۷۳	۱,۱۷۰,۴۵۰	سایر
۳۶۸,۱۷۲	-	۴,۳۵۶,۳۹۴	۴,۹۳۰,۰۹۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷	۱۶۶,۰۱۷	۲۲-۱-۱
۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۲۲-۱-۱
۱۹۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۰۰	۱	۱	۲۲-۱-۱
-	-	۱۵۳,۸۵۶	۲۰۳,۹۹۰	سایر
۳۶۸,۱۷۲	۳۶۸,۱۷۲	۳۳۰,۵۲۹	۳۸۰,۶۶۳	
-	(۳۶۸,۱۷۲)	-	(۱۷۶,۶۷۳)	۲۷
۳۶۸,۱۷۲	-	۳۳۰,۵۲۹	۲۰۳,۹۹۰	

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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 املاک مزبور به منظور فروش برنامه ریزی گردیده که به یادداشت ۲۷ طبقه بندی گردیده است.

۲۲-۲- وجوه بانکی مسدود شده ، مبلغ ۲,۵۳۲,۷۲۶ 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 ۲۲۵,۴۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۲-۳- عمدتاً مبلغ ۷۲۸,۴۴۷ 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
				خارجی :
-	-	۲,۹۱۵,۲۷۴	۴,۱۷۳,۷۳۴	۲۳-۱ مواد اولیه
-	-	۱۶,۰۷۷,۶۵۵	۱۶,۵۶۳,۰۳۸	۲۳-۱ قطعات ، لوازم یدکی
-	-	۴۲۷,۴۰۴	۲۲۳,۴۳۸	سایر
-	-	۱۹,۴۲۰,۳۳۲	۲۰,۹۶۰,۲۱۰	
				داخلی :
-	-	۱۵,۳۷۹,۲۶۲	۱۵,۹۶۵,۴۲۳	۲۳-۲ خرید مواد اولیه
۵,۱۱۳	۳,۵۳۷	۲۰,۳۸۶	۱۰,۵۱۱	مالیات
-	-	۱,۲۴۹,۵۹۵	۱,۵۴۷,۷۱۲	بیمه
۷,۹۸۲	۷,۰۱۱	۴,۸۵۴,۱۶۸	۹,۳۵۵,۵۵۱	۲۳-۳ خرید کالا و خدمات
۱۱۹,۶۶۵	۷۷,۹۵۵	۱۱۹,۶۶۵	۷۷,۹۵۵	۲۳-۴ هزینه سنوات آتی
۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۲۳-۵ پیش پرداخت هزینه بهره های آتی
-	-	-	۲,۰۹۶,۷۰۳	علی الحساب ۲ درصد عوارض صادراتی
-	-	۱۸,۲۲۸,۱۴۷	۳۸,۳۷۵,۷۴۵	۲۳-۶ علی الحساب پرداختی به مبین انرژی خلیج فارس
-	-	۳,۹۴۴,۹۴۳	۳,۰۵۲,۲۲۵	۲۳-۶ علی الحساب پرداختی به پیمانکاران (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
-	-	۶,۴۸۷,۵۵۵	۲۱,۱۷۳,۸۳۵	۲۳-۷ سایر
۷۶۵,۶۳۷	۷۲۱,۳۸۰	۵۰,۹۱۶,۵۹۸	۹۲,۲۸۸,۵۳۷	
-	-	(۱۸,۲۲۸,۱۴۷)	(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)	۲۳-۶ ذخیره گاز و سرویس های جانبی
-	-	(۳,۳۳۸,۴۷۷)	(۳,۰۵۲,۲۲۵)	۲۳-۷ حسابهای پرداختنی (ذخیره شرکت های پیمانکاری)
-	-	(۱,۸۷۸,۱۳۰)	(۴,۹۳۸,۶۳۱)	۲۳-۸ کالای رسید انبار شده و موجودی در راه
۷۶۵,۶۳۷	۷۲۱,۳۸۰	۲۷,۴۷۱,۸۴۴	۴۵,۹۲۱,۹۳۶	
۷۶۵,۶۳۷	۷۲۱,۳۸۰	۴۶,۸۹۲,۱۷۶	۶۶,۸۸۲,۱۴۶	

۲۳-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً به مبلغ ۱۵,۲۰۸,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۴,۹۰۳,۰۷۴ میلیون ریال مربوط

به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۳۲۳,۹۷۳ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. لازم به ذکر است در خصوص خرید های خارجی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عملیات مربوط به خرید های خارجی ، شامل انعقاد قرارداد و خرید و واریز وجوه ، در چارچوب آیین نامه معاملات مصوب هیأت مدیره و کمیسیون معاملات و در موارد با اهمیت توسط هیئت مدیره با توجه به شرایط تحریمی از طریق کارگزاری های بانکی انجام می گیرد.

۲۳-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مبلغ ۸,۷۳۲,۷۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۳,۱۵۵,۸۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۳,۸۴۸,۸۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۳-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مبلغ ۶,۶۰۲,۸۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

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

۲۳-۵- پیش پرداخت هزینه بهره های آتی تماماً مربوط به هزینه انتشار اوراق صکوک اجاره سهام نفت و گاز پارسیان توسط شرکت می باشد که عمدتاً به شرکت تامین سرمایه دماوند از بابت پذیره نویسی توسط شرکت مذکور پرداخت شده است و تا سررسید اوراق صکوک اجاره (۱۴۰۴/۰۸/۲۲) بطور کامل مستهلک خواهد شد.

۲۳-۶- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که با توجه به اختلاف موجود عمدتاً در نرخ های خدمات دریافتی از شرکت پتروشیمی مبین ، جهت جلوگیری از قطع خدمات مزبور ، مبالغ تحت عنوان علی الحساب توسط شرکت پتروشیمی پردیس پرداخت شده است.

۲۳-۷- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مبلغ ۱۰,۸۰۷,۳۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۳,۴۴۶,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۵۷۷,۸۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد.

۲۳-۸- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۱۶۷,۷۴۱,۹۰۸	۱۲۲,۲۵۹,۳۹۳	(۱۲۶,۲۸۲)	۱۲۲,۲۹۵,۶۷۵	۲۴-۲
۶۸,۹۴۰,۸۹۱	۹۳,۹۲۳,۳۷۳	(۱۴۸,۰۰۰)	۹۴,۰۷۱,۳۷۳	۲۴-۳
۱۲۴,۰۰۳,۰۳۹	۱۲۴,۲۹۵,۲۱۱	(۱۰,۸۸۳)	۱۲۴,۳۰۶,۰۹۴	۲۴-۴
۶۸,۲۶۶,۲۱۱	۱۰۰,۱۸۴,۴۹۴	(۴۶۲,۵۰۴)	۱۰۰,۶۴۶,۹۹۸	۲۴-۵
۳۸,۰۷۲,۷۸۵	۳۲,۰۹۴,۱۲۴	-	۳۲,۰۹۴,۱۲۴	۲۴-۶
۱۱,۰۲۳,۸۵۹	۱۹,۵۲۶,۴۸۶	-	۱۹,۵۲۶,۴۸۶	۲۴-۷
۱,۶۸۴,۲۷۳	۲,۶۱۳,۳۳۹	-	۲,۶۱۳,۳۳۹	۲۴-۸
۶۵۰,۰۲۲	۴۰۰,۰۲۸	-	۴۰۰,۰۲۸	۲۴-۹
۷۹۸,۲۵۲	۲,۹۷۵,۲۵۵	-	۲,۹۷۵,۲۵۵	
۸,۵۹۲,۸۳۵	۱۰,۲۶۷,۱۱۶	-	۱۰,۲۶۷,۱۱۶	
۴۸۹,۷۷۴,۰۷۶	۵۰۸,۵۳۸,۸۱۹	(۷۵۷,۶۶۹)	۵۰۹,۲۹۶,۴۸۹	

۲۴-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های گروه به استثناء برخی از املاک آماده برای فروش متعلق به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۲۴-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۷,۳۷۹,۸۰۹ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً اوره و نفت گاز) می باشد، مبلغ ۲۳,۵۵۱,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً ۱۳۱,۸۷۴ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۳- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً به مبلغ ۱۷,۲۸۶,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۱۳,۵۱۲,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۱۸,۳۱۸,۷۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۴۵,۶۸۰,۲۸۲ 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 ۴۰,۵۶۶,۷۶۱ میلیون ریال، ۳۱,۸۱۶,۶۰۱ میلیون ریال و ۴۵,۲۲۶,۶۷۶ 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 ۶۲,۹۸۱,۴۳۹ میلیون ریال، توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۱۲,۳۲۰,۵۷۲ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۱۵,۹۵۶,۹۴۳ میلیون ریال، ۵,۳۵۳,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۳,۶۵۲,۶۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً مبلغ ۴۵۸,۶۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً مبلغ ۱۵,۲۴۶,۴۶۴ میلیون ریال، ۴,۹۹۰,۸۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۲,۱۵۶,۷۸۰ 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 ۲۵۳,۲۲۲ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری سعدی شیراز، مبلغ ۴,۵۸۴,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی تیساکیش (درصد پیشرفت ۸۱ درصد)، مبلغ ۵,۴۴۴,۱۹۶ میلیون ریال پروژه تجاری نارنجستان (درصد پیشرفت ۷۸ درصد)، مبلغ ۵,۷۶۷,۱۱۷ میلیون ریال پروژه مرجان کیش (درصد پیشرفت ۹۷/۷۸ درصد) می باشد. لازم به ذکر است که مخارج انجام شده طی دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۶۱۴,۶۱۸ میلیون ریال بوده که عمدتاً مبلغ ۲,۳۲۱,۶۱۳ میلیون ریال بابت پروژه مرجان کیش و مبلغ ۲,۲۰۶,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری نارنجستان که مبلغ ۱,۹۱۹,۲۶۱ میلیون ریال آن مربوط به بهای ساختمان خریداری شده می باشد. ضمناً مخارج آتی تکمیل املاک در جریان مبلغ ۲,۲۱۷,۱۲۳ میلیون ریال برآورد گردیده است. لازم به ذکر است در ارتباط با پروژه رویای کیش ادعای شرکت شرکت مزبور در ارتباط با جبران مخارج مازاد صرف شده (ناشی از اضافه مترای بنا) و جرائم تأخیر متعلقه، 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 ۵۸۶,۹۲۹ میلیون ریال بابت بهای تمام شده واحدهای تجاری تکمیل شده تجاری سعدی شیراز و مبلغ ۲۰۶,۱۱۶ میلیون ریال مربوط به موجودی ساختمان عرفان و سایر واحدهای ساختمانی عمدتاً مبلغ ۱,۶۴۸,۵۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی آ.س.پ می باشد.

۲۴-۹- املاک و اراضی عمدتاً مبلغ ۴۰۰,۰۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد.

۲۴-۱۰- اخذ پایان کار و مجوزهای مربوط به واحدهای ساختمانی تکمیل شده در جریان پیگیری است و به استثنای ساختمان های بعثت که دارای پایان کار است و مابقی تاکنون دریافت نشده است. پس از اخذ پایان کار، جهت دریافت سند مالکیت آن ها اقدام خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
				سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
			۲۵-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
			۲۵-۲	سایر اوراق بهادار
				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
			۲۵-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
ارزش دفتری	ارزش بازار		
		۲۵-۱-۱	سرمایه گذاری سریع معامله توسط گروه مالی نماد غدیر
		۲۵-۱-۲	سایر

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 به مبلغ ۱۵,۶۴۸,۹۶۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های بورسی می باشد.

۲۵-۱-۲- سایر سرمایه گذاری در شرکت های بورسی عمدتاً مبلغ ۱,۱۲۷,۷۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

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

۱۸,۶۰۱,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۷,۳۲۴,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، ۵,۵۱۴,۷۹۵

میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۳۹,۹۱۰,۶۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و مبلغ ۲,۷۹۰,۴۳۹ میلیون ریال مربوط به

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، مبلغ ۲,۵۰۱,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و مابقی به مبلغ ۴۳,۱۵۷,۹۲۹ میلیون ریال به استثنای

مبالغ مندرج در بازارگردانی شرکت های فرعی که مورد تلفیق قرار گرفته اند ، سرمایه گذاری شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	واحد اندازه گیری	نام شرکتهای سرمایه پذیر
بهای تمام شده	بهای تمام شده			
۳۶,۳۹۳,۴۳۰	۳۷,۹۵۱,۹۲۲	۲,۳۴۰,۱۷۰,۵۶۳	تعداد واحد صندوق	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
-	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۳۷۸,۸۱۹	تعداد واحد صندوق	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
۹۸۲,۹۲۸	-	-	تعداد واحد صندوق	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	۲۰,۰۰۰	تعداد واحد صندوق	صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان
۱۱۵,۳۱۱	۱۴۸,۵۰۴	۹۰,۰۶۵	تعداد سهم	صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام بین المللی توسعه ساختمان
۹۵۳,۱۳۴	۸۰۸,۲۵۸	۵۸۸,۶۴۶,۷۴۹	تعداد سهم	صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند- بازارگردانی سهام توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۶۷۰,۹۳۱	۴,۱۷۷,۰۱۶	۱,۴۶۱,۳۵۹,۳۹۷	تعداد سهم	صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - بازارگردانی سهام بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۲۳۷,۲۰۰	۲,۱۹۲,۱۹۹	۳۷,۸۱۷,۹۶۸	تعداد سهم	صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان - بازارگردانی سهام نفت و گاز پارسین
۲۵۶,۹۵۷	-	-	تعداد سهم	صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان - بازارگردانی سهام پتروشیمی پارس
۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۵۰,۴۸۳,۹۰۶			
-	-			
۴۱,۶۱۵,۸۹۸	۵۰,۴۸۳,۹۰۶			کاهش ارزش

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.

۲۵-۲-۳- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۲,۰۳۶,۱۸۸ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکتهای گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۱۴,۰۱۳,۱۹۸

میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۹۳۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳۹۴,۹۴۴	۱,۶۲۰,۳۰۸	۱۰۴,۰۷۴,۵۶۲	۹۸,۴۰۰,۸۳۷	۲۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۸۱۰	۱۸,۲۲۰	۵۱,۴۹۴,۰۹۵	۱۰۲,۴۶۶,۹۸۰	۲۶-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۰۰	۱	۴۴۲,۶۳۲	۱۹۲,۴۰۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
۲۶,۶۰۰	۳۲,۷۲۴	۱,۹۹۳,۱۷۵	۲,۳۱۳,۳۲۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۸۷۸	۶۱۰	۱,۴۳۱	۱۵,۴۸۴		کارت خرید و سایر مسکوکات
-	-	۷۴۰,۰۸۸	۴,۸۴۱,۵۹۴		وجوه در راه
۴۳۰,۰۳۲	۱,۶۷۱,۸۶۴	۱۵۸,۷۴۵,۹۸۴	۲۰۸,۲۳۰,۶۳۰		

۲۶-۱- موجودی ریالی بانک ها عمدتاً مبالغ ۶۸,۳۶۸,۲۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، مبلغ ۶,۸۹۴,۵۱۹ میلیون ریال مربوط به گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، مبلغ

۱۵,۱۶۴,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۵,۷۶۷,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲۶-۲- موجودی بانک های ارزی عمدتاً مبلغ ۹۶,۶۵۵,۴۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، مبلغ ۱,۸۳۶,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت

غدیر و مبلغ ۲,۱۶۰,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۴,۸۴۱,۵۹۴ میلیون ریال وجوه در راه مربوط به وجوه در راه ارزی شرکت

های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۶-۳- وضعیت ارزی موجودی نقد در یادداشت ۴۹ ارائه شده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷-۱ سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر
	۸۲,۴۹۷	-	-	-	۲۷-۱ سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	-	۳۶۸,۱۷۱	۹۲۹,۳۴۸	۶۳۳,۷۲۱	۲۷-۲ املاک
	-	-	۱۲۷,۹۴۴	۱۰۵,۰۶۵	سایر
	۹,۰۸۲,۴۹۷	۶,۶۶۸,۱۷۱	۱,۰۵۷,۲۹۲	۷۳۸,۷۸۶	

۲۷-۱- سهام شرکت گروه مالی نماد غدیر جهت عرضه اولیه در شرکت بوراوراق بهدار تهران ثبت نماد شده است و در جریان عرضه قرارداد و همچنین سهام شرکت کارگزاری بانک صادرات که طی دوره مالی مورد گزارش پس از انجام تشریفات مزایده و انتخاب خریدار (شرکت سرمایه گذاری آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی خاص)) بصورت نقد و یکجا به فروش رسیده ست.

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 اجازه 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.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۲۳/۷۶	۱۷,۱۱۰,۷۰۲,۰۸۶	۲۳/۸۹	۵۱,۶۰۶,۵۹۵,۷۸۷	صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
۱۸/۸۰	۱۳,۵۳۷,۲۳۳,۶۰۳	۱۸/۸۰	۴۰,۶۱۱,۶۹۷,۸۰۹	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح
۱۴/۵۹	۱۰,۵۰۷,۰۱۴,۰۵۸	۱۴/۵۴	۳۱,۴۱۰,۳۹۲,۰۱۹	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۱۵/۹۳	۱۱,۴۶۷,۰۷۵,۴۶۳	۱۵/۹۳	۳۴,۴۰۱,۲۲۹,۳۸۹	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
۴/۳۷	۳,۱۴۶,۷۰۹,۷۸۷	۴/۳۷	۹,۴۴۰,۱۲۹,۳۶۱	مؤسسه صندوق اجتماعی روستاییان و عشایر
۱/۷۲	۱,۲۳۵,۲۰۷,۲۹۴	۱/۹۲	۴,۱۳۶,۴۱۶,۳۹۲	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۱/۳۸	۹۹۰,۴۵۴,۱۹۷	۱/۳۶	۲,۹۳۶,۰۶۵,۷۵۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱/۰۶	۷۶۳,۷۱۲,۶۷۳	۱/۰۶	۲,۲۸۱,۷۳۴,۶۵۴	شرکت بیمه کوثر
۱۴/۷۵	۱۰,۶۱۷,۵۵۷,۹۷۴	۱۴/۷۷	۳۱,۹۰۴,۴۶۰,۶۳۹	سایر اشخاص حقوقی
۳/۶۴	۲,۶۲۴,۳۳۲,۸۶۵	۳/۳۷	۷,۲۷۱,۲۷۸,۱۹۵	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱ به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته به مبلغ ۸۳,۳۲۴ میلیارد ریال و از محل اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۶۰,۶۷۶ میلیارد ریال در مجموع به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفت که افزایش سرمایه مزبور پس از طی مراحل ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۸-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۶/۶۵	۱۹/۵۳	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۸	۰/۱۵	نسبت بدهی و تعهدات

۲۹- صرف سهام خزانه

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

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

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

گروه				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از انتشار سهام خزانه	مبلغ آثار معاملات	
(۱۳۵,۲۴۵)	(۲۲۰,۱۲۴)	(۱۸,۲۸۷)	(۲۳۸,۴۱۱)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی:
(۲۰۳,۷۸۴)	(۲۰۴,۳۳۴)	(۱۸,۱۴۲)	(۲۲۲,۴۷۶)	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۱۲۳,۰۹۰)	(۱۸۱,۲۲۷)	-	(۱۸۱,۲۲۷)	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
(۴۶۲,۱۱۹)	(۶۰۵,۶۸۵)			گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
مانده در ابتدای سال مالی	۴,۸۳۸,۷۳۶	۴,۵۶۵,۵۳۵	
تغییرات ناشی از (تحصیل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل	(۱,۳۳۲,۹۶۳)	۲۷۳,۲۰۱	۳۱-۱
انتقال به سرمایه شرکت از محل سود حاصل از واگذاری شرکت های فرعی در سنوات گذشته	(۳۱,۵۱۳,۸۹۸)	-	
مانده در پایان سال مالی	(۲۸,۰۰۸,۱۲۵)	۴,۸۳۸,۷۳۶	

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:				
(۵,۷۸۸,۴۵۷)	۲۰۸,۶۹۴	(۸۳,۷۷۲)	۱۲۴,۹۲۲	۲۸۰,۰۷۴
(۱۲۴,۵۶۵,۱۱۱)	۱,۱۰۰,۸۰۳	(۱۶۵,۳۴۸)	۹۳۵,۴۵۵	۱,۰۹۶,۵۲۹
(۱,۰۴۰,۸۳۲,۷۷۱)	۳,۷۴۰,۷۴۱	(۲۰۵,۳۶۰)	۳,۵۳۵,۳۸۱	۲۸,۹۴۰,۷۵۹
			(۸۷,۱۷۷)	۱,۶۱۷,۸۴۰
			۴,۵۰۸,۵۸۱	۳۱,۹۳۵,۲۰۳
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل:				
۵۰,۹۲۱,۷۹۲	(۲,۶۲۳,۷۴۶)	۹۹۰,۰۶۵	(۱,۶۳۳,۶۸۲)	(۳۷,۸۲۵,۸۵۱)
۸۷,۴۴۶,۹۵۸	(۵۲۰,۹۸۷)	۱۰۲,۷۶۴	(۴۱۸,۲۲۲)	(۳۶۸,۸۲۱)
			(۴,۴۲۳,۹۵۷)	۳,۲۳۷,۷۵۴
			(۶,۴۷۵,۸۶۱)	(۳۴,۹۵۶,۹۱۸)
			(۱,۹۶۷,۲۸۱)	(۳,۰۲۱,۷۱۵)
			۶۳۴,۳۱۸	۳,۲۹۴,۹۱۶
			(۱,۳۳۲,۹۶۳)	۲۷۳,۲۰۱
سایر تغییرات شرکت های گروه				

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۴۶,۷۱۹,۴۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۳۳- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۳۳,۷۹۷,۹۲۳	۳۶,۰۳۲,۳۳۸	مانده در ابتدای سال مالی
۲۹,۹۳۳,۶۶۵	۱,۶۳۱,۳۷۱	۲,۲۳۴,۴۱۴	۱,۶۳۵,۶۶۴	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
-	(۶۰,۶۷۵,۵۸۰)	-	(۲۹,۱۶۱,۶۸۲)	انتقال به سرمایه
۶۰,۶۷۵,۵۸۰	۱,۶۳۱,۳۷۱	۳۶,۰۳۲,۳۳۸	۸,۵۰۶,۳۲۰	مانده در پایان سال مالی

۳۳-۱- اندوخته سرمایه ای

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

۳۴- سایر اندوخته ها

گردش حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۲,۲۶۹,۷۷۹	۷۱,۴۸۱,۱۳۷		مانده در ابتدای سال مالی
۴۹,۲۱۱,۳۵۸	۹۳,۱۴۲,۶۳۶	۳۴-۱	افزایش
۷۱,۴۸۱,۱۳۷	۱۶۴,۶۲۳,۷۷۳		مانده در پایان سال مالی

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 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) و همچنین سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از محل سود انباشته می باشد.

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۵,۳۳۶,۴۵۱	۱۳,۸۴۶,۴۵۴	مانده در ابتدای سال مالی
(۱,۴۸۹,۹۹۷)	۵,۴۱۷,۳۳۷	افزایش (کاهش)
۱۳,۸۴۶,۴۵۴	۱۹,۲۶۳,۷۹۱	مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

۳۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم		
۲۲,۳۵۵	۱,۰۹۰,۱۲۵	۴۵۲,۲۲۲	۷۷,۲۰۲,۶۳۱	۳۶-۱	سهام خزانه شرکت
۶۰,۱۲۰	۶,۰۶۸,۵۶۸	۱۱۷,۱۶۰	۱۷,۷۷۸,۹۰۵	۳۶-۲	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۸۲,۴۷۵	۷,۱۵۸,۶۹۳	۵۶۹,۳۸۲	۹۴,۹۸۱,۵۳۶		سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم		
۷۶,۳۵۴	۵,۳۰۰,۶۹۳	۲۲,۳۵۵	۱,۰۹۰,۱۲۵		مانده ابتدای سال مالی
۲۰۷,۱۸۷	۱۰,۱۲۷,۰۰۶	۵۸۱,۰۳۲	۱۰۰,۳۳۴,۱۷۹		خرید طی سال مالی
(۲۶۱,۱۸۶)	(۱۴,۲۳۷,۵۷۴)	(۱۵۱,۱۶۵)	(۲۴,۲۲۱,۶۷۳)		فروش طی سال مالی
۲۲,۳۵۵	۱,۰۹۰,۱۲۵	۴۵۲,۲۲۲	۷۷,۲۰۲,۶۳۱		مانده پایان سال مالی

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

۲-۳۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
-	۴۲,۸۵۵	۶,۲۷۹,۷۳۷	۰/۰۰		سرمایه گذاری زرین پرشیا
-	۷۳,۷۱۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱		شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۶۰,۱۲۰	۵۹۲	۴۹۹,۱۶۸	۰/۰۰		سایر
۶۰,۱۲۰	۱۱۷,۱۶۰	۱۷,۷۷۸,۹۰۵			



۳۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۳۱,۴۶۹,۰۱۷	۱۶۹,۰۹۱,۸۷۶		سرمایه
۷,۲۰۵,۶۱۹	۳۵,۴۰۳,۵۰۰		افزایش سرمایه در جریان
۱۱,۴۶۶,۵۷۸	۱۲,۵۹۷,۰۶۵		اندوخته قانونی
۲,۵۳۰,۴۸۳	۲,۵۱۹,۸۶۷		اندوخته سرمایه ای
۴۴,۸۵۹,۷۲۶	۵۷,۲۲۲,۰۸۱		سایر اندوخته ها
(۱,۲۱۵,۸۳۵)	(۱,۳۲۰,۳۲۲)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰,۱۴۹,۴۲۹	۳۰,۱۳۷,۵۶۹	۳۷-۱	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها
(۳,۰۰۱,۰۷۹)	(۳,۲۴۶,۶۳۴)		سهام خزانه شرکت فرعی
۴۴۴,۵۸۹	۴۲۳,۸۳۹		صرف سهام خزانه شرکت فرعی
۴۷۹,۰۳۰,۳۸۶	۵۸۸,۵۰۳,۴۳۷		سود (زیان) انباشته
۷۰۲,۹۳۸,۹۱۳	۸۹۱,۳۳۲,۲۷۸		

۱-۳۷- مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها عمدتاً "مبلغ ۳۰,۰۹۷,۰۷۷ 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 ۱۴۰۳

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
				گروه
				تجاری
۱۱,۸۰۶,۶۴۹	۱۱,۰۶۲,۵۷۸	-	۱۱,۰۶۲,۵۷۸	۳۸-۱-۱ اسناد پرداختنی
۱۰۷,۸۷۱,۸۸۱	۱۶۲,۹۶۷,۴۵۲	۱۸,۶۰۱,۲۰۸	۱۴۴,۳۶۶,۲۴۴	۳۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۴۲,۶۷۷,۲۲۳	۶۶,۲۵۸,۵۸۶	۳,۳۹۶,۶۵۹	۶۲,۸۶۱,۹۲۷	۳۸-۱-۳ فروشندگان کالا و خدمات
۱۶۲,۳۵۵,۷۵۳	۲۴۰,۲۸۸,۶۱۶	۲۱,۹۹۷,۸۶۷	۲۱۸,۲۹۰,۷۴۹	
				سایر پرداختنی ها
۴,۳۹۵,۵۳۲	۲,۵۲۴,۱۵۰	۷,۹۰۱	۲,۵۱۶,۲۴۹	۳۸-۱-۴ اسناد پرداختنی
۴۲,۶۱۲,۵۷۱	۶۴,۴۳۱,۹۰۶	۶۳,۰۱۳,۲۵۳	۱,۴۱۸,۶۵۳	۳۸-۱-۵ سایر تأمین کنندگان
۹,۷۶۸,۵۷۸	۱۸,۹۰۷,۶۹۳	۱,۱۶۴,۷۸۹	۱۷,۷۴۲,۹۰۴	۳۸-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۳۹,۵۵۸,۴۲۵	۶۳,۹۲۹,۵۶۳	۳۴,۵۴۸,۰۲۸	۲۹,۳۸۱,۵۳۵	۳۸-۱-۷ سپرده های پرداختنی
۳,۳۸۸,۸۸۲	۵,۳۰۸,۶۶۷	-	۵,۳۰۸,۶۶۷	۳۸-۱-۸ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۱۵۳,۶۰۴	۲,۸۸۱,۰۵۶	۱,۴۷۱,۸۱۷	۱,۴۰۹,۲۳۹	۳۸-۱-۹ حق بیمه پرداختنی
۱۱۴,۷۸۴	۱۰۶,۱۴۱	-	۱۰۶,۱۴۱	۳۸-۱-۱۰ سهامداران
۱۵,۵۳۲,۷۷۲	۱۵,۲۹۰,۲۵۷	-	۱۵,۲۹۰,۲۵۷	۳۸-۱-۱۱ عوارض پرداختنی
۹۰۵,۷۵۱	۸۳۹,۲۱۳	-	۸۳۹,۲۱۳	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۸,۸۰۱,۸۷۸	۳۹,۱۹۲,۲۲۴	۲,۹۳۷,۷۳۹	۳۶,۲۵۴,۴۸۵	۳۸-۱-۱۲ اشخاص وابسته
۵,۸۷۹,۷۷۸	۴۱,۶۰۵,۱۳۹	۳۶,۳۱۹,۴۹۸	۵,۲۸۵,۶۴۱	۳۸-۱-۱۳ سایر شرکت ها و صرافی ها
۳۵,۹۷۹,۵۵۸	۴۰,۹۱۲,۶۶۹	۴۳۲,۹۹۲	۴۰,۴۷۹,۶۷۷	۳۸-۱-۱۴ سایر
۱۶۸,۰۹۲,۱۱۳	۲۹۵,۹۲۸,۶۷۷	۱۳۹,۸۹۶,۰۱۷	۱۵۶,۰۳۲,۶۶۰	
۳۳۰,۴۴۷,۸۶۶	۵۳۶,۲۱۷,۲۹۳	۱۶۱,۸۹۳,۸۸۴	۳۷۴,۳۲۳,۴۰۹	

شرکت

سایر پرداختنی ها

۵۰۲,۹۶۱	۴۲۵,۸۴۰	-	۴۲۵,۸۴۰	هزینه های پرداختنی
۳۰,۳۶۴	۸,۸۶۱	-	۸,۸۶۱	سازمان تأمین اجتماعی
۸۲,۹۱۰	۴۰۵,۷۵۲	-	۴۰۵,۷۵۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند - وابسته
۱۲۵,۱۹۱	۲۴۴,۶۸۷	-	۲۴۴,۶۸۷	سپرده بیمه اشخاص حقوقی و حقیقی
۴۰۰,۸۹۶	۵۱۴,۴۸۸	-	۵۱۴,۴۸۸	سایر (عمدتاً سپرده حسن انجام کار شرکت آ.س.پ)
۱,۱۴۲,۳۲۲	۱,۵۹۹,۶۲۸	-	۱,۵۹۹,۶۲۸	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
گروه نفت و گاز پارسین	۲۲۳,۷۴۴	۲۴۵,۹۷۲	۳۸-۱-۱-۱
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸۳۹,۷۰۴	۱,۴۹۴,۹۶۷	۳۸-۱-۱-۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	۹,۲۹۲,۳۸۹	۳۸-۱-۱-۳
سایر	۸	۲۹,۲۵۰	
	۱۱,۸۰۶,۶۴۹	۱۱,۰۶۲,۵۷۸	

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

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
خرید سهام دماوند انرژی عسلویه از سازمان خصوصی سازی	۲,۷۹۵,۵۹۲	۲,۳۹۰,۴۲۲	
مانده اسناد پرداختنی	۲,۷۹۵,۵۹۲	۲,۳۹۰,۴۲۲	
حصة بلندمدت اسناد پرداختنی	۲,۳۸۷,۴۹۳	۱,۹۴۲,۹۳۲	
سود و کارمزد سالهای آتی بلندمدت	(۱,۰۶۳,۴۹۹)	(۸۴۲,۰۲۹)	
مانده حصة بلندمدت اسناد پرداختنی	۱,۳۲۳,۹۹۴	۱,۰۸۰,۹۰۳	۳۸-۲
حصة جاری اسناد پرداختنی	۴۰۸,۰۹۹	۴۴۷,۴۹۰	
سود و کارمزد سالهای آتی جاری	(۱۸۴,۳۵۵)	(۲۰۱,۵۱۸)	
حصة جاری	۲۲۳,۷۴۴	۲۴۵,۹۷۲	

۳۸-۱-۱-۱- سازمان خصوصی سازی مطالبه مابه التفاوت سود خرید اقساطی و همچنین خسارت تأخیر تأدیه آن نزد هیأت داور از بابت خرید سهام پتروشیمی دماوند طرح نموده است که اقدامات

حقوقی جهت احقاق حقوق شرکت در حال پی گیری و در مرحله تجدید نظرخواهی است

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

۳۸-۱-۱-۳- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و معدنی صنعتی

گل گهر و سایر تأمین کنندگان می باشد.

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

گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه نفت و گاز پارسین	۱۲۲,۵۸۶,۸۱۸	۱۴۱,۱۸۸,۰۲۶	۱۰۲,۱۸۳,۷۸۶				۳۸-۱-۲-۱
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱,۶۱۲,۱۰۶	۲۱,۶۱۲,۱۰۶	۳,۲۰۰,۷۵۱				۳۸-۱-۲-۲
سایر	۱۶۷,۳۲۰	۱۶۷,۳۲۰	۲,۴۸۷,۳۴۴				
	۱۴۴,۳۶۶,۲۴۴	۱۶۲,۹۶۷,۴۵۲	۱۰۷,۸۷۱,۸۸۱				

۳۸-۱-۲-۱- مانده بدهی ریالی و ارزی گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مبلغ ۹۰,۴۳۴,۲۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با پالایش نفت شیراز)، مبلغ

۲,۳۴۴,۱۰۹ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان فارس (عمدتاً گاز سوخت و خوراک)، مبلغ ۳۲,۳۰۲,۷۸۶ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان (بابت خرید MTBE توسط پالایش نفت تبریز)

، مبلغ ۳,۷۸۷,۹۵۸ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان کرمانشاه (بابت گاز مصرفی پتروشیمی کرمانشاه)، مبلغ ۴,۶۳۳,۹۸۳ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (بابت تأمین مالی

پروژه سیراف)، مبلغ ۸,۵۱۲,۲۴۸ میلیون ریال بدهی به شرکت پتروشیمی پارس (بابت قرارداد کارگزاری پلیمر و خرید گاز مایع)، مبلغ ۱۰,۲۱۰,۷۳۳ میلیون ریال بدهی به شرکت پلیمر آریا ساسول

کارگزاری فروش محصولات فی مابین بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور) و مبلغ ۷,۸۷۹,۷۶۱ میلیون ریال بدهی به شرکت خطوط لوله و مخابرات ایران (کارمزد حمل و انتقال مواد) می باشد.

۳۸-۱-۲-۲- مانده بدهی ریالی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۲۰,۷۲۵,۱۳۴ میلیون ریال بدهی به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و مبلغ ۸۷۱,۷۵۱ میلیون ریال بدهی به

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶,۴۰۸,۰۰۱	۱۷,۶۹۱,۷۹۲	۳۷۸,۴۲۵	۱۷,۳۱۳,۳۶۷	۳۸-۱-۳-۱
۶,۵۴۱,۸۷۷	۱۶,۳۱۸,۸۶۰	۱۵۵,۲۵۴	۱۶,۱۶۳,۶۰۶	۳۸-۱-۳-۲
۳,۴۸۱,۵۲۹	۳,۹۶۶,۶۹۰	۱,۱۳۰,۴۹۰	۲,۸۳۶,۲۰۰	۳۸-۱-۳-۳
۱,۱۸۹,۷۸۵	۱,۳۷۸,۸۸۰	-	۱,۳۷۸,۸۸۰	۳۸-۱-۳-۴
۱۱,۷۶۹,۸۵۲	۱۵,۸۵۴,۲۹۷	-	۱۵,۸۵۴,۲۹۷	۳۸-۱-۳-۵
۲,۵۷۲,۱۷۳	۷,۶۹۶,۴۹۸	-	۷,۶۹۶,۴۹۸	۳۸-۱-۳-۶
۱۰,۷۱۴,۰۰۶	۳,۳۵۱,۵۶۹	۱,۷۳۲,۴۹۰	۱,۶۱۹,۰۷۹	۳۸-۱-۳-۷
۴۲,۶۷۷,۲۲۳	۶۶,۲۵۸,۵۸۶	۳,۳۹۶,۶۵۹	۶۲,۸۶۱,۹۲۷	

۳۸-۱-۳-۱- بدهی ریالی و ارزی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت های پتروشیمی مروارید به مبلغ ۱۵۸,۹۳۷ میلیون ریال ، بدهی به سازمان آب منطقه ای استان فارس به مبلغ ۲,۴۴۸,۶۰۱ میلیون ریال ، پتروشیمی کاویان به مبلغ ۲,۸۸۲,۳۶۲ میلیون ریال و بدهی به پیمانکاران به مبلغ ۷,۳۷۷,۱۱۳ میلیون ریال می باشد.

۳۸-۱-۳-۲- بدهی ریالی شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های تولید کننده فولاد و آهن اسفنجی به تأمین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

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

۳۸-۱-۳-۴- مانده بدهی شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به بدهی به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت حق دسترسی شبکه ریلی و ارائه خدمات به شرکت حمل و نقل ریلی پارسین می باشد.

۳۸-۱-۳-۵- بدهی شرکت های گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً به مبلغ ۱۵۰,۷۸۵,۵۷۸ میلیون ریال بدهی شرکت برق و انرژی لامرد به برق منطقه ای فارس بابت تأمین برق وفق قرارداد می باشد .

۳۸-۱-۳-۶- بخشی از مبلغ مزبور ، به مبلغ ۳,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بدهی به شرکت نارجستان زیبای شمال بابت خرید سهم شریک از پروژه نارجستان (۲۶/۵ درصد از زمین شمالی و ۳۰ درصد از زمین جنوبی) مطابق قرارداد شماره ۸۸/۰۳ ق مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیئت مدیره می باشد. و مابقی عمدتاً به مبلغ ۳,۷۶۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بدهی به پیمانکاران عمدتاً پیمانکاران شرکت تیساکیش می باشد.

۳۸-۱-۳-۷- سایر بدهی های ارزی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بین المللی غدیر به تأمین کنندگان کالا می باشد.

۳۸-۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً شامل مبالغ ۱,۰۹۴,۹۷۵ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۱,۱۸۸,۸۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن می باشد.

۳۸-۱-۵- مانده ریالی و ارزی تأمین کنندگان عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۱۸,۷۸۷ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی ، مبلغ ۳۷,۸۱۰,۶۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت طرف قرارداد (بابت هزینه فاینانس شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب) معادل مبلغ ۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴ یوان می باشد لازم به ذکر است که در سال مالی مورد گزارش ۱۴۴ میلیون یوان بابت بهره هزینه های بیمه و مدیریت و هزینه بهره سود دوران ساخت فاینانس در حساب ها منظور گردیده است که مقرر گردید کل مبلغ بدهی مطابق با تفاهم نامه مزبور طی ۴ قسط از مهر ماه سال ۱۴۰۳ به شرکت طرف قرارداد پرداخت گردد. ، مبلغ ۱۲,۰۳۰,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت طرف قرارداد (بابت خرید تجهیزات نیروگاهی جهت احداث پست نیروگاه لامرد)، مبلغ ۱۱,۷۵۷,۷۰۱ میلیون ریال شرکت طرف قرارداد (که از مبلغ مذکور ۶,۰۱۸ میلیارد ریال شامل حصه جاری و بلندمدت معادل ۱۱,۷۳۱,۳۳۸ یورو جهت خرید تجهیزات نیروگاه خورشیدی مهیز می باشد که مقرر گردیده مطابق قرارداد منعقد شده طی ۳۶ قسط ماهانه به مبلغ هر قسط ۲۳۷,۸۶۲ یورو از پایان ماه سوم بهره برداری تجاری از نیروگاه بازپرداخت گردد همچنین معادل ۱۱۰,۳۰ یورو معادل ۶۰ میلیارد ریال بدهی شرکت مزبور به شرکت طرف قرارداد و مبلغ ۵,۷۲۳ میلیارد ریال معادل ۱۱,۱۵۶,۶۹۲ یورو بدهی بابت تأمین منابع خرید تجهیزات نیروگاه خورشیدی قم با بازپرداخت ۳۶ ماهه و همچنین مبلغ ۲۶۴,۳۰۹ یورو معادل ۱۴۵ میلیارد ریال بدهی شرکت مزبور به شرکت متکا و خالص بدهی شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر به شرکت طرف قرارداد می باشد که با نرخ ۵۴۹,۹۸۴ ریال سامانه سنا تسعیر شده است. همچنین در ارتباط با بدهی به شرکت متکا جلسه غیر حضوری در دادگاه سوییس تشکیل و لوایح مورد نظر تبادل شده و در انتظار پاسخ شرکت طرف قرارداد در لایحه دوم می باشد.) و مبلغ ۶۰۴,۸۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فراب (بابت پروژه واحد اول گازی نیروگاه لامرد ، لازم به ذکر است که مدت زمان اولیه اجرای قرارداد در تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ منقضی گردیده است و پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال مالی قبل ۵۸/۴ درصد بوده همچنین با عنایت به موارد فوق و اتمام مدت قرارداد و عدم تکمیل پروژه توسط پیمانکار در اجرای بند ۱۵-۲ شرایط عمومی پیمان طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۱۰۴/ل مورخه ۸ مهرماه ۱۴۰۲ خاتمه قرارداد را به پیمانکار اعلام نموده و متعاقباً درخواست ارسال صورتحساب نهایی از سوی شرکت فراب را نموده است) می باشد.

۳۸-۱-۶- مانده ریالی و ارزی هزینه های پرداختی عمدتاً مبالغ ۱۱,۹۰۶,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۵,۶۳۵,۹۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت 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 ۲۵,۰۲۴,۷۸۵ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن مبلغ ۱۲,۵۱۰,۴۰۸ میلیون ریال (عمدتاً بابت سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۱۴,۸۷۰,۹۸۷ میلیون ریال (عمدتاً مبلغ ۱۲,۴۸۵ میلیارد ریال بدهی ارزی به شرکت گروه مینا بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات پروژه قشم) می باشد .

۳۸-۱-۸- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مبلغ ۳,۲۵۵,۴۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع معادن غدیر ، مبلغ ۱,۶۴۸,۱۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۸-۱-۹ حق بیمه های پرداختنی ریالی و ارزی عمدتاً به مبلغ ۳۷۵,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۱,۸۴۷,۴۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت

های گروه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۴۰۰,۸۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۳۸-۱-۱۰ مانده بدهی ریالی به سهامداران مبالغ ۶۶,۲۲۲ میلیون ریال و ۳۹,۹۱۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به گروه نفت و گاز پارسین و شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت فروش حق تقدم افزایش سرمایه متعلق به سهامداران می باشد.

۳۸-۱-۱۱ مانده بدهی گروه بابت عوارض پرداختنی تماماً مربوط به شرکت گروه نفت و گاز پارسین بابت عوارض آلایندگی و ارزش افزوده عمدتاً پالایش نفت تبریز و پتروشیمی شیراز می باشد.

۳۸-۱-۱۲ مانده بدهی ریالی و ارزی سایر اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۴,۵۷۰,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین (عمدتاً مبلغ ۲,۹۵۳,۰۰۰ میلیون ریال بدهی به شرکت پلی نار)، مبلغ ۲۴,۹۷۰,۵۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً مبالغ ۱۱,۰۹۳,۱۶۵ میلیون ریال مربوط به ایمیدرو، مبلغ ۶,۴۴۶,۳۶۲ میلیون ریال بدهی به شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس و مبلغ ۱,۸۴۹,۷۸۸ میلیون ریال بدهی به صنعتی و معدنی جادرملو بابت انجام هزینه ها می باشد) و مبلغ ۶,۹۸۲,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی عمدتاً بدهی به گروه مینا و مبلغ ۱,۲۱۱,۲۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۳۸-۱-۱۳ مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین بابت تعهدات فروش ارز به صرافان می باشد که معادل ریالی آنها در روزهای پایانی سال مالی اخذ، لیکن ارز آنها پس از سال تأمین گردیده و با صرافی ها تسویه حساب شده است.

۳۸-۱-۱۴ مانده بدهی ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۶۱۱,۱۱۳ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسین، ۱۶,۷۸۶,۰۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر، ۱,۴۸۱,۲۰۲ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۳,۹۳۳,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه مالی نماد غدیر و ۲,۷۵۹,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۶۷۰,۹۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و مانده بدهی ارزی عمدتاً مبلغ ۳۳۲,۴۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲ پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
گروه:				
تجاری:				
۳۸-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی	۱,۰۸۰,۹۰۳	-	۱,۰۸۰,۹۰۳	۱,۳۲۳,۹۹۴
غیر تجاری:				
ذخیره ارزش فعلی تعهدات آبی شرکت به صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت بابت کارکنان	۷۱,۸۱۲,۸۳۳	-	۷۱,۸۱۲,۸۳۳	۵۸,۵۰۵,۸۳۷
ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۳,۸۳۴,۴۴۷	-	۳,۸۳۴,۴۴۷	۱,۵۷۷,۷۹۴
شرکت های وابسته	۳,۲۹۴,۲۵۰	-	۳,۲۹۴,۲۵۰	۳۴,۵۳۲,۹۷۰
سایر	۲,۰۶۷,۷۴۴	۲,۹۴۴,۲۳۹	۵,۰۱۱,۹۸۳	۳,۳۱۵,۰۹۲
	۸۱,۰۰۹,۲۷۴	۲,۹۴۴,۲۳۹	۸۳,۹۵۳,۵۱۳	۹۷,۹۳۱,۶۹۳
	۸۲,۰۹۰,۱۷۷	۲,۹۴۴,۲۳۹	۸۵,۰۳۴,۴۱۶	۹۹,۲۵۵,۶۸۷

۳۸-۲-۱ مانده های مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین می باشد.

۳۸-۲-۲ 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 ۲,۲۲۳,۰۷۶ میلیون ریال و بدهی ریالی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرکت مینا به مبلغ ۸۳۶,۲۵۵ میلیون ریال می باشد.



۳۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۳۱۰,۲۸۶,۴۰۱	۴۱۴,۴۲۴,۷۲۴	۷۲۴,۷۱۱,۱۲۵	۳۰۱,۵۰۵,۹۸۵	۳۱۲,۹۲۳,۱۶۷	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲
اوراق اجاره	۲۱,۴۹۳,۹۲۳	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۳,۹۲۳	۱۱,۵۷۹,۰۵۹	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۹,۰۵۹
اوراق مرابحه	۲۹۸,۵۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۸,۵۱۶	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۳۲,۰۷۸,۸۴۰	۴۸۲,۹۲۴,۷۲۴	۸۱۵,۰۰۳,۵۶۴	۳۱۳,۰۸۵,۰۴۴	۳۸۱,۴۲۳,۱۶۷	۶۹۴,۵۰۸,۲۱۱
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۱۰,۹۶۵,۶۶۶	-	۱۰,۹۶۵,۶۶۶	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	-	۱۵,۵۹۹,۳۴۵
اوراق اجاره	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	-	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵
	۳۱,۳۱۰,۸۷۱	-	۳۱,۳۱۰,۸۷۱	۱۵,۹۴۴,۵۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۴۴,۵۵۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانکها - ریالی	۳۹-۱-۱	۴۹۵,۸۴۰,۲۵۳	۳۸۱,۳۴۱,۴۶۲	۱۸,۲۰۵,۹۸۴
بانکها - ارزی	۳۹-۱-۲	۳۰۵,۷۹۰,۰۲۳	۲۹۷,۰۸۲,۶۷۱	-
سود و کارمزد سال های آتی		۸۰۱,۶۳۰,۲۷۶	۶۷۸,۴۲۴,۱۳۳	۱۸,۲۰۵,۹۸۴
سپرده های مسدود شده		(۱۰۱,۶۲۴,۶۶۸)	(۷۹,۲۶۳,۴۵۳)	(۲۵۴,۸۳۸)
سود، کارمزد و جرائم معوق		(۸,۸۶۳,۸۰۸)	(۵,۹۵۱,۶۴۸)	(۳,۳۵۱,۸۰۰)
		۳۳,۵۶۸,۳۲۵	۲۱,۲۲۰,۱۱۹	-
حصة بلند مدت		۷۲۴,۷۱۱,۱۲۵	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲	۱۵,۵۹۹,۳۴۵
حصة جاری		(۴۱۴,۴۲۴,۷۲۴)	(۳۱۲,۹۲۳,۱۶۷)	-
		۳۱۰,۲۸۶,۴۰۱	۳۰۱,۵۰۵,۹۸۵	۱۵,۵۹۹,۳۴۵



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- مانده تسهیلات ریالی گروه عمدتاً به مبلغ ۹۳,۴۴۱,۴۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۵۰,۴۵۶,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۶۰,۶۰۹,۲۹۳ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۲۳۷,۲۹۲,۳۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۲۸۵,۰۹۱,۲۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد. در خصوص شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب در سال مالی قبل و طی سال مالی مورد گزارش بانک صادرات ایران (بانک عامل)، اقساط سررسید شده 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، استعمال 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، نهای شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیطی و استمهالی در سررسیدهای توافق شده با بانک عامل بوده و در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت آلومینیوم جنوب، بانک عامل برابر با ضوابط و مقررات اولیه اقدام خواهد نمود. اقساط مزبور پس از ریالی و استمهال شدن به ۳۶ قسط تبدیل شده است.

۱-۲-۲۹- مانده تسهیلات ارزی عمدتاً مبلغ ۲۴۴,۴۷۰,۹۰۲ 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) و سایر تسهیلات ارزی (یادداشت ج) 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 به مبلغ ۱۰,۹۲۷,۵۶۷ یورو در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ توسط بانک صنعت و معدن، انعقاد قرارداد فروش اقساطی در دستور کار طرفین بوده و لذا پیش بینی می گردد تا پس از انعقاد قرارداد پیش گفته تا انتهای سال ۱۴۰۵ تماماً اقساط مربوطه پرداخت گردند. نرخ بهره وام ارزی دریافتی ۵ درصد بوده که شناسایی و در حساب های مربوطه منعکس گردیده است. کلیه تجهیزات نیروگاه براساس قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی دریافتی جهت ساخت نیروگاه، وثیقه می باشد. مانده اصل و سود تسهیلات طبق حساب های شرکت مطابق تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن (بانک عامل) است. شرکت بهبهان اصل تسهیلات به مبلغ ۲۲۹,۹۲۰,۲۰۷ یورو را عیناً و از مبلغ ۱۹۳,۸۳۱,۸۹۹ یورو بابت سود و جریمه تاخیر، مبلغ ۹۳,۷۲۹,۲۸۸ یورو با توجه به رد دعاوی مطروحه در دیوان عدالت اداری در خصوص نرخ مینا با نرخ رسمی ارز در پایان سال مالی شناسایی و در حساب ها ثبت نموده است. مبلغ ۱۰۰,۰۲۶,۹۱۱ یورو وجه التزام تاخیر که به حساب شرکت توسط بانک منظور شده به دلیل اینکه قرارداد فی مابین بانک و شرکت بصورت مشارکت مدنی بوده و در این نوع قرارداد طرفین مشمول جریمه نمی باشد (و تنها به دلیل اتمام قرارداد و عرف سیستم بانکی محاسبه و به عنوان بدهی شرکت منظور شده) که این مبلغ مورد قبول شرکت نیست.

ب - در ارتباط با وام ارزی اخذ شده شرکت تولید انرژی گستر قشم مبلغ مذکور بابت دریافت تسهیلات به مبلغ ۲۳۱,۰۱۲,۳۵۸ یورو مطابق با قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن جهت احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی قشم می باشد. بابت یک الی بیست و چهارم برداشت از LC به مبلغ ۱۶۶,۶۶۵,۳۳۰ یورو اصل و مبلغ ۳۴,۳۲۹,۷۸۸ یورو فرع وام صورت گرفته که از هر صورت وضعیت مبلغ (۱۶,۴۴ درصد) به عنوان پیش پرداخت و مبلغ (۱۰ درصد) به عنوان حسن انجام کار کسر میگردد. تسهیلات دریافتی از بانک با نرخ ۶ درصد بوده و بازپرداخت آن پس از دریافت کل وام با دوره تنفس شش ماهه طی ۲۰ قسط سه ماهه پرداخت خواهد شد. ضمناً بابت وام مذکور تعداد ۴۲۶,۶۵۴,۰۰۰ سهم شرکت فولاد الیازی 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 - مبلغ ۵۲,۵۳۴,۹۸۳ میلیون ریال از تسهیلات ارزی مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

د- در خصوص تسهیلات ارزی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب تبدیل شده به تسهیلات ریالی به شرح بند ۱-۱-۲۹ فوق با عملیات بانک صادرات (هم ارز ریالی ۶۷۴,۱۹۲,۶۲۱ یوان) می باشد در خصوص تسهیلات ارزی شرکت آلومینیوم جنوب بر اساس قرارداد اعتبار اسنادی مورخ ۹ اسفند ۱۳۸۹ فی مابین شرکت مهندسی و ساختمان و صنایع غیر آهنی چین به عنوان ذینفع و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سالکو) بعنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان (هزینه های احداث شرکت) که معادل ۸۵ درصد مبالغ مزبور جمعاً به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان تحت عنوان تسهیلات مالی جهت ساخت سایت شرکت آلومینیوم جنوب تامین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۳ 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 گردید. 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.

۱-۲-۲۹- تسهیلات مالی دریافتی به میزان ۵,۸۶۰,۰۰۹ یورو اصل به ارزش دفتری ۳,۰۰۶ میلیارد ریال و ۲,۷۳۳,۰۳۷ یورو بهره و جریمه تاخیر تسعیر شده به مبلغ ۱,۴۰۲ میلیارد ریال با نرخ سامانه سنا به مبلغ ۵۱۳,۰۴۵ 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. ضمناً بابت تضمین تسهیلات دریافتی، سهام شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر در شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر بر اساس موافقتنامه مورخ ۱۹ سپتامبر ۲۰۱۸ که طی شماره ثبت ۳۵۶۱۱ در دفترخانه ۴۳۶ تهران به ثبت رسیده است در وثیقه شرکت متکا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۳۸۲,۳۰۷,۵۷۰	۴۸۱,۱۳۵,۲۹۸	۱۵ تا ۲۵ درصد
.	.	۲۹۶,۱۱۶,۵۶۳	۳۲۰,۴۹۴,۹۷۸	تا ۱۵ درصد
۱۸,۲۰۵,۹۸۴	۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۶۷۸,۴۲۴,۱۳۳	۸۰۱,۶۳۰,۲۷۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۶۸,۹۱۷,۱۷۹			سال ۱۴۰۳
-	۲۸۱,۵۳۰,۴۹۰			سال ۱۴۰۴
-	۴۵۱,۱۸۲,۶۰۷			سال ۱۴۰۵ و پس از آن
۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۸۰۱,۶۳۰,۲۷۶			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	۶۰۵,۶۹۲,۷۸۵			زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه
۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۸۴,۸۴۵,۳۱۱			چک، سفته و اوراق سهام
-	۹۷,۵۷۷,۸۲۵			قرارداد لازم الاجرا و سهام و چک
-	۱۳,۵۱۴,۳۵۵			بدون وثیقه
۱۴,۳۶۰,۱۸۲	۸۰۱,۶۳۰,۲۷۶			

۳۹-۲ اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷۶,۷۶۵,۶۹۳	۴۹,۸۴۶,۷۳۰	حصه بلند مدت
(۱۸,۲۶۵,۶۹۳)	(۱۱,۳۴۶,۷۳۰)	سود سال های آتی محقق نشده
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده حصه بلند مدت
۲۰,۱۴۸,۴۷۷	۲۱,۴۹۳,۹۲۳	حصه جاری اوراق اجاره
(۸,۵۶۹,۴۱۸)	.	سود سال های آتی محقق نشده
۱۱,۵۷۹,۰۵۹	۲۱,۴۹۳,۹۲۳	بهره محقق شده



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

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

۴- نوع اوراق اجاره: با نام

۵- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

۶- نرخ اجاره بها: ۱۶ درصد سالیانه

۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال

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

۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۳۹۹/۰۶/۱۰

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

۱۱- نوع پرداخت: نقدی

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

۱۳- ارکان انتشار اوراق اجاره:

ضامن: شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

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

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

الف- ۱- لازم به ذکر است طبق توافق با شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان ۴۰٪ از اصل و هزینه های مالی اوراق اجاره با توجه به درصد سهامداری این شرکت در پالایشگاه ستاره سبز سیراف برعهده آن شرکت خواهد بود.

الف- ۲- اوراق مزبور در تاریخ سررسید بطور کامل تسویه گردیده است. لازم به ذکر است شرکت تأمین سرمایه تمدن، ادعایی مبنی بر افزایش نرخ کارمزد بازارگردانی مازاد بر قرارداد فی مابین نزد هیئت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه نموده است که مورد پذیرش شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان نمی باشد.



سال، مال، منتهی، به ۳۰ آذر، ۱۴۰۳

-3-

مشاور عرضه : شرکت نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق اجاره و مرابحه	اوراق تبعی	جمع	
مانده ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۷۳,۸۴۳,۴۱۱	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۵۷۹,۱۱۹,۶۰۸	
دریافتهای نقدی	۱۴۸,۳۴۹,۲۰۵	-	۱۴۸,۳۴۹,۲۰۵	
سود، کارمزد و جرائم	۵۱,۴۳۵,۷۸۰	۲,۴۶۸,۷۷۹	۵۳,۹۰۴,۵۵۹	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۱۳۷,۸۳۴,۶۷۸)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۱۵۷,۸۳۴,۶۷۹)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۳۱,۹۰۶,۰۷۹)	(۵,۷۴۱,۳۱۸)	(۳۷,۶۴۷,۳۹۷)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۶,۸۰۲,۹۸۷	-	۴۶,۸۰۲,۹۸۷	
آثار تفاوت تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی واجد شرایط	۵۳,۱۱۷,۸۲۴	-	۵۳,۱۱۷,۸۲۴	
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۳,۵۲۶,۶۴۲	-	۳,۵۲۶,۶۴۲	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۴,۴۷۸,۶۰۱)	-	(۴,۴۷۸,۶۰۱)	
سود اوراق تعهد شده	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	۹,۶۶۰,۶۸۲	-	۹,۶۶۰,۶۸۲	
انتقال از حسابهای پرداختنی	۱,۷۴۵,۳۰۶	-	۱,۷۴۵,۳۰۶	
سپرده های مسدودی	۱۶۶,۶۷۳	-	۱۶۶,۶۷۳	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲	-	۶۱۴,۴۲۹,۱۵۲	
دریافتهای نقدی	۲۴۲,۱۳۴,۳۱۸	-	۲۴۲,۱۳۴,۳۱۸	
سود، کارمزد و جرائم	۸۶,۸۹۸,۲۰۶	-	۸۶,۸۹۸,۲۰۶	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۲۵۱,۰۵۹,۳۲۴)	-	(۲۵۱,۰۵۹,۳۲۴)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۵۴,۴۳۱,۴۴۴)	-	(۵۴,۴۳۱,۴۴۴)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶,۳۸۶,۷۶۶	-	۱۶,۳۸۶,۷۶۶	
آثار تفاوت تسعیر ارز قابل احتساب به دارایی واجد شرایط	۵۶,۸۷۱,۳۳۴	-	۵۶,۸۷۱,۳۳۴	
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۶,۱۱۲,۷۵۲	-	۶,۱۱۲,۷۵۲	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۹۹۰,۶۵۳)	-	(۹۹۰,۶۵۳)	
سپرده های مسدودی	(۹۰۹,۵۰۰)	-	(۹۰۹,۵۰۰)	
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	۱۲,۰۳۶,۶۸۶	-	۱۲,۰۳۶,۶۸۶	
انتقال از (به) حسابهای پرداختنی	(۲,۷۶۷,۱۶۸)	-	(۲,۷۶۷,۱۶۸)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۲۴,۷۱۱,۱۲۵	-	۷۲۴,۷۱۱,۱۲۵	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت
تسهیلات مالی	اوراق اجاره	اوراق تبعی	جمع	
مانده ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۶۴,۳۳۳,۳۲۶	
دریافت های نقدی	۲,۳۵۰,۵۰۶	-	۲,۳۵۰,۵۰۶	
سود، کارمزد و جرائم	۳,۵۵۷,۰۰۲	۲,۴۶۸,۷۷۹	۱۰,۳۸۵,۸۲۱	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۵۷۹,۲۱۳)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۱)	(۲۰,۵۷۹,۲۱۴)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۵۴۱,۶۴۷)	(۵,۷۴۱,۳۱۸)	(۱۳,۵۸۲,۹۶۵)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸۳۶,۹۵۱	-	۸۳۶,۹۵۱	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵,۳۸۱,۷۱۹)	-	(۵,۴۴۱,۷۵۹)	
سود اوراق تعهد شده	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	
سایر	(۳۵۴,۴۵۹)	-	(۳۵۴,۴۵۹)	
مانده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵,۵۹۹,۳۴۵	-	۳۵,۹۴۴,۵۵۰	
سود، کارمزد و جرائم	۳,۸۰۶,۵۰۶	-	۸,۱۷۰,۳۰۹	
پرداخت نقدی بابت اصل	(۴,۳۸۳,۴۹۰)	-	(۴,۳۸۳,۴۹۰)	
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۸۹۵,۸۲۵)	-	(۸,۱۹۵,۸۲۵)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۶۰,۸۷۰)	-	(۲۲۴,۶۷۳)	
مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۹۶۵,۶۶۶	-	۳۱,۳۱۰,۸۷۱	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۹,۱۹۷	۴۹,۰۵۳	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۱,۱۰۵)	(۴,۷۱۸)	(۶,۱۴۰,۲۸۰)	(۵,۰۲۴,۰۰۷)	پرداخت شده طی سال مالی
۳۰,۹۶۱	۳۴,۱۶۹	۱۲,۱۸۳,۹۴۴	۱۷,۷۶۹,۱۳۰	ذخیره تامین شده
۴۹,۰۵۳	۷۸,۵۰۴	۲۸,۵۳۸,۲۹۸	۳۹,۵۳۸,۱۲۰	
-	-	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	(۱,۷۴۵,۳۰۱)	تهاتر با حسابهای دریافتی (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۴۹,۰۵۳	۷۸,۵۰۴	۲۶,۷۹۲,۹۹۷	۳۷,۷۹۲,۸۱۹	مانده در پایان سال مالی

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۱۷,۴۱۸,۱۱۱	۱۰۴,۴۸۶,۹۸۵	۴۱-۱	پیش دریافت ها- ریالی
۱۶,۳۶۴,۰۶۴	۲۶,۶۶۹,۹۸۱	۴۱-۲	پیش دریافت ها- ارزی
۱۳۳,۷۸۲,۱۷۵	۱۳۱,۱۵۶,۹۶۶		
۱۵۹,۸۰۹	۲۱۵,۴۰۰	۴۱-۳	پیش دریافت های بلندمدت : پیش دریافت ها- ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸۹,۲۱۳,۲۵۶	۵۵,۴۵۶,۲۹۱	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (فروش ششمش آلومینیوم و محصولات آلومینیوم)
۱۲,۵۷۸,۶۳۰	۱۵,۵۰۴,۱۴۱	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (محصولات پتروشیمی)
۷,۶۵۳,۳۳۹	۱۴,۹۲۲,۸۸۶	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (محصولات معدنی و سایر محصولات فلزی و ...)
۲,۵۶۲,۸۱۶	۲,۹۳۸,۲۵۴	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (محصولات سیمانی)
۳,۸۳۵,۲۵۸	۴,۴۱۲,۶۹۷	گروه بین المللی توسعه ساختمان (فروش ساختمان)
۱,۰۲۶,۸۵۹	۵,۶۷۴,۴۵۶	گروه مالی نماد غدیر (عملیات بازاریگردانی شرکت تامین سرمایه دماوند - شرکت های وابسته)
۵۰۶,۱۱۳	۵,۴۳۳,۴۶۴	گروه صنعتی و بازرگانی غدیر (ارائه کالا و خدمات)
۴۱,۸۴۰	۱۴۴,۷۹۶	سایر
۱۱۷,۴۱۸,۱۱۱	۱۰۴,۴۸۶,۹۸۵	

۴۱-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً به مبلغ ۲۶,۵۵۰,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۱۵ میلیون دلار معادل ۶۰۰۷۹

میلیارد ریال مربوط به پیش فاکتور های منقضی شده پتروشیمی شیراز می باشد که استرداد وجوه یا ضبط نمودن آن ها در حال بررسی می باشد.

۴۱-۳- حصه بلند مدت پیش دریافت ها تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد. مبلغ مزبور بابت پیش دریافت شرکت توسعه برق غدیر اوكسين از سازمان توسعه

و معادن و صنایع معدنی ایران با موضوع تدارکات، بیمه، حمل و نقل و احداث و راه اندازی و بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه سیکل ترکیبی هرمز، که پیش دریافت مذکور پس از توافق

در خصوص نتیجه نرخ سود این پیش دریافت و از محل صورت وضعیت های فروش برق مستهلک خواهد شد.



۴۲- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۸۹,۸۸۲,۱۲۵	۱۳۱,۴۱۲,۲۵۳		مانده در ابتدای دوره
۶۲,۴۹۴,۶۶۵	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴	۴۲-۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۰,۹۶۴,۵۳۸)	(۵۸,۸۵۴,۶۹۰)		تادیه شده طی دوره
۱۳۱,۴۱۲,۲۵۳	۱۷۵,۳۲۷,۷۱۷		مانده در پایان دوره

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

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۱۰,۹۵۲,۰۵۷	۱۵۲,۷۰۷,۸۸۲	۴۲-۱-۱	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱,۸۰۳,۶۷۹	۱۴,۲۵۰,۲۶۴	۴۲-۱-۲	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن
۲,۷۰۳,۰۲۲	۱,۰۴۲,۱۲۴		گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۴,۵۰۱,۶۸۴	۶,۰۳۹,۱۸۳		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۴۵۱,۸۱۱	۱,۲۸۸,۲۶۴	۴۲-۱-۳	سایر شرکت ها
۱۳۱,۴۱۲,۲۵۳	۱۷۵,۳۲۷,۷۱۷		

۴۲-۱-۱- مالیات بر درآمد اغلب شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. ب. برای عملکرد سنوات ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ در

برخی شرکت های فرعی جمعاً برای مبلغ ۱,۹۳,۴۹۵ میلیون ریال مازاد مطالبه شده اعتراض کرده که موضوع توسط هیئت های بدوی، تجدید نظر و یا شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴۲-۱-۲- در خصوص شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شرکت وابسته صنعتی و معدنی گهر زمین) از بابت بالغ بر ۲۸,۵۳۲ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی طی برگ های تشخیص و قطعی مالیات صادره برای عملکرد سال های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱، افزون بر مبالغ منظور شده در حسابها می باشد که مورد اعتراض به عمل آمده است. همچنین از بابت بالغ بر ۲,۴۴۲ و ۲۲۹ میلیارد ریال مالیات به ترتیب موضوع مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم سالیانه ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ و مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مورد اعتراض قرار گرفته است.

۴۲-۱-۳- 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 ۴۹۵ میلیارد ریال (شامل ۲۵۶ میلیارد ریال مالیات عملکرد، مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال اصل مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ ۹۵ میلیارد ریال جرائم ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م) بیش از مبالغ ابرازی و ذخیره شده در حسابها تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته ولی نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است.

همچنین در خصوص مالیات عملکرد شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر طبق برگ های تشخیص و قطعی سال های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۱ واصله از سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۱,۷۸۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱,۰۲۷ میلیارد ریال بابت اصل و ۷۵۳ میلیارد ریال بابت جرائم) بیش از مبالغ پرداخت، ذخیره شده در حساب ها مورد مطالبه قرار گرفته که نتایج اعتراضات بعمل آمده در اینخصوص مشخص نمی باشد.

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

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



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

شرکت	(مبلغ به میلیون ریال)			
	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	توضیحات
شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر	۱۲۱,۴۴۲	۱,۱۵۸,۵۰۳	۱,۰۳۷,۰۶۱	به شرح یادداشت ۴۲-۴-۱ و ۴۲-۴-۲
شرکت های گروه کسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	۱,۱۹۳,۴۹۵	مبلغ مازاد مورد مطالبه عمدتاً مربوط به عدم اعمال معافیت ماده ۱۳۲ و مفاد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران منبئ بر افزایش مدت معافیت مالیاتی به ۲۰ سال ، عدم تعلق مفاد بند می تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور ، بند ت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۲۳۹۹/ت/۱۳۳۲/۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ می باشد بخشی از مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مرتبط با مشمول مالیات تلقی نمودن درآمد اوراق گواهی سپرده بانکی می باشد که مراحل پیگیری عدم مسئولیت آن در حال انجام است.

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

نوعه تشخیص	مالیات						
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص شده	ایزازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۴,۰۳۶	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۲,۳۱۸	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۷,۳۵۹	۳۶,۰۴۴	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۲۱,۰۶۷	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-
							۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵
							۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴۲-۴-۱- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ توسط حوزه مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر، نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراضی و پرونده در هيات بدوی مورد رسیدگی و بر حسب آخرین اطلاعات شفاهی در اختیار، هيات بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر نموده است اما تاکنون رأی هیات بدوی به شرکت ابلاغ نشده است.

۴۲-۴-۲- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و نسبت به صدور برگ تشخیص اقدام کرد نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراضی و جلسه هیات حل اختلاف بدوی نیز برگزار و رأی هیات بدوی صادر اما به رأی هیات بدوی نیز اعتراضی و پرونده در مرحله تجدید نظر می باشد.

۴۲-۴-۳- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر، نسبت به صدور برگ تشخیص صادر که در مرحله بررسی و پرداخت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۶۵,۰۴۱,۹۴۹	۹۴,۹۷۴,۷۷۲	مالیات جاری
-	-	(۵,۳۸۰,۹۵۶)	(۴,۰۴۸,۶۷۵)	درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
-	-	۵۹,۶۶۰,۹۹۳	۹۰,۹۲۶,۰۹۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	۲۸,۸۳۵	۲,۸۳۳,۶۷۲	۱۱,۸۴۴,۰۵۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	۲۸,۸۳۵	۶۲,۴۹۴,۶۶۵	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴	هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۵,۱۹۹,۹۵۵	-	۵,۱۹۹,۹۵۵
۴,۰۲۲,۸۷۴	-	۴,۰۲۲,۸۷۴
۲۵,۸۰۱	-	۲۵,۸۰۱
۹,۲۴۸,۶۳۰	-	۹,۲۴۸,۶۳۰

مانده ابتدای سال مالی		
ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی به صندوق بازنشستگی کارکنان نفت		
حساب های پرداختنی (گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر)		
دارایی مالیات انتقالی		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مانده در	شناسایی شده در صورت سود و زیان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹۰,۳۲,۶۷۰	۴۰,۲۲,۸۷۴	۵۰,۰۹,۷۹۶	دارایی (بدهی) مالیات انتقالی مربوط به ذخائر (گروه گسترش نفت و گاز پارسیان)
۲۹,۶۰۰	-	۲۹,۶۰۰	موجودی کالا - بابت کاهش ارزش (گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر)
۱۳۵,۶۹۵	۲۵,۸۰۱	۱۰۹,۸۹۴	حساب های پرداختنی (گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر)
۵۰,۶۶۵	-	۵۰,۶۶۵	زیان مالیاتی استفاده نشده (گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر)
۹,۲۴۸,۶۳۰	۴۰,۴۸,۶۷۵	۵,۱۹۹,۹۵۵	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

۴۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		مانده در ابتدای سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۹۸۶,۷۵۱	۵,۱۱۱,۹۱۷	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲	۱۷۶,۱۳۳,۱۸۷
۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۳۸,۲۲۲	۴۷۴,۹۶۵,۱۵۴
(۱۷۰,۰۷۴,۸۳۴)	(۲۱۷,۳۵۷,۸۲۰)	(۳۶۰,۵۳۲,۷۲۷)	(۵۰۱,۸۸۹,۵۱۹)
۵,۱۱۱,۹۱۷	۳,۷۵۴,۰۹۷	۱۷۶,۱۳۳,۱۸۷	۱۴۹,۲۰۸,۸۲۲

۴۳-۱- سود هر سهم مصوب مجمع برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۳۵۰ ریال بر مبنای تعداد ۷۲ میلیارد سهم شرکت بوده است.

۴۴- ذخائر

گروه	یادداشت		ذخیره سرک سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۸,۵۵۱,۵۷۳	۹۳,۸۹۹,۱۴۳	۴۴-۱	خوراک، سوخت و سرویس های جانبی پتروشیمی پردیس
۴,۱۸۲,۲۵۹	۴,۴۸۷,۷۲۰	۴۴-۱	توزیع و فروش محصولات صادراتی پتروشیمی پردیس
۱۷,۲۰۴,۰۳۳	۱۳,۶۶۶,۵۹۵	۴۴-۱	مالیات و عوارض الایندگی و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ و اتاق بازرگانی
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۴-۱	ذخیره سرک سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۱,۸۲۲,۷۶۷	۲,۲۵۴,۹۱۹	۴۴-۱	تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی
۱,۰۹۳,۸۶۵	۱,۷۱۱,۸۷۸	۴۴-۱	ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۳۱,۵۱۵	۱۵۴,۹۳۵		ذخیره هزینه های پروژه های در جریان ساخت
۵,۱۱۹,۳۷۰	۵,۱۱۹,۳۷۰	۴۴-۲	ذخیره تعهد ارزی
۲۷,۵۴۲,۸۵۵	۲۲,۳۷۷,۶۲۱		سایر
۱۱۶,۹۴۸,۳۳۷	۱۴۵,۰۷۳,۱۸۱		
(۱۸,۲۲۸,۱۴۷)	(۳۸,۳۷۵,۷۴۵)	۲۳	تهاتر می شود: علی الحساب پرداختی بابت گاز و سرویس های جانبی
(۳,۳۳۸,۴۷۷)	(۳,۰۵۲,۲۲۵)	۲۳	تهاتر می شود: علی الحساب پرداختی به پیمانکاران
(۴,۱۸۲,۲۵۹)	(۴,۴۸۷,۷۲۰)		تهاتر می شود: مطالبات
۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۹۹,۱۵۶,۴۹۱		

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

۴۴-۲- به موجب دعوی مطروحه توسط بانک سرمایه علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان در خصوص عدم انجام تعهدات ارزی سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱ و رای شعبه تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران، شرکت محکوم به استرداد عین ارزش گشایش شده به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو می گردد که در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال ذخیره شامل جرائم، از این بابت در حساب ها شناسایی می گردد. شرکت با استناد به اینکه اعتبارات مزبور در زمان گشایش با نرخ ارز آزاد مفتوح شده به آرای مزبور اعتراض نموده است ولی طبق رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ آراء صادره قطعی و غیرقابل تجدید نظر اعلام گردید. (شایان ذکر است از مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو، طی سه فقره حواله ارزی به مبلغ ۲,۶۵۶,۶۲۱ یورو، ۲,۶۷۰,۶۱۳ یورو و ۴,۶۴۸,۳۷۵ یورو جمعاً به مبلغ ۹,۹۷۵,۶۰۹ یورو با منشاء خارجی به سیستم بانکی کشور (حساب بانک ملت شعبه ارزی شهید بهشتی به نام شرکت بین المللی توسعه ساختمان) عودت گردیده است که از این مبلغ عمدتاً جهت پرداخت به شرکت بازرگانی بین المللی بام و بنیان تجارت شرق به مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ یورو، پرداخت به شرکت دیویتال اتواینوست به مبلغ ۴۹۵,۰۰۰ یورو، تصفیه تسهیلات بانک صادرات دبی به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو و تصفیه قسمتی از اعتبارات اسنادی بانک گردشگری به مبلغ ۲,۴۱۱,۶۰۰ یورو انجام شده است) با توجه به مکاتبات انجام شده و دعوی مطروحه از سوی بانک سرمایه در سازمان تعزیرات حکومتی و حکم قطعی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰، نسبت به اعمال ذخیره تکمیلی در حسابها اقدام شده است. متعاقباً با استفاده از ظرفیتهای موجود در گروه نسبت به طرح دعوی جهت بازنگری در رای صادره از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری شد که بر اساس پیگیریهای به عمل آمده نهایتاً ضمن بذلش اعمال ماده ۷۹ قانون تشکیلات دیوان عدالت اداری و رای مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ شعبه نهم تجدید نظر دیوان عدالت اداری نقض رای و توقف اجرای احکام قبلی صادر و پرونده جهت رسیدگی مجدد به سازمان تعزیرات حکومتی اعاده نمود. همچنین مطابق نامه شماره ۱۴۰۳/۱۹۴۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ بانک گردشگری به دیوان عدالت و نامه شماره ۱۴۰۳/۲۴۹۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ جهت رسیدگی مجدد به دیوان عدالت اداری قوه قضاییه عدم وجود بدهی ارزی و ریالی تایید شده است. و رسیدگی مجدد با موضوع عدم ایفای تعهدات ارزی ناشی از عدم ارایه پروانه سبز گمرکی در جریان است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۵-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه (موثر بر)

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود انباشته ابتدای سال
برگشت بدهی شناسایی شده در شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور		-	۴,۹۱۰,۱۲۰
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱- شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		-	(۱,۱۶۴,۰۱۷)
اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (معدنی صنعتی گهر زمین)		(۵۶۳,۰۰۰)	-
تعدیل مالیات عملکرد ۱۳۹۹		-	(۱۰۱,۳۰۲)
سایر		-	(۲۱۶,۳۰۴)
		(۵۶۳,۰۰۰)	۳,۴۲۸,۴۹۷

۴۵-۲ تجدید طبقه بندی

گروه

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 عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ گروه

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماده طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹	صورت وضعیت مالی : سرمایه گذاری در شرکت های وابسته سود انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۷	منافع فاقد حق کنترل
۲۷۰,۶۵۳,۵۲۴	-	-	۵۶۳,۰۰۰	-	۲۷۱,۲۱۶,۵۲۴	۳۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۱۱,۷۴۷,۳۹۱	-	-	۱,۹۸۱,۸۵۸	-	۷۰۹,۷۶۵,۴۳۳	۴۲	مالیات پرداختنی
۷۰۲,۹۳۸,۹۱۳	-	-	۸۸۳,۶۳۹	-	۷۰۲,۰۵۵,۲۷۴	۴۴	ذخائر
۳۳۰,۴۴۷,۸۶۶	-	۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۲۱۶,۳۰۴	۴,۹۱۰,۱۳۰	۴۲۶,۳۳۱,۰۳۶		
۱۳۱,۴۱۲,۳۵۳	-	-	۱,۲۶۵,۳۱۹	-	۱۳۰,۱۴۶,۹۴۴		
۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۹۱,۱۹۹,۳۵۴	-	-	-	-		
	۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۹۱,۱۹۹,۳۵۴	۴,۹۱۰,۱۳۰	۴,۹۱۰,۱۳۰			

۴۵-۳-۲ - اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ گروه

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماده طبق صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		صورت سود و زیان : سهم گروه از سود شرکت های وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۴,۱۰۱,۲۴۵	-	-	-	۵۶۳,۰۰۰	۱۶۴,۶۶۴,۲۴۵		
	-	-	-	۵۶۳,۰۰۰			



۴۵-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماده طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تاداشته	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		الف - صورت وضعیت مالی:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		سود انباشته
۵۹۵,۵۵۸,۸۱۰	-	-	۲,۵۲۴,۸۵۹	-	۵۹۲,۰۳۳,۹۵۱		منابع قاعده حق کنترل
۶۳۰,۰۷۸,۵۳۳	-	-	۸۸۳,۶۳۸	-	۶۲۹,۱۹۴,۸۹۵		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۲۲,۶۹۹,۸۱۳	-	۳۶,۵۴۶,۱۸۹	۲۱۶,۳۰۴	۴,۹۱۰,۱۳۰	۳۶۳,۹۰۹,۸۱۸		مالیات پرداختی
۸۹,۸۸۲,۱۲۵	-	-	۱,۲۶۵,۳۱۹	-	۸۸,۶۱۶,۸۰۶		ذخائر
۳۶,۵۴۶,۱۸۹	۳۶,۵۴۶,۱۸۹	-	-	-	-		
	۳۶,۵۴۶,۱۸۹	۳۶,۵۴۶,۱۸۹	۴,۹۱۰,۱۳۰	۴,۹۱۰,۱۳۰			



۴۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۶۳,۴۸۲,۵۳۰	۲۹۷,۱۷۵,۵۵۵	۷۳۰,۶۷۶,۰۶۵	۸۱۱,۷۴۳,۵۷۰			سود خالص
-	۲۸,۸۳۵	۶۲,۴۹۴,۶۶۵	۱۰۲,۷۷۰,۱۵۴			تعدیلات
۱۰,۵۲۱,۳۱۶	۸,۱۷۰,۳۱۰	۷۲,۹۱۰,۸۳۰	۱۰۴,۳۱۱,۶۳۰			هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۱,۴۴۷,۸۱۳)	(۵۲۱,۶۰۸)			هزینه های مالی
۱۹,۸۵۵	۲۹,۴۵۱	۴,۲۹۸,۳۶۳	۱۰,۹۹۹,۸۲۲			(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۷,۹۱۷	۷۳,۴۰۹	۴۸,۵۵۰,۷۰۳	۵۶,۲۴۶,۷۱۹			خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۶۹,۳۳۵,۲۶۸)	(۶۷,۱۳۳,۵۸۹)			استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۷۹,۵۵۴)	(۲۲,۴۱۸)	(۵,۲۹۴,۲۴۷)	۴,۴۶۹,۱۵۰			سود حاصل سپرده های بانکی
۲۷۳,۰۹۲,۰۶۴	۳۰۵,۴۵۵,۱۴۲	۸۴۲,۸۵۳,۲۹۷	۱,۰۲۲,۸۸۵,۸۴۷			زبان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۰,۱۸۷,۶۱۲)	(۶۱,۹۳۸,۲۰۰)	(۱۱۳,۴۹۴,۴۳۲)	(۳۷۵,۹۱۴,۹۶۰)			افزایش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۹۹,۶۵۵,۶۶۱)	(۱۸,۷۶۴,۷۴۳)			افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۰,۰۷۲,۸۹۴)	(۸,۸۶۸,۰۰۸)	(۱۸۴,۵۲۱,۲۶۲)	۷۲,۵۶۶,۵۳۸			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۰۳۶,۲۰۶)	۹۵۲,۴۲۰	(۵۳,۰۸۶,۰۹۲)	(۹۱,۹۱۰,۶۹۱)			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲,۰۱۶,۸۴۷)	(۲۱,۳۳۶)	۲,۵۱۰,۱۳۳	(۱۹,۹۸۹,۹۷۰)			کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۵۹,۹۵۱)	۱۶۳,۳۴۵	۱۳,۱۹۴,۴۵۴	۲۰۷,۹۹۸,۳۰۷			افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۵۴,۶۵۳,۱۶۵	۷,۹۵۷,۱۳۷			افزایش ذخائر
-	-	۴۹,۶۷۹,۳۷۳	(۲,۵۶۹,۶۱۸)			افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۲,۰۹۶,۲۲۴)	(۵۷۳,۷۰۳)			(افزایش) سایر دارایی ها
۲۰۵,۲۱۸,۵۵۴	۲۳۵,۷۴۳,۳۶۳	۵۱۰,۰۲۶,۷۵۲	۸۰۱,۶۸۴,۱۴۴			نقد حاصل از عملیات

۴۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۶,۹۷۹,۴۰۶	۱۲,۷۹۶,۵۸۷			تحصیل و واگذاری غیر نقدی دارایی ها
-	-	۹,۶۶۰,۶۸۲	۱۲,۰۳۶,۶۸۶			تحصیل غیر نقدی دارایی ها از محل تسهیلات
-	-	۱۶,۶۴۰,۰۸۸	۲۴,۸۳۳,۲۷۳			



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با نرخ ۶/۷۱٪ درصد بوده که با توجه به اینکه بخش عمده بدهی شرکت پس از برگزاری مجمع عادی سالیانه سود سهام پرداختنی می باشد با پرداخت سود، نسبت اهرمی تغییر و در محدود هدف قرار خواهد گرفت.

۴۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۲,۲۴۷,۸۴۲	۳۶,۷۴۳,۱۰۰	جمع بدهی
(۴۳۰,۰۳۲)	(۱,۶۷۱,۸۶۴)	موجودی نقد
۴۱,۸۱۷,۸۱۰	۳۵,۰۷۱,۲۳۷	خالص بدهی
۴۴۱,۶۲۸,۹۴۷	۵۲۲,۴۳۸,۱۲۴	حقوق مالکانه
۹/۴۷٪	۶/۷۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته (سرمایه گذاری) 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 ۱۴۰۳

با توجه به پایش ریسک طرح ها و پروژه ها در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۹/۰۹/۳۰ و بررسی ریسک جامع شرکت سرمایه گذاری غدیر، ریسک کلی شرکت در محدوده قابل قبول ارزیابی گردیده است. لازم به ذکر است که در هر هفت حوزه اصلی، ریسک در سطح قابل قبول، ولی نیازمند به رصد و پایش مستمر در حوزه های ریسک نرخ-گذاری نهادهای و محصولات و ریسک نوسانات نرخ ارز ارزیابی گردیده است. در شاخص های-۲۲ گانه ریسک نیز ۸ شاخص با بیشترین مقدار محاسبه شده، که نیازمند به رصد و پایش مستمر و توجه بیشتر می باشند، به ترتیب عبارتند از:

۱-۲-۴۸- ریسک تغییر مقررات مربوط به نرخ گذاری نهادهای و محصولات :

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

۲-۲-۴۸- ریسک نوسانات نرخ ارز :

شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری غدیر با توجه به ماهیت فعالیت شان و تعهدات ارزی با ریسک نوسانات نرخ ارز مواجه هستند. با توجه به اینکه قیمت مواد اولیه، هزینه های تعمیر و نگهداری، قیمت فروش محصولات تولید (حتی در داخل کشور) در حوزه های پتروپالایشی، صنایع و معادن و ... بصورت ارزی تعیین می گردد؛ بنابراین، تغییرات نرخ ارز، سودآوری شرکت های سرمایه پذیر را تحت 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 و حتی در برخی از زیرمجموعه ها، تک نرخی کردن ارز و حذف ارز مبادله ای می تواند بهای تمام شده و هزینه های مالی شرکت را افزایش دهد در ضمن افزایش نرخ ارز منجر به افزایش میزان سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر در طرح ها و در صورت عدم امکان تأمین نقدینگی منجر به تأخیر در بهره برداری از آنها 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 جریانات مالی شرکت میگردد. ریسک تغییرات نرخ بهره؛ ریسک تغییرات نرخ ارز ، ریسک نرخ تورم ، ریسک نقدینگی ، ریسک تامین منابع ، ریسک ترکیب سود ، ریسک تغییر ارزش دارایی ها در این گروه قرار میگیرند. 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. در سال مالی مورد گزارش تغییرات نرخ ارز و نرخ تامین مالی در نتیجه عملیات شرکت تأثیر گذار بوده است.

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



۴۹- وضعیت اری: دارایی ها و بدهی های بولی اری و تعهدات اری در پایان دوره به شرح زیر بوده است :

گروه :	یادداشت	دلار	یورو	درهم	ین	یوان	وون کره جنوبی	دلار HKD
گروه :								
موجودی نقد	۲۶	۶۵,۳۹۰,۶۲۰	۶۶,۶۹۶,۳۹۸	۳۰۱,۷۶۶,۲۷۹	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	۲۰,۳۹۶	۲,۵۰۰	-
دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۳۴۰,۱۷۳,۳۰۳	۹۲,۰۴۷,۳۱۵	۲۲۶,۷۲۲,۸۱۲	-	-	-	-
جمع دارایی های بولی اری		۴۰۵,۵۶۳,۹۲۳	۱۵۸,۷۴۳,۶۱۳	۵۲۸,۴۸۹,۰۹۱	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	۲۰,۳۹۶	۲,۵۰۰	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۸	۵۲,۴۲۰,۳۰۶	۹۵,۶۸۱,۹۸۶	۲۰۴,۴۲۱,۹۵۰	-	-	۶۸,۱۷۵,۹۰۰	-
سهامات مالی	۳۹	-	۶۳۸,۹۴۷,۲۶۹	۶۴,۵۱۱,۰۱۴	-	-	-	-
پرداختی های بلند مدت	۳۸	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های بولی اری		۵۲,۴۲۰,۳۰۶	۷۳۴,۶۲۹,۳۵۵	۲۶۸,۹۳۲,۳۰۹	-	-	۶۸,۱۷۵,۹۰۰	-
خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)		۳۵۳,۱۴۳,۶۱۷	(۵۷۵,۸۸۵,۷۴۲)	۲۶۹,۵۵۶,۸۸۲	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	(۷۷۰,۷۷۵,۷۶۹)	(۶۸,۱۷۲,۴۰۰)	-
مقابل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریل)		۱۶۳,۸۸۱,۹۷۲	(۲۹۱,۵۳۲,۷۶۲)	۳۲,۷۷۵,۱۵۰	۴۰,۰۲۲	(۵۱,۲۵۹,۹۳۶)	(۲۲,۶۰۸)	-
خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)		۳۳۰,۱۴۵,۹۴۴	(۵۶۹,۹۷۶,۹۵۷)	۲۷۰,۲۰۵,۹۲۶	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	(۱,۹۴۷,۹۰۵,۵۰۸)	(۶۷,۹۲۵,۹۰۰)	(۲۶۰,۷۶۳)
مقابل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریل)		۱۱۰,۳۳۴,۲۳۹	(۳۹۹,۱۳۸,۳۸۲)	۲۷,۲۲۲,۳۱۵	۳۲,۸۱۳	(۱۰۰,۵۴۳,۰۸۱)	(۵,۹۲۲)	(۱۰۷,۲۲۶)
تعهدات سرمایه ای اری		۲۰۱,۷۰۳,۱۲۵	۶۸۸,۳۸۷,۱۱۳	-	-	-	-	-

شرکت :
 موجودی نقد
 خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)
 مقابل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریل)
 خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)
 مقابل ریلی خالص دارایی ها (بدهی های بولی اری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ میلیون ریل)
 تعهدات سرمایه ای اری

۴۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های گروه سال به شرح زیر است :

گروه	یورو	درهم	یوان	رویل
فروش و ارائه خدمات	۱,۶۰۷,۵۹۳,۰۹۶	۲۹,۸۱۱,۷۷۷	۱,۳۳۰,۶۹۰,۰۰۸	۱,۶۵۰,۹۳۰,۴۱۹
خرید مواد اولیه	(۴۷۲,۸۴۸,۸۹۸)	(۴۵,۹۱۷,۰۷۲)	(۱۳,۶۳۲,۷۳۰)	-
تبدیل ارز	(۱,۹۰۹,۲۷۰)	۴,۱۷۹,۲۷۶	-	-
سایر	(۳۸,۶۹۵,۱۵۸)	۵,۳۲۸,۵۵۷	-	۸۰,۰۰۰
واردات و ازای صادرات	(۱,۳۰۱,۷۹۱)	(۸۷,۰۸۳)	-	-
فروش ارز در سامانه نیما و سامانه ستا	(۲۸۷,۵۱۱,۳۹۱)	(۲۵۸,۵۴۱,۵۴۱)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)

۴۹-۱-۱- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسان و صنعت غدیر و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.
 ۴۹-۱-۲- در خصوص رفع تعهدات اری : ۱- در خصوص گروه گسترش نفت و گاز پارسان شرکت های پارسان نفت و پتروشیمی شیراز و پتروشیمی تیریز کلمه تعهدات اری خود را به میزان ۱۰۰ درصد رفع نموده اند . مهلت رفع تعهد اری ایفا نشده شرکت پتروشیمی کرمانشاه طبق گزارش اخذ شده از سامانه جامع تجارت تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد. مهلت رفع تعهد اری در خصوص مأمده تعهدات ایفا نشده مور تیریز و واردات شرکت پالایش نفت شیراز به مبلغ ۱۷,۶۱۶,۵۰۸ یورو و ۷,۶۰۳,۵۶۹ درهم تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ می باشد. مهلت پرداخت اری در سامانه جامع تجارت ، شرکت پتروشیمی برقیس معادل ۱۰۰ درصد از ارز دریافتی را وارد جرد نظام اری کشور نموده است . گروه گسترش نفت و گاز پارسان کلمه تعهدات اری و بانک مرکزی در خصوص عرضه ارز حاصل از فروش صادراتی را رعایت نموده است . بابت عدم تحقق واردات در موعد مقرر در شرکت پالایش نفت شیراز ، متعهد به استرداد ارز دریافتی به مبلغ ۷,۲۶۱ یورو و ۵,۲۶۱ هزار درهم به بانک مرکزی می باشد. بابت اقبایات نرخ ارز مبلغ گفته شده در تاریخ صورت و قیمت مالی آژون بر ۱,۷۷۸ میلیارد ریال شده است . تعهد اولیه اری شرکت پتروشیمی گیلان در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۴,۶۲۶,۶۰۶ یورو بوده که صرفاً مبلغ ۸,۹۴۲,۹۴۲ یورو آن رفع تعهد شده است . ۲- در خصوص شرکت های گروه بین المللی صنایع معادن غدیر تعهدات ایفا نشده شرکت فولاد آلیاژی ایران مبلغ ۱۹,۸۶۸,۵۹۸ یورو و تعهدات ایفا نشده شرکت فولاد غدیر زیر ریز مبلغ ۱۸,۲۶۹,۰۲۲ یورو می باشد. همچنین در خصوص شرکت فولاد آلیاژی ایران به استناد توافقات فی مابین سازمان توسعه نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (اسمیدرو) و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید اسمیدرو تأمین بخشی از نیازهای اری شرکت فولاد آلیاژی ایران را از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد . ۳- در خصوص شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر فروش های اری در سامانه جامع تجارت رفع تعهد شده است . ۴- شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ۱۰۰ درصد از تعهدات اری حاصل از صادرات خود را رفع تعهد نموده است .



[illegible]

[illegible]

אשר לא יאמר

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به شرکتها بابت تامین مالی و سرمایه گذاری	خرید کالا و خدمات
شرکت های فرعی	شرکت آ. س. پ	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	۰	۳۶۰,۲۷۳
	شرکت پیمان غدیر	شرکت فرعی	-	۰	۹۱,۱۸۳
	شرکت گروه مالی نهاد غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۱۹۱۵,۶۷۳	۳۵۱,۳۳۵
	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۱۴
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی دماوند	جمع	-	۵۴۱۵,۶۷۳	۴,۳۳۷,۹۵۴
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۵۰۰,۰۰۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۳۰۶,۰۰۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سیمه دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۳۲,۰۳۴,۱۸۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری تبلی دماوند	سایر اشخاص وابسته	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع کل			۳۳,۳۵۵,۵۵۲	۴,۳۳۷,۹۵۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- مانده حساب های بنیانی اشخاص وابسته

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های بایستگی	ماده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ماده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت های فرعی	گسترش نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۹۵,۵۳۱,۱۲۴	۰	۰	۱۸۳,۶۳۸,۶۳۵	۰	۰
	گروه مالی نهاد غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۹,۳۴۱,۳۸۲	۱۵۸۱,۶۵۲	۳۰,۹۳۳,۰۳۴	۰	۱۶,۱۶۷,۹۷۹	۰
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۶,۵۳۸,۹۱۵	۰	۶,۵۳۸,۹۱۵	۰	۶,۳۳۶,۸۶۷	۰
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۴,۱۲۵	۴,۱۹۴,۱۲۵	۰	۳,۱۷۲,۱۱۱	۰
	ابن السلفی توسعه منابع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۴۶,۱۶۷,۱۴۷	۰	۴۶,۴۷۱,۱۲۷	۰	۸,۵۶۸,۴۳۳	۰
	ابن السلفی توسعه منابع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۲,۷۷۷,۶۸۲	۰	۲,۷۷۷,۶۸۲	۰	۲,۲۵۴,۰۰۴	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۷۰۰۰	۰	۴,۹۷۵,۳۸۸	۴,۹۸۳,۰۸۸	۰	۴,۵۶۶,۴۰۱	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۲,۱۱۷,۵۰۸	۰	۵۰۱,۹۶۹	۳,۱۹۴,۹۶۹	۰	۱,۱۱۳,۹۶۹	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۳,۵۵۷,۱	۰	۳,۵۵۱,۹۹۸	۳,۵۵۷,۵۶۹	۰	۲,۵۶۳,۹۶۱	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۵۰	۰	۵۰	۵۰	۰	۴۴	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۲۳	۰	۲۳	۲۳	۰	۴۰	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۱۱۳	۰	۱۱۳	۱۱۳	۰	۱۰۰	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۷۷	۰	۷۷	۷۷	۰	۳۴	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۱۱۸,۵۱۳۳	۰	۱۱۸,۵۱۳۳	۱۱۸,۵۱۳۳	۰	۳۳۷,۲۹۲,۵۵۴	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰
	صنایع و بازرگانی غدیر	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰	۳۲۹,۸۱۲۹۰	۰



(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	برداشت های تجاری	سود سهام برداشتی	پیش پرداخت سرمایه ای	ماده ۱۳۰۲/۹/۳۰		ماده ۱۳۰۲/۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	پژوهشی پردیس	عضو هیات مدیره	۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۲۹۶	۰	۰	۰
	آس پ	عضو هیات مدیره	۱	۰	(۵۵۳,۲۷۸)	۰	۰	۹۲۱,۳۵۸	۰	۶۳۵,۹۰۰	۰
	پیمان غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۰	(۹۹,۳۳۲)	۰	۰	۰	۱۴,۰۳۳	۰	۱۱,۰۰۵
	گلشن فولاد	عضو هیات مدیره	۰	۳۲۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۳۲۷,۸۱۵	۰	۳۲۷,۸۱۵	۰
	اکتاف و تولید غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۳۲۷,۲۳۳	۰	۰	۰	۳۲۷,۲۳۳	۰	۳۵۱,۸۴۰	۰
	پدرو آرمان غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۳۳	۰
	شرکت بین المللی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۰	۰	(۱۳۲,۳۲۶)	۰	۰	۰	۱۳۲,۳۲۶	۰	۱۳۲,۳۲۶
	پژوهشی پارس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۲۹۷	۵۹۵,۱۵۸	(۷۶,۰۰۶)	۰	۱,۴۲۳,۷۸۵	۱,۵۶۶,۸۱۲	۱۴۸,۲۷۸	۱,۳۷۰,۱۸۶	۱۴۵,۳۳۱
	المنار چیل علی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۲۳۵,۸۱۵۳	۰	۰	۰
	تورمه صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۶۸۳	۰	۲۱۲,۶۸۳	۰
شرکت های وابسته	سنگ آهن کهر زمین	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۴,۰۰۸	۰
	کارگزاری ایکس صادرات ایران	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۶	۰
			۴,۱۲۵,۸۱۵۳	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۴,۳۷۰,۸۳۶	۰	۹۲۸,۴۸۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد همدان	اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۸,۰۱۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	اشخاص وابسته	۱۵۷,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۱۱۸	۰	۱۷۳,۰۱۷	۰
			۱۵۷,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۱۱۸	۰	۲,۳۷۰,۰۳۵	۰
			۲۷۹,۳۹۶,۸۵۸	۱۳,۶۱۳,۹۷۳	(۷۰,۶۰۰,۶)	۳۸۸,۴۳۴,۶۵۶	۱,۴۹۳,۷۸۵	۲۹۳,۸۵۱,۱۸۸	۶۵,۱۳۰,۷۳۳	۳۳۱,۰۶۳,۳۶۳	۱۴۵,۳۳۱
	سایر اشخاص وابسته										

۵-۵-۵- 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 ۱۴۰۳ آذر ۳۰

۵۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۵۱-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت:

(میلیون ریال)

۶,۲۲۴,۷۱۷

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

تعهدات سرمایه ای گروه نفت و گاز پارسین:

۱۵۶,۵۵۴,۰۹۰

پتروشیمی کیان - ارزی

۱۱۳,۷۰۸,۷۱۰

پتروشیمی همت - ارزی و ریالی

۶۶,۳۰۱,۴۶۵

پتروشیمی تبریز - ارزی

۳۶,۲۷۷,۱۱۷

پالایش نفت شیراز - ارزی

۵۵,۰۸۷,۸۵۱

پتروشیمی کرمانشاه

۱۵,۹۸۰,۶۱۶

پالایش نفت تبریز - ارزی و ریالی

۲,۵۵۶,۷۷۷

پالایشگاه ستاره سبز سیراف - ارزی

۸۴۹,۲۵۵

پتروشیمی شیراز

۱۷۵,۹۵۳

توسعه نفت و گاز آریا

۱۴,۸۷۲

پتروشیمی ستاره پارسین

۴۴۷,۵۰۶,۷۰۶

تعهدات سرمایه ای گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

۳۹,۴۷۸,۳۶۵

شرکت توسعه برق غدیر اوكسین - ارزی و ریالی

۳۷,۰۷۵,۹۳۵

شرکت غدیر انرژی لامرد - ارزی

۱۰,۰۰۲,۰۱۶

شرکت تولید انرژی گستر قشم - ارزی

۸۶,۵۵۶,۳۱۶

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

۱۱,۸۳۱,۰۷۱

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - ریالی

۴۱,۷۰۸,۷۱۹

شرکت فولاد غدیر نی ریز - ریالی

۲۵,۹۷۹,۹۹۶

فولاد آلیازی - ریالی، ارزی

۴,۷۶۳,۱۴۲

زاگرس مس سازان - پروژه عملیات اکتشاف - ریالی

۳,۱۶۷,۹۱۴

اکتشاف معادن و صنایع غدیر - پروژه های در جریان اکتشاف

۸۷,۴۵۰,۸۴۲

۳۴۲,۴۹۴

تعهدات سرمایه ای سایر شرکت ها

۶۳۸,۰۸۱,۰۷۵

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵۱-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۷,۶۳۵,۸۴۹	۶۵۴,۱۳۶,۳۶۳
۱۵,۵۱۲,۴۰۳	۲۹۹,۹۷۵,۶۶۲
۳۵۳,۱۴۸,۲۵۲	۹۵۴,۱۱۲,۰۲۵
۰	۳۱,۸۷۶,۲۷۷
۳۵۳,۱۴۸,۲۵۲	۹۸۵,۹۸۸,۳۰۲

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

تضمین اعطائی به بانکها بابت وام های دریافتی

سایر تضمین های اعطائی

سایر بدهی های احتمالی

۵۱-۲-۱- تضمین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانک ها مربوط به تضمین وام شرکت و شرکت های فرعی می باشد . ضمناً ، سایر تضمین های اعطائی عمدتاً مربوط به ارزش

سهام توديعی نزد بانک ها به عنوان وثایق تسهیلات و اعتبارات دریافتی و وثایق توديعی بابت خرید اقساطی سهام 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

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

۵۱-۲-۳- بر اساس مفاد بند "ز" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، درآمد حاصل از صادرات محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی از جمله پلی اتیلن سبک، به صورت خام

و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی نیم درصد به مأخذ ارزش صادراتی این کالاها به عنوان عوارض صادراتی افزوده خواهد شد. به دلیل عدم ابلاغ

فهرست کامل محصولات مشمول و ضرایب مربوطه تا این تاریخ، جهت محاسبه عوارض صادراتی توسط هیئت وزیران یا سایر ارگان ها و مراجع ذیربط و همچنین، عدم

مطالبه عوارض توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران در خصوص صادرات صورت گرفته طی سال ۱۴۰۲، هیئت مدیره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان معتقد

است که بدهی بااهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۵۱-۲-۴- 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.

۵۱-۲-۵- در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ظهرنویسی یک فقره چک در وجه بانک پاسارگاد به مبلغ ۵,۱۱۵,۲۹۴ میلیون ریال بابت صدور ضمانتنامه حسن انجام کار شرکت بین المللی

توسعه صنایع و معادن غدیر به نفع شرکت فرعی سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (از شرکت های فرعی گروه مالی نماد غدیر) تهیه و و تولید مواد معدنی ایران به تاریخ

سررسید ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ ، توسط این شرکت صورت پذیرفته است. ضمانت نامه مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ تمدید شده است. بمنظور کاهش ریسک مرتبط با تضامین ،

یک فقره چک به مبلغ مزبور از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در وجه شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر بعنوان تضمین متقابل اخذ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵۱-۳- دعاوی حقوقی عمده گروه :

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :

۵۱-۳-۱- در راستای اجرای عملیات واحد الفین شرکت پتروشیمی کیان نسبت به انعقاد توافق نامه با شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت به منظور اجرای کارهای زودهنگام و در راستای تأمین تجهیزات واحد الفین (بخش ارزی) شرکت مذکور اقدام به گشایش ثبت سفارش به مبلغ ۶۰ میلیون یورو از محل ارز نیمایی تخصیص یافته از سوی بانک مرکزی نموده که ۱۶ میلیون یورو از این مبلغ توسط بانک عامل (بانک تجارت) در وجه حساب معرفی شده از سوی پیمانکار اصلی پروژه کارسازی گردیده که مبلغ ۱/۳ میلیون یورو تاکنون رفع تعهد گردیده است. باتوجه به عدم تأمین مالی به موقع و عدم ایفای رفع تعهد ارزی، درخصوص یک فقره ثبت سفارش مربوط به کمپرسور گازی به مبلغ ۴.۳ میلیون یورو توسط بانک عامل اقدام حقوقی و شکایت به سازمان تعزیرات حکومتی صورت پذیرفته که موضوع از طریق واحد حقوقی درحال پیگیری می باشد. شایان ذکر است در خصوص دو فقره ثبت سفارش مربوط به کمپرسور و کوره گازی به مبلغ ۷.۲۶۲.۲۲۰ یورو، توسط بانک عامل (بانک تجارت)، اقدام حقوقی و شکایت به سازمان تعزیرات حکومتی و دادگاه جرائم اقتصادی صورت پذیرفته است. براساس رأی بدوی غیابی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ شعبه ۵۳ بدوی تعزیرات حکومتی تهران در خصوص عدم رفع تعهدات ارزی موضوع یک فقره حواله ارزی به میزان ۴.۳۶۰.۴۷۶ یورو معادل ۱.۱۹۹ میلیارد ریال، شرکت محکوم به اعاده عین ارز به مبلغ ۴.۳۶۰.۴۷۶ یورو در حق صندوق دولت و محرومیت از فعالیت بازرگانی به مدت یکسال و جریمه نقدی به مبلغ ۲.۳۹۹ میلیارد ریال در حق دولت گردید که شرکت در حال تهیه لایحه واخواهی می باشد. لازم به ذکر است طبق مفاد قرارداد فیما بین با شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (پیمانکار اصلی)، واردات کالا برای پروژه در تعهد پیمانکار EPC می باشد و از آنجا که مبلغ پیش پرداخت سفارش تجهیزات توسط کارفرما به حساب معرفی شده پیمانکار اصلی واریز گردیده است، لذا رفع تعهد ارزی به عهده آن شرکت بوده و در این رابطه شکایت کیفری علیه شرکت مذکور در دادگاه صالحه مطرح گردیده که رأی آن تاکنون صادر نگردیده است. همچنین، در راستای حل این مشکل، فارغ از مسئولیت هر یک از طرفین، مذاکرات با بانک مرکزی و بانک تجارت جهت تمدید مهلت رفع تعهد ارزی در جریان است. لازم بذکر است در این خصوص طی نامه شماره ۱۷۷۶/۱۴۰۲ مورخ ۱۰ آبان ۱۴۰۲ (شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) و نامه شماره ۱۲۵۲/۱۴۰۲ مورخ ۲۲ مهر ۱۴۰۲ (شرکت پتروفهرنگ) اعلام آمادگی خود جهت تصفیه تعهدات ارزی را به این شرکت اعلام نموده اند.

۵۱-۳-۲- طبق گزارش سامانه جامع تجارت مبلغ ۸.۹ میلیون یورو تعهدات ارزی گشایش شده نزد بانک تجارت بابت واردات تجهیزات قرارداد ساخت واحد الفین سررسید شده است. از مبلغ مذکور درخصوص مبلغ ۴.۳ میلیون یورو توسط بانک عامل اقدام حقوقی صورت گرفته و پرونده به تعزیرات حکومتی ارجاع گردیده است. شرکت از این بابت مابه التفاوت نرخ ارز زمان خرید و تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۷۸ میلیارد ریال به ترتیب در حساب پیمانکار پروژه و بانک عامل منظور نموده است و درخصوص تمه این مبلغ به میزان ۴.۶ میلیون یورو تاکنون اقدام حقوقی صورت پذیرفته و پیگیری رفع تعهدات ارزی مربوطه توسط شرکت در جریان می باشد.

۵۱-۳-۳- 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 تاکنون 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.

۵۱-۳-۴- در حال حاضر با رای دیوان عدالت اداری نرخ های یوتیلیتی شرکت مبین انرژی خلیج فارس مربوط به مصوبه شورای رقابت در سال ۱۳۹۹، ابطال گردیده است. از آنجا که مصوبه مذکور مبنای قیمت گذاری در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد، لذا کلیه نرخ های این سال ها منوط به بازنگری به نرخ های جدید توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی و سایر نهادهای بالادستی می باشد.

گروه بین المللی توسعه ساختمان :

۵۱-۳-۵- به موجب دعوی مطروحه توسط بانک سرمایه علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان در خصوص عدم انجام تعهدات ارزی سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱ و رای شعبه تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران، شرکت محکوم به استرداد عین ارز گشایش شده به مبلغ ۱۱.۶۰۰.۰۰۰ یورو می گردد که در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال ذخیره شامل جرائم، از این بابت در حساب ها شناسایی می گردد. شرکت با استناد به اینکه اعتبارات مزبور در زمان گشایش با نرخ ارز آزاد مفتوح شده به آرای مزبور اعتراض نموده است ولی طبق رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ آراء صادره قطعی و غیرقابل تجدید نظر اعلام گردید. (شایان ذکر است از مبلغ ۱۱.۶۰۰.۰۰۰ یورو، طی سه فقره حواله ارزی به مبلغ ۲.۶۵۶.۶۲۱ یورو، ۲.۶۷۰.۶۱۳ یورو و ۴.۶۴۸.۳۷۵ یورو جمعاً به مبلغ ۹.۹۷۵.۶۰۹ یورو با منشاء خارجی به سیستم بانکی کشور (حساب بانک ملت شعبه ارزی شهید بهشتی به نام شرکت بین المللی توسعه ساختمان) عودت گردیده است که از این مبلغ عمدتاً جهت پرداخت به شرکت بازرگانی بین المللی بام و بنیان تجارت شرق به مبلغ ۳.۵۰۰.۰۰۰ یورو، پرداخت به شرکت دیویتال اتواینوست به مبلغ ۴۹۵.۰۰۰ یورو، تصفیه تسهیلات بانک صادرات دبی به مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ یورو و تصفیه قسمتی از اعتبارات اسنادی بانک گردشگری به مبلغ ۲.۴۱۱.۶۰۰ یورو انجام شده است) با توجه به مکاتبات انجام شده و دعوی مطروحه از سوی بانک سرمایه در سازمان تعزیرات حکومتی و حکم قطعی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰، نسبت به اعمال ذخیره تکمیلی در حسابها اقدام شده است. متعاقباً با استفاده از ظرفیتهای موجود در گروه نسبت به طرح دعوی جهت بازنگری در رای صادره از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری شد که بر اساس پیگیریهای به عمل آمده نهایتاً ضمن بذلش اعمال ماده ۷۹ قانون تشکیلات دیوان عدالت اداری و رای مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ شعبه نهم تجدید نظر دیوان عدالت اداری نقض رای و توقف اجرای احکام قبلی صادر و پرونده جهت رسیدگی مجدد به سازمان تعزیرات حکومتی اعاده نمود. همچنین مطابق نامه شماره ۱۴۰۳/۱۹۴۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ بانک گردشگری به دیوان عدالت و نامه شماره ۱۴۰۳/۲۴۹۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ بانک سرمایه به دیوان عدالت اداری قوه قضاییه عدم وجود بدهی ارزی و ربالی تایید شده است. و رسیدگی مجدد با موضوع عدم ایفای تعهدات ارزی ناشی از عدم ارایه پروانه سبز گمرکی در جریان است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

۵۱-۳-۶ در رابطه با وضعیت فعالیت اجرایی شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر مطابق فراخوان سازمان ایمنیدرو و برگزیده شدن شرکت اصلی تفاهم نامه ای با سازمان ایمنیدرو نسبت به اجرای یک نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت حدود ۴۹۲ مگاوات در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس منعقد گردید و طی 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 ایمنیدرو اقدام به واگذاری آلومینیوم المهدی به بخش خصوصی نمود. نهایتاً با توجه به مذاکرات صورت گرفته و پیشنهاد مالک جدید با موضوع خریداری سهام شرکت هرمزان، اقدامات لازم جهت قیمت گذاری و متعاقباً عقد قرارداد فروش سهام انجام شد لیکن عدم امضاء و پرداخت پیش پرداخت در این خصوص اقدامات قضایی صورت پذیرفت و نهایتاً مقرر گردید موضوع طرح دعوی به خواسته الزام به انجام تعهد ناشی از قرارداد خرید و فروش سهام و ملحقات آن و ارائه دادخواست منتفی گردیده و جهت فسخ فروش سهام شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان به شرکت مولد تجارت نیروگاهی فارس اقدام گردد. همچنین با توجه به واگذاری عمده سهام شرکت آلومینیوم المهدی و دارایی های طرح هرمزان به شرکت مینا توسط سازمان خصوصی سازی، مذاکرات لازم با گروه مینا در حال انجام میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به اخذ نتیجه نشده است.

گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر:

۵۱-۳-۷ 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.

گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:

۵۱-۳-۸ 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 دیزپچه دایر بر ساخت و ساز غیر مجاز (مازاد بر پروانه): موضوع به هیئت کارشناسی ارجاع و هنوز منتهی به صدور رأی نشده است. ۲- یک فقره دعوای حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی، موضوع به کارشناسی رجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض کرده که به به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می باشد. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به واکن های حمل کلینکر مطرح نموده که مقید به وقت رسیدگی می باشد.

شرکت:

۵۱-۳-۹ درخصوص رفع اختلاف فیما بین شرکت المصا در و شرکت پارس فاروس که شرکت سرمایه گذاری غدیر ضامن المصا در بوده است، نظر به طرح دعاوی مشابه با دعوی مطروحه در شعبه ۱۷ دادگاه شهید بهشتی، با ارائه ی دفاعیات توسط وکیل شرکت سرمایه گذاری غدیر مبنی بر اعتبار مخومه دعوی حاضر، دادگاه بدوی «قرار رد دعوی» را صادر می نماید. متعاقباً با تجدیدنظرخواهی شرکت پارس فاروس پرونده به شعبه ۵۳ دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع که شعبه مذکور با استناد به اینکه «محاسبه سود در پرونده ی دیگری موجب صدور قرار رد دعوی نمی باشد قرار صادره را نقض و پرونده را جهت رسیدگی به شعبه ۱۷ دادگاه بدوی اعاده می نماید. متعاقباً پرونده به کارشناسی ارجاع می گردد. پس از وصول نظریه کارشناسی نهایتاً رای بدوی علیه شرکت المصا در و شرکت صادر می گردد، پس از ابلاغ رأی بدوی، وکیل مشترک شرکت و المصا در نسبت به دادنامه صادره در مهلت قانونی اعتراض بعمل آورده اند که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ تجدید نظر خواهی بعمل آمد که پس از تبادل لوایح به شعبه ۵۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران ارجاع گردیده که در حال حاضر در انتظار تصمیم قضات تجدید نظر می باشد.

۵۱-۳-۱۰ حسب شکایت شرکت سرمایه گذاری غدیر علیه مدیران وقت، آقایان جلال پرهیزکار مدیرعامل و احمد مظاهری کرونندی رئیس هیئت مدیره، علی محمد نظرپور 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.

۵۱-۳-۱۱ 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 رأی 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 دعوی صادر شد و وصول خسارت تأخیر تأدیه جمعاً ۱۰ فقره چک در جریان پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر

۵۱-۴- اهم موارد شرکت های فرعی به شرح زیر است :

۵۱-۴-۱- کسری وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های شرکت به شرح یادداشت ۲۴-۱

۵۱-۴-۲- آخرین وضعیت اسناد مالکیت در رهن املاک شرکت به شرح یادداشت ۱۵-۲ و ۲۷-۲، سالکو ۱۴-۴ و اموال (سهام) آزاد نشده در وثیقه سازمان خصوصی ساز (در شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) به شرح یادداشت ۲۰-۳.

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 ۲۱-۱-۹ و ۲۱-۱-۴ می باشد.

۵۱-۴-۴- آخرین وضعیت پی گیری ها جهت وصول و بازیافت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت های گروه به شرح یادداشت ۲۱-۱-۷ و ۵۱-۲-۳ و ۲۱-۲-۱ 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 ۴۲-۱ و ۴۲-۳ می باشد.

۵۱-۴-۵- آخرین وضعیت دعاوی حقوقی شرکت های گروه به شرح یادداشت های ۲۴-۷ و ۳۸-۱-۵ و ۴۴-۲ و ۵۱-۳ می باشد.

۵۱-۴-۶- آخرین وضعیت تسهیلات شرکت صنایع آلومینیوم جنوب از شرکت طرف قرارداد و تبدیل به ریال در یادداشت های ۳۸-۱-۵ و ۳۹-۱-۱ و ۵۱-۲-۲ و ۳۹-۱-۲ بخش "د" می باشد.

۵۱-۴-۷- آخرین وضعیت عملیات فروش برق و زیان حاصله و مطالبات وصول نشده آن به شرح یادداشت ۵۱-۳-۳، ۵-۶-۳، ۲۱-۳-۲ و ۲۱-۱-۱۱ می باشد.

۵۱-۴-۸- آخرین وضعیت شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، دارای نسبت ۹۰ درصد بدهی به مجموع دارایی ها و ۱۰ درصد سرمایه به مجموع دارایی های شرکت مزبور.

۵۱-۴-۹- در شرکت فرعی سیمان سپاهان از شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ در قسمتی از تأسیسات برق رسانی خطوط تولیدی حادثه آتش سوزی رخ داده است . برآورد مالی هزینه بازسازی ناشی از حادثه مذکور توسط کارشناسان بیمه و فنی شرکت مزبور در دست بررسی است و همچنین زمان شروع فعالیت مجدد بخش های حادثه دیده مشخص نمی باشد. ضمناً بابت تأسیسات برق رسانی تا مبلغ ۱۰,۸۶۰ میلیارد ریال برای هر سه خط ، تحت پوشش بیمه ای می باشد. با توجه به اینکه در بخش تولید سیمان هیچ گونه خللی ایجاد نشده و با توجه به موجودی کلینکر تولید و تحویل سیمان مانند گذشته برقرار می باشد و شرکت مزبور از محل ذخیره موجودی کلینکر و تولید خطوط دیگر اقدام به تولید و تحویل سیمان می نماید.

۵۱-۴-۱۰- 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.

۵۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۵۲-۱- به استثنای شناسایی سود سهام شرکت های فرعی و وابسته گروه که مجمع سالیانه آن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تشکیل شده است در فاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۵۳- سود سهام پیشنهادی

۵۳-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

