

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بإتضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۵-۱) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، به‌موجب برگ‌های تشخیص و قطعی صادره از بابت مالیات بر عملکرد سال‌های قبل و سال مورد گزارش شرکت‌های گروه، مبالغی بیش از ذخیره ابرازی مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض‌هایی در مراجع مختلف مالیاتی به عمل آمده است.

۵-۲) در ارتباط با شرکت فرعی بین‌المللی توسعه ساختمان به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۱-۱۵، دعوی حقوقی مطروحه بانک سرمایه علیه شرکت فرعی مزبور، مبنی بر عدم ایفای تعهدات ارزی واردکنندگان در قبال دریافت ارز و خدمات دولتی در ارتباط با ۳ فقره اعتبار اسنادی گشایش شده در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۱/۶ میلیون یورو، منجر به صدور رأی شعبه تجدیدنظر تعزیرات حکومتی استان تهران و دیوان عدالت اداری مبنی بر استرداد عین ارز گشایش شده به مبلغ مذکور گردیده است. دراین ارتباط تا تاریخ این گزارش، مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده و اعتراض شرکت منجر به نتیجه قطعی نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)

۵-۳) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱-۵، در خصوص شرکت تولید برق خوزستان غدیر (از شرکت‌های گروه شرکت فرعی سرمایه‌گذاری برق و انرژی غدیر) بر اساس ابلاغیه شماره ۳۵۹۴۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ سازمان برنامه و بودجه به وزارت نیرو به استناد تبصره ۴ دستورالعمل بند "و" ماده ۱۳۳ قانون برنامه پنجم توسعه کشور، نرخ‌ها و شرایط قرارداد خرید تضمینی برق نیروگاه اصلاح گردیده که موضوع متعاقباً توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (شرکت طرف قرارداد) به شرکت ابلاغ شده است. از این بابت طی سال مورد گزارش و سال قبل به ترتیب مبالغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال و ۲,۰۱۸ میلیون ریال در حساب‌ها مورد شناسایی قرار گرفته، لیکن اصلاحیه قرارداد مزبور تاکنون به امضای طرفین نرسیده است.

۵-۴) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۶ و ۳-۱۳ موجودی‌های کالا و دارایی‌های ثابت برخی از شرکت‌های گروه از پوشش بیمه‌ای مناسب در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب‌شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت قسمتی از سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی.

۷-۲) تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام‌شده در رابطه با تکالیف تعیین‌شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۷ در خصوص بندهای ۱-۵، ۲-۵، ۱-۷ و ۱۰ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور عمدتاً بر اساس ملاحظات خاص روابط فی مابین شرکت های گروه انجام شده است.

۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۰-۱) مفاد ماده ۳۱ اساسنامه و دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی در خصوص تأیید صلاحیت ۳ نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره توسط سازمان بورس و عدم ثبت صورت جلسه معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی در مرجع ثبت شرکت ها.

۱۰-۲) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای به موقع صورت های مالی سالانه و میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده برخی از شرکت های تحت کنترل.

۱۰-۳) مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای بلافاصله تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (موضوع جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹).

۱۰-۴) مفاد مواد ۳ و ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر رسیدگی به صورت های مالی شرکت های فرعی خارجی مورد تلفیق توسط حسابرسان معتمد سازمان و پرداخت به موقع سود تقسیم شده مصوب مجامع عمومی عادی سالیانه در برخی موارد طبق جدول زمان بندی پرداخت سود.

۱۰-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵ و مواد ۱۹ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷.

(۱۱) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام‌شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه موردتوجه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱۰ اسفند ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مصطفی احمدی وسطی کلائی

۸۰۰۰۲۵

احمدعلی بزی

۹۴۲۲۲۹



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۳

صور سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صور سود و زیان جامع تلفیقی

۵

صور جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام):

۶

ترازنامه شرکت اصلی

۷

صور سود و زیان شرکت اصلی

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی

۸

صور جریان وجوه نقد شرکت اصلی

پ - یادداشتهای توضیحی:

۹-۱۰

تاریخچه و فعالیت

۱۱-۱۵

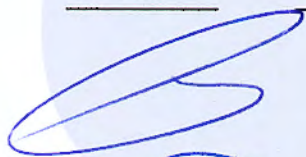
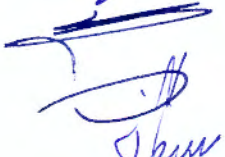
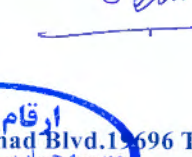
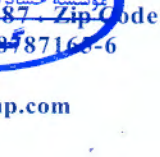
اهم رویه های حسابداری

۱۶-۸۹

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه

شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی آقایان:	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	ابراهیم محمود زاده	صندوق بیمه نیروهای مسلح
	نائب رئیس هیئت مدیره	فرشاد حیدری	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	عباسعلی منصوری آرانی	شرکت سرمایه گذاری سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح شستان
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	سمیع اله حسینی مکارم	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	مهدی بازارگان	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح

ارقام نگر آریا

No.347, Mirdamad Blvd. 19696 Tehran Iran

P.O.Box: 15815-187 Zip Code: 1969614595

Tel: 88787168-6

Fax: 88787167

www.ghadir-group.com

تهران، بلوار میرداماد غربی، شماره ۳۴۷

صندوق پستی: ۱۵۸۱۵-۱۸۷۴، کدپستی: ۱۹۶۹۶۱۴۵۹۵

تلفن: ۸۸۷۸۷۱۶۵-۶ و ۸۸۷۸۷۱۶۳

فکس: ۸۸۷۸۷۱۶۷

شیرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلون ریال	میلون ریال		بدهی های جاری:	میلون ریال	میلون ریال
۹۱,۸۷۳,۶۰۰	۱۳۹,۱۵۱,۹۲۱	۱۵	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲,۷۰۰,۳۲۲	۱۶,۸۳۸,۳۲۳
۶,۳۹۹,۳۵۴	۱۰,۵۲۱,۸۹۷	۱۶	عایات پرداختنی	۱۳,۸۰۱,۶۴۸	۱۹,۰۰۰,۱۰۰
۱۰,۴۱۶,۵۵۳	۱۵,۳۴۰,۳۹۵	۱۷	سود سهام پرداختنی	۶۲,۲۵۸,۵۶۷	۹۹,۶۶۷,۴۰۳
۴۰,۵۳۶,۱۳۳	۳۱,۸۳۶,۷۰۳	۱۸	تسهیلات مالی	۵۳,۷۸۰,۴۱۱	۹۲,۹۳۷,۶۷۶
۷,۹۹۰,۳۵۷	۸,۵۵۹,۵۲۸	۱۹	پیش دریافت ها	۸۰,۸۶۶,۶۶۱	۸,۴۰۹,۱۹۰
-	۲۰۲,۷۷۴	۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۵۵۹,۹۴۳	۷۹۵,۱۸۲
۱۵۷,۳۱۵,۸۸۶	۲۰۶,۳۲۳,۳۲۹		جمع بدهی های جاری	۱۵۱,۱۸۷,۵۵۲	۲۳۸,۷۰۷,۸۷۴
۲۶,۸۴۱,۰۸۵	۵۳,۱۱۰,۶۹۱	۱۵	بدهی های غیر جاری:	۲,۷۸۰,۳۳۲	۲,۵۱۸,۶۶۳
۵۸,۴۰۰,۹۰۲	۱۱۶,۰۷۳,۵۳۶	۱۸	پرداختی های بلند مدت	۷۹,۷۴۱,۹۶۲	۱۰۱,۴۵۴,۸۸۳
۲۱۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۹	تسهیلات مالی بلند مدت	۴۲۳,۳۷۶	۳۷۶,۷۷۴
۵,۳۲۷,۰۱۵	۶,۷۸۵,۷۴۹	۲۰	پیش دریافت های بلند مدت	۲,۳۵۰,۸۴۹	۲,۶۵۹,۱۳۱
۹۰,۶۸۶,۰۰۲	۱۷۶,۱۰۶,۹۱۷		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۳۲۵,۲۴۱	۱۷,۳۷۱,۹۰۸
۲۳۷,۹۰۱,۸۸۸	۳۸۲,۵۳۰,۳۰۵		جمع بدهی های غیر جاری	۲۱۵,۸۲۰,۷۷۵	۲۳۵,۱۱۴,۳۲۵
			جمع بدهی ها	۷,۳۱۱,۳۷۸	۱,۳۲۴,۰۳۱
			حقوق صاحبان سهام:	۳۳۸,۶۶۴,۷۱۳	۴۵۱,۵۱۹,۸۲۶
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه		
۱۰,۴۷۳,۶۵۹	۱۲,۲۰۷,۹۱۰	۲۲	اندوخته قانونی		
۱۹,۸۷۶,۴۰۰	۲۰,۱۳۳,۵۵۰	۲۳	اندوخته سرمایه ای		
۱,۵۱۱,۶۶۹	۵,۳۶۱,۲۹۳	۲۴	سایر اندوخته ها		
۷,۳۰۱,۳۶۱	۷,۳۸۲,۴۲۰	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		
۳۳,۲۹۶,۷۳۶	۶۹,۴۹۶,۳۸۳		سود انباشته		
(۱,۴۱۷,۰۶۷)	(۷۳۶,۴۶۷)	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی		
۱۴۲,۹۴۳,۷۵۸	۱۸۵,۸۴۵,۰۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۸۹,۰۰۰,۶۱۸	۱۲۱,۸۵۲,۴۰۷	۲۷	سهم اقلیت		
۳۳۱,۹۴۹,۳۷۷	۳۰۷,۶۹۷,۴۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷۹,۸۵۱,۲۶۵	۶۹۰,۳۲۹,۷۰۰
۴۷۹,۸۵۱,۲۶۵	۶۹۰,۳۲۹,۷۰۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(۲)



[Handwritten signature and official stamp]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۲۸	۲۹۷,۲۸۷,۲۹۱	۴۹۷,۹۲۲,۷۶۸	۲۹۷,۲۸۷,۲۹۱
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۲۹	(۲۳۴,۱۸۵,۸۴۶)	(۴۰۵,۰۹۹,۴۸۵)	(۲۳۴,۱۸۵,۸۴۶)
سود ناخالص		۶۳,۱۰۱,۴۴۵	۹۲,۸۲۳,۲۸۳	۶۳,۱۰۱,۴۴۵
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱-۱-۱	۲۷,۸۴۲,۶۶۵	۵۶,۳۲۴,۰۸۶	۲۷,۸۴۲,۶۶۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۳۰	(۱۱,۲۶۵,۹۳۱)	(۲۴,۵۰۷,۱۷۴)	(۱۱,۲۶۵,۹۳۱)
سایر اقلام عملیاتی	۳۱	(۲,۲۰۴,۳۷۹)	۲,۶۱۴,۸۴۴	(۲,۲۰۴,۳۷۹)
سود عملیاتی		(۱۳,۴۷۰,۳۱۰)	(۲۱,۸۹۲,۳۲۰)	(۱۳,۴۷۰,۳۱۰)
هزینه های مالی	۳۲	۷۷,۴۷۲,۸۰۰	۱۲۷,۲۵۵,۰۳۹	۷۷,۴۷۲,۸۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳	(۱۱,۸۴۳,۹۱۶)	(۸,۸۴۸,۵۷۷)	(۱۱,۸۴۳,۹۱۶)
		(۸۲۸,۹۹۵)	(۶۵۸,۱۴۳)	(۸۲۸,۹۹۵)
سود قبل از مالیات		(۱۳,۶۷۲,۹۱۱)	(۹,۵۰۶,۷۲۱)	(۱۳,۶۷۲,۹۱۱)
مالیات بر درآمد دوره جاری		۶۴,۸۰۰,۸۸۹	۱۱۷,۷۴۸,۳۱۹	۶۴,۸۰۰,۸۸۹
مالیات بر درآمد سنوات قبل		(۲,۷۸۶,۹۱۵)	(۹,۳۱۵,۴۴۵)	(۲,۷۸۶,۹۱۵)
سود خالص		(۴۱۰,۷۰۶)	(۱,۱۶۴,۱۵۴)	(۴۱۰,۷۰۶)
سهم اقلیت از سود خالص		۶۱,۶۰۳,۲۶۸	۱۰۷,۲۶۸,۷۱۹	۶۱,۶۰۳,۲۶۸
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۲۵,۰۳۹,۷۴۲	۴۷,۸۹۸,۵۳۲	۲۵,۰۳۹,۷۴۲
		۳۶,۵۶۳,۵۲۶	۵۹,۳۷۰,۱۸۷	۳۶,۵۶۳,۵۲۶
سود پایه هر سهم :		۶۱۰	۸۹۵	۶۱۰
سود عملیاتی هر سهم		(۹۷)	(۶۴)	(۹۷)
زیان غیر عملیاتی هر سهم		۵۱۳	۸۳۱	۵۱۳
سود پایه هر سهم	۳۴			

گردد حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۱۰۷,۲۶۸,۷۱۹	۶۱,۶۰۳,۲۶۸
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۴۲,۳۰۲,۵۵۲	۱۲,۹۷۸,۸۱۵
تعدیلات سنواتی	۱۳۴,۰۷۳	(۴,۹۴۷,۶۰۷)
سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	۴۲,۴۳۶,۶۲۶	۸,۰۳۱,۲۰۸
سود سهام مصوب	(۳۶,۲۶۰,۹۷۶)	(۲۰,۷۳۷,۸۸۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۶,۱۷۵,۶۵۰	(۱۲,۷۰۶,۶۷۵)
سود قابل تخصیص	۶۴۸,۲۲۷	۱,۰۵۸,۳۴۹
تخصیص سود :	۱۱۴,۰۹۲,۵۹۶	۴۹,۹۵۴,۹۴۲
اندوخته قانونی	(۲,۰۲۶,۸۱۳)	(۱,۴۸۹,۹۲۶)
اندوخته سرمایه ای	(۲۶۴,۲۱۹)	(۳,۱۴۳,۰۳۶)
سایر اندوخته ها	(۱۰,۱۶۶,۶۳۵)	(۲,۸۸۵,۳۵۴)
سود انباشته پایان سال مالی	(۱۲,۴۵۷,۶۶۷)	(۷,۵۱۸,۳۱۶)
سهم اقلیت از سود انباشته	۱۰۱,۶۳۴,۹۲۸	۴۲,۴۳۶,۶۲۶
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۲,۱۳۸,۵۴۶	۹,۱۳۹,۸۸۹
	۶۹,۴۹۶,۳۸۳	۳۳,۲۹۶,۷۳۶

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

(۳)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۶۱,۶۰۳,۲۶۸	۱۰۷,۲۶۸,۷۱۹		
۳,۲۴۰,۳۱۹	۷۷۷,۳۰۵	۲۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۴,۸۴۳,۵۸۷	۱۰۸,۰۴۶,۰۲۴		سود جامع سال مالی
(۴,۹۴۷,۶۰۷)	۱۳۴,۰۷۳	۳۶	تعدیلات سنواتی
۵۹,۸۹۵,۹۸۰	۱۰۸,۱۸۰,۰۹۷		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال مالی قبل
۲۴,۰۴۳,۴۹۸	۴۸,۳۰۰,۸۲۷		سهم اقلیت از سود جامع سال مالی
۳۵,۸۵۲,۴۸۲	۵۹,۸۷۹,۲۷۰		سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

(۴)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

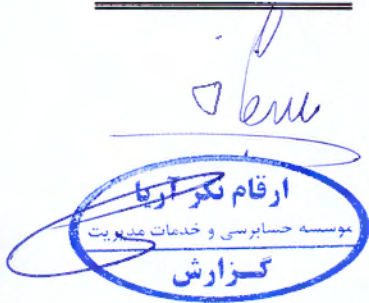
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۵۱,۹۲۱	۷۱,۶۷۴,۰۹۹	۳۸
۲,۸۴۷,۵۳۵ (۷,۸۲۱,۴۱۱) (۱۳,۷۹۲,۰۳۶) (۹,۰۹۰,۶۷۹) (۲۷,۸۵۶,۵۹۱)	۴,۱۱۴,۸۰۳ (۵,۳۴۸,۷۰۳) (۱۸,۰۷۴,۳۴۲) (۱۲,۵۳۰,۵۱۱) (۳۱,۸۳۸,۷۵۴)	فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲,۱۰۷,۴۹۲)	(۶,۳۴۷,۰۵۶)	مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
۹۱۵,۸۵۱ (۱۰,۷۱۷,۴۲۸) ۶۳,۵۶۰ ۱۰۵ (۴۵۵,۴۶۷) (۶۶,۰۰۵) (۱۰,۲۵۹,۳۸۴) ۱۳,۵۲۸,۴۵۴	۱,۵۲۵,۸۲۳ (۱۸,۹۱۰,۱۶۷) ۱۲۷,۱۱۷ ۶۲۹ (۷۳۲,۵۵۳) ۲۸,۳۷۴ (۱۷,۹۶۰,۷۷۷) ۱۵,۵۲۷,۵۱۳	فعالیت های سرمایه گذاری: وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سایر دارایی ها جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۸۴,۶۳۸ (۲,۴۲۰) ۳۴,۰۷۰,۳۸۲ (۴۴,۵۲۳,۸۶۹) (۹,۱۷۱,۳۶۹) ۴,۳۵۷,۰۸۵ ۹,۶۱۹,۷۶۷ (۱,۲۷۶,۵۳۰) ۱۲,۷۰۰,۳۲۲ ۴۴,۵۱۴,۹۰۱	۳۷۶,۶۳۸ ۶۸۰,۵۹۹ ۳۱,۵۱۴,۷۰۱ (۳۴,۲۸۱,۱۸۴) (۱۱,۷۰۹,۳۴۶) ۳,۸۱۸,۲۶۷ ۱۲,۷۰۰,۳۲۲ ۳۱۹,۷۳۴ ۱۶,۸۳۸,۳۲۳ ۱۰۷,۱۰۱,۹۱۰	فعالیت های تامین مالی: وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت کاهش (افزایش) در سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی دریافت تسهیلات مالی بازپرداخت اصل تسهیلات مالی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی خالص افزایش در وجه نقد موجودی نقد در ابتدای سال مالی تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد در پایان سال مالی مبادلات غیر نقدی
	۳۹	

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

(۵)



Handwritten signature.

Handwritten signature.

شیرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری :
۷۱۵,۷۶۷	۵۷۸,۹۵۹	۱۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۴۱۳,۷۷۵	۲,۱۹۵,۳۳۹	۳	موجودی نقد
-	-	۱۶	مالیات پرداختنی	۴۰,۱۰۴	۳۲۷,۸۴۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۷۷۷,۲۹۱	۲,۹۷۰,۶۶۸	۱۷	سود سهام پرداختنی	۲۴,۰۶۸,۳۵۳	۲۵,۶۶۷,۹۷۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵,۴۲۱,۵۸۶	۵,۳۰۷,۶۸۴	۱۸	تسهیلات مالی	۱,۰۹۶	۱,۵۵۸	۷	پیش پرداخت ها
				۸۸۷,۵۰۲	۶۹۴,۶۵۷	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۹,۹۱۴,۶۴۴	۸,۸۵۷,۳۱۱		جمع بدهیهای جاری	۲۶,۷۷۸,۷۳۰	۳۹,۸۰۷,۳۵۴		جمع دارایی های جاری
۷۷۰,۴۴۹	۲۵۱,۶۷۴	۱۸	بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
۶,۵۳۴	۸,۲۵۶	۲۰	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۸,۸۵۳,۱۵۳	۲۲,۹۴۷,۳۴۹	۵	دریافتنی های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴,۳۰۶,۵۶۳	۸۶,۹۵۸,۸۰۶	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۴۲۸	۴۲۸	۱۱	دارایی های نامشهود
				۸۸۰,۶۰۵	۹۱۳,۹۸۵	۱۳	دارایی های ثبت مشهود
				۹۲۵,۲۱۲	۳۷۴,۹۸۷	۱۴	سایر دارایی ها
۷۷۶,۹۸۳	۲۵۹,۹۳۰		جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۴,۸۶۵,۹۶۱	۱۱۱,۱۹۵,۵۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۶۹۱,۶۳۷	۹,۱۱۷,۳۴۱		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه				
۵,۹۲۷,۴۴۲	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۳,۷۶۵,۷۷۱	۱۴,۰۲۹,۳۳۰	۲۳	اندوخته سرمایه ای				
۲۹,۲۵۹,۸۵۱	۴۸,۷۵۶,۳۳۸		سود انباشته				
۱۲۰,۹۵۲,۰۶۴	۱۴۱,۹۸۵,۶۶۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۳۱,۶۴۴,۹۱۱	۱۵۱,۱۰۲,۹۰۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۱,۶۴۴,۹۱۱	۱۵۱,۱۰۲,۹۰۹		جمع دارایی ها

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

(۴)



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۱۵,۳۷۱	۴۰,۸۳۹,۴۴۹		۲۸-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۱۹,۴۸۴)		(۶۷۰,۹۱۰)	۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۱,۱۱۸		۲۸۱,۴۶۴	۳۱ سایر اقلام عملیاتی
۱,۶۳۴	(۳۸۹,۴۴۶)		
۲۲,۲۱۷,۰۰۵	۴۰,۴۵۰,۰۰۳		سود عملیاتی
(۱,۲۸۱,۷۱۱)		(۱,۰۱۸,۷۳۰)	۳۲ هزینه های مالی
(۷۵۸,۱۰۷)		(۳۶۰,۳۲۶)	۳۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۳۹,۸۱۸)	(۱,۳۷۹,۰۵۶)		
۲۰,۱۷۷,۱۸۷	۳۹,۰۷۰,۹۴۷		سود قبل از مالیات
(۳۴,۷۷۷)	(۳۸,۳۴۳)		مالیات بر درآمدها و سنوات قبل
۲۰,۱۴۲,۴۱۰	۳۹,۰۳۲,۶۰۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۳۰۹	۵۶۲		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۹)	(۲۰)		زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۸۰	۵۴۲	۳۴	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۱۴۲,۴۱۰	۳۹,۰۳۲,۶۰۴		سود خالص
۲۵,۷۴۲,۱۷۲		۲۹,۲۵۹,۸۵۱	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۱۳,۶۸۰,۰۰۰)		(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷ سود سهام مصوب
۱۲,۰۶۲,۱۷۲	۱۱,۲۵۹,۸۵۱		
۳۲,۲۰۴,۵۸۲	۵۰,۲۹۲,۴۵۵		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۱,۰۰۷,۱۲۱)		(۱,۲۷۲,۵۵۸)	۲۲ اندوخته قانونی
(۱,۹۳۷,۶۱۰)		(۲۶۳,۵۵۹)	۲۳ اندوخته سرمایه ای
(۲,۹۴۴,۷۳۱)	(۱,۵۳۶,۱۱۷)		
۲۹,۲۵۹,۸۵۱	۴۸,۷۵۶,۳۳۸		سود انباشته در پایان سال مالی

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

(۷)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

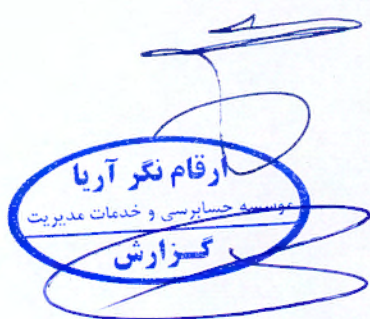
صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۴۳,۷۴۴	۲۱,۹۹۵,۰۵۷	۳۸	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
			وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
			وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی ها
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال مالی
		۳۹	مبادلات غیر نقدی

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

(۸)



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی عام سرمایه گذاری غدیر 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 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 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.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

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

۱- نفت و گاز و پتروشیمی

۲- احداث ساختمان

۳- سیمان و صنایع وابسته به آن

۴- صنایع معادن

۵- برق و انرژی

۶- حمل و نقل

۷- IT و ICT و شبکه های انتقال اطلاعات

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

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

۱- خدمات موضوع بند بالا

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

۳-۱-موضوع فعالیت های فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گرانبها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

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

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

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

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

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۵- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد . این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۱	۳,۶۱۵	۳,۵۴۹	کارکنان دائم
۲۷	۲۹	۵,۳۲۷	۵,۴۴۶	کارکنان قراردادی
۲۹	۳۰	۸,۹۴۲	۸,۹۹۵	
-	-	۶,۷۵۹	۶,۸۷۸	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۹	۳۰	۱۵,۷۰۱	۱۵,۸۷۳	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی، گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیقی

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکت های وابسته است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی، بخش عمده ای از شرکت های فرعی در ۳۱ شهریورماه هر سال خاتمه می یابد، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق سایانه مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در ارقام صورتهای مالی شرکت های فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- 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.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطععات و لوازم یدکی
سهم مناسبی از بهای تولید نسبت به درصد تکمیل	

۲-۳-۲- 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.

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
-----------	-------------

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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
سرمایه گذاری در املاک	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
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «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 .

۵-۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد .

۶-۲- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۷-۲- دارایی های نامشهود

۱-۷-۲- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۲-۷-۲- 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	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۸-۲- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت 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.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ موضوع نامه شماره ۱۶۱۹۹/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ ریاست سازمان امور مالیاتی کشور بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود، لازم به ذکر است محاسبه استهلاک سنوات قبل از آن طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن انجام گرفته است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و حصارها	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲، ۱۰، ۸، ۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱، ۴، ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ناوگان ریلی	۲۰٪	نزولی
منابع نیرو	۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست.

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۹-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۹-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۹-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام که بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۹-۲-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۰-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۰-۲-۲- ذخایر مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی گروه نفت و گاز پارسیان (طبق قوانین و بخشنامه‌های وزارت نفت) و الزام گروه نفت و گاز پارسیان به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی (آقایان ۶۰ سال و بانوان ۵۵ سال) به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره‌ای در ابتدای بازنشستگی افراد فوق محاسبه و در حساب‌های گروه نفت و گاز پارسیان منعکس گردیده است که ذخیره مزبور در پایان هر سال براساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول این موضوع و فاصله تا سن بازنشستگی تعدیل و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منظور می‌گردد. همچنین براساس مقررات و بخشنامه‌های وزارت نفت، ۳ درصد از مستمری بازنشستگان پیش از موعد به ازای هر سال تا زمان رسیدن به سن قانونی بازنشستگی توسط صندوق بازنشستگی از شرکت دریافت می‌گردد، از اینرو براساس آخرین مستمری کارکنان، بازنشستگی پیش از موعد و فاصله سن کارکنان تا زمان بازنشستگی ذخیره لازم در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۱۱-۲- درآمد عملیاتی

۱۱-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۱۱-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۱۱-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۱۱- درآمد 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 تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقض) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۱۲- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۳- تسعیر ارز

۱-۳-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه درخصوص شرکت های پتروشیمی به دلیل مقررات بانکی مرکزی آن دسته از شرکت های تابعه که ارز حاصل از صادرات خود را در سامانه نیما عرضه می نمایند از نرخ نیمایی و درخصوص شرکت نفت و گاز پارسین و سایر شرکت های تابعه از نرخ در دسترس استفاده شده است) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

ج)

۲-۱۳-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و درآمد ها 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 تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مطابقاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و ترازمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۲-۱۴- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۵۸ اساسنامه سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد. اندوخته سرمایه ای بین سهامداران قابل تقسیم نبوده و می تواند برای افزایش سرمایه مورد استفاده قرارگیرد. فقط در موارد استثنایی برای حفظ روند سود دهی شرکت می توان با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال تا ۲۰ درصد از مبلغی را که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲-۱۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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 ها، 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 بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد های عملیاتی گروه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۱۰,۲۲۵	۳,۱۸۹,۸۶۲	۱۲,۵۷۲,۱۴۳	۱۶,۷۲۴,۲۷۷	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۳,۵۵۰	۵,۴۶۷	۸۳,۱۷۹	۱۱۳,۰۴۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰		وجوه در راه
۱,۴۱۳,۷۷۵	۳,۱۹۵,۳۲۹	۱۲,۷۰۰,۳۲۲	۱۶,۸۳۸,۳۲۳		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۱,۹۲۱,۱۱۱ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل ۱,۴۷۱,۵۴۹ میلیون ریال) موجودی ارزی شرکت های گروه می باشد که عمدتاً به مبلغ ۱,۵۷۷,۰۶۰ میلیون ریال مربوط به موجودی ارزی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۸,۱۰۴	۳۴۷,۸۴۰	۱,۷۹۸,۰۳۸	۲,۵۰۶,۷۹۳	۴-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
-	-	۱۲۰,۹۵۹	۴,۸۲۳,۹۴۵	۴-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۰۸,۱۰۴	۳۴۷,۸۴۰	۱,۹۱۸,۹۹۷	۷,۳۳۰,۷۳۸		سایر اوراق بهادار
-	-	۹,۵۵۲	۹,۳۴۹	۴-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۴۰۸,۱۰۴	۳۴۷,۸۴۰	۱,۹۲۸,۵۴۹	۷,۳۴۰,۰۸۷		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۱۱,۸۷۳,۰۹۹	۱۱,۷۲۰,۰۱۴	۴-۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۰۸,۱۰۴	۳۴۷,۸۴۰	۱۳,۸۰۱,۶۴۸	۱۹,۰۶۰,۱۰۰		

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های سریع المعامله در بازار به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶,۲۱۲	۲۵۵,۴۹۳	-	۲۳۱,۱۶۹	۴-۱-۱ سرمایه گذاری غدیر
۱,۳۴۳,۵۵۸	۳,۰۷۳,۱۸۷	-	۱,۹۸۱,۲۰۲	۴-۱-۲ گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان
۱۸۲,۸۰۶	۱۸۱,۹۶۳	-	۱۷۸,۸۱۱	۴-۱-۳ سرمایه گذاری زرین پرشیا
۶,۵۲۸	-	-	۴۸,۷۱۹	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۶۰,۴۲۳	-	-	۶۶,۷۰۶	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۸,۷۵۹	-	(۷۷۲)	۹۵۸	سایر
۲,۰۱۸,۲۸۶	۳,۵۱۰,۶۴۳	(۷۷۲)	۲,۵۰۷,۵۶۵	
(۲۲۰,۲۴۸)			(۷۷۲)	کاهش ارزش انباشته
۱,۷۹۸,۰۳۸			۲,۵۰۶,۷۹۳	

۴-۱-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	نام شرکتهای سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۱۰۲	۱۵۵,۶۲۶	-	۱۱۶,۶۷۱	پالایش نفت بندر عباس
۱۸۷,۹۱۱	۲۰۲,۲۰۸	-	۱۸۱,۸۹۶	بانک پاسارگاد
۶۸,۷۰۵	۴۴,۱۷۸	-	۲۹,۹۴۹	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۲,۹۸۰	۹,۱۰۷	-	۵,۳۴۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۸,۴۳۷	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
۴,۷۴۴	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱,۱۵۷	-	-	-	بانک پارسیان
۲۲,۲۷۸	-	-	۱۳,۹۸۲	سایر
۵۲۴,۳۱۴	۴۱۱,۱۱۹	-	۳۴۷,۸۴۰	جمع
(۲۰۸,۱۰۲)	(۱۵۵,۶۲۶)	-	(۱۱۶,۶۷۱)	انتقال به سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت های وابسته
۳۱۶,۲۱۲	۲۵۵,۴۹۳	-	۲۳۱,۱۶۹	

۴-۱-۲- سرمایه گذاری گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان در شرکت های پذیرفته شده در بورس مربوط به شرکت فرعی اعتضاد غدیر عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۶۶,۶۶۸ میلیون ریال ،

۱۰۲,۱۴۳ (میلیون ریال) ، ۹۹,۵۵۴ (میلیون ریال) ، ۸۵,۴۱۰ (میلیون ریال) ، ۷۲,۶۹۴ (میلیون ریال) ، ۲۷۲,۴۱۶ (میلیون ریال) و ۲۸۲,۹۰۶ (میلیون ریال) به ترتیب سرمایه گذاری در

شرکت های فولاد مبارکه اصفهان ، ملی صنایع مس ایران ، سرمایه گذاری نفت و گاز تامین ، گل گهر ، بانک خاورمیانه ، صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۱-۴- سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا در شرکت های پذیرفته شده در بورس عمدتاً به مبلغ ۱۶۲,۰۴۲ میلیون ریال مربوط به صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۳-۲-۴- سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۱۵۹,۹۱۴ میلیون ریال ۵۵۹,۴۳۷ میلیون ریال ، ۲۷۴,۱۳۳ میلیون ریال ۵۶۷,۲۰۱ میلیون ریال و ۲۳۸,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی گروه صنایع و معادن غدیر و شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۳-۳-۴- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۳۴۹ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت های گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان می باشد.

۳-۴-۴- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۸,۸۲۰,۷۸۸ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکتهای گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۹۵۲,۵۹۵ میلیون ریال شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۷۹۳,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیم جنوب ، مبلغ ۲۷۸,۷۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و مبلغ ۲۹۹,۹۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :						
تجاری:						
اسناد دریافتنی :						
۲,۴۵۶,۵۶۱	۲,۵۹۳,۱۶۷	(۸۰,۳۳۸)	۲,۶۷۲,۵۰۶	-	۲,۶۷۲,۵۰۶	۵-۱-۱ مشتریان
۲,۴۵۶,۵۶۱	۲,۵۹۳,۱۶۷	(۸۰,۳۳۸)	۲,۶۷۲,۵۰۶	-	۲,۶۷۲,۵۰۶	
حسابهای دریافتنی :						
۱۰,۳۶۴,۸۲۸	۱۷,۹۶۰,۸۲۲	-	۱۷,۹۶۰,۸۲۲	۳۰۵	۱۷,۹۶۰,۵۱۷	۵-۱-۲ شرکت های وابسته
۳۸,۰۲۲,۳۵۲	۵۳,۶۶۵,۳۱۱	(۲,۶۹۵,۳۱۱)	۵۶,۳۶۰,۶۲۲	۲۶,۶۰۲,۲۷۰	۲۹,۷۵۸,۳۵۱	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۴۲,۴۹۵	۱۴۴,۰۰۶	(۲۴,۵۶۲)	۱۸۸,۵۶۸	-	۱۸۸,۵۶۸	۵-۱-۴ دریافتنی بابت فروش سهام
۴۶۸,۳۵۴	۲۴۱,۸۷۹	-	۲۴۱,۸۷۹	-	۲۴۱,۸۷۹	۵-۱-۵ سایر شرکت های سرمایه پذیر
۴۸,۹۱۷,۹۳۱	۷۲,۰۱۳,۰۱۸	(۲,۷۳۹,۸۷۳)	۷۴,۷۵۱,۸۹۱	۲۶,۶۰۲,۵۷۵	۴۸,۱۴۹,۳۱۵	
۵۱,۳۷۴,۴۹۲	۷۴,۶۰۵,۱۸۵	(۲,۸۲۰,۲۱۲)	۷۷,۴۲۵,۲۹۷	۲۶,۶۰۲,۵۷۵	۵۰,۸۲۲,۸۲۱	
غیر تجاری :						
۱۶۲,۷۲۱	۱۰۸,۹۲۵	-	۱۰۸,۹۲۵	-	۱۰۸,۹۲۵	اسناد دریافتنی
۵۲۲,۲۵۶	۵۹۵,۸۲۸	-	۵۹۵,۸۲۸	-	۵۹۵,۸۲۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۵۷۹,۶۷۹	۲,۵۳۱,۵۹۶	-	۲,۵۳۱,۵۹۶	۱,۰۱۸,۵۰۶	۱,۵۱۳,۰۹۰	۵-۱-۶ شرکت های وابسته
۸۲۷,۷۳۴	۱,۶۹۵,۶۱۷	-	۱,۶۹۵,۶۱۷	۷,۶۵۲	۱,۶۸۷,۹۶۵	سپرده های موقت
۴۹۹,۹۰۲	۶۳۶,۴۹۶	-	۶۳۶,۴۹۶	-	۶۳۶,۴۹۶	سود سهام - اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱,۴۲۹,۷۵۸	۳,۲۰۲,۵۲۳	-	۳,۲۰۲,۵۲۳	-	۳,۲۰۲,۵۲۳	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱,۹۵۶,۵۰۷	۱۴,۱۲۱,۵۵۴	-	۱۴,۱۲۱,۵۵۴	۱۴,۱۲۱,۵۵۴	-	۵-۱-۸ وجوه نزد مراکز ها
۲,۹۰۳,۵۱۸	۲,۱۶۹,۶۷۸	(۴۰۳,۰۸۷)	۲,۵۷۲,۷۶۵	۱۹۲,۱۴۷	۲,۳۷۸,۶۱۹	۵-۱-۹ سایر
۱۰,۸۸۴,۰۷۵	۲۵,۰۶۲,۲۱۸	(۴۰۳,۰۸۷)	۲۵,۶۶۵,۳۰۵	۱۵,۳۴۱,۸۵۹	۱۰,۱۲۳,۴۴۶	
۶۲,۲۵۸,۵۶۷	۹۹,۶۶۷,۳۰۳	(۳,۲۲۳,۲۹۹)	۱۰۲,۸۹۰,۷۰۲	۴۱,۹۴۴,۴۴۴	۶۰,۹۴۶,۲۵۸	
شرکت اصلی :						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۴۷۹,۶۵۱	۱,۰۹۲,۳۹۱	-	۱,۰۹۲,۳۹۱	-	۱,۰۹۲,۳۹۱	۵-۱-۱۰ گروه
۴۷۹,۶۵۱	۱,۰۹۲,۳۹۱	-	۱,۰۹۲,۳۹۱	-	۱,۰۹۲,۳۹۱	
حسابهای دریافتنی:						
۲۰,۷۲۷,۵۸۹	۳۱,۳۵۸,۹۶۸	-	۳۱,۳۵۸,۹۶۸	-	۳۱,۳۵۸,۹۶۸	۵-۱-۱۱ گروه
۲,۷۵۷,۶۸۰	۳,۰۲۸,۰۲۶	-	۳,۰۲۸,۰۲۶	-	۳,۰۲۸,۰۲۶	۵-۱-۲ شرکت های وابسته
۴۲,۴۹۵	۱۴۴,۰۰۶	(۲۴,۵۶۲)	۱۸۸,۵۶۸	-	۱۸۸,۵۶۸	۵-۱-۴ دریافتنی بابت فروش سهام
۵۶,۵۷۷	۴۱,۶۸۶	(۳۹۶)	۴۱,۹۸۲	-	۴۱,۹۸۲	سایر شرکت های سرمایه پذیر
۲۳,۵۸۲,۳۴۱	۳۴,۵۷۲,۶۸۶	(۲۴,۸۵۸)	۳۴,۶۱۷,۵۴۴	-	۳۴,۶۱۷,۵۴۴	
۲۴,۰۶۳,۹۹۲	۳۵,۶۶۵,۰۷۷	(۲۴,۸۵۸)	۳۵,۷۰۹,۹۳۵	-	۳۵,۷۰۹,۹۳۵	
غیر تجاری :						
۳,۲۵۹	۲,۸۶۳	(۲۸)	۲,۸۹۱	-	۲,۸۹۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲	۳۰	(۲۹,۳۲۵)	۴۹,۳۷۵	-	۴۹,۳۷۵	سایر
۴,۲۶۱	۲,۸۹۳	(۲۹,۳۷۳)	۵۲,۲۶۶	-	۵۲,۲۶۶	
۲۴,۰۶۸,۲۵۲	۳۵,۶۶۷,۹۷۰	(۹۴,۲۳۱)	۳۵,۷۶۲,۲۰۱	-	۳۵,۷۶۲,۲۰۱	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر ۳۰

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۵,۲۳۴	۳۹۹,۶۰۳	۵-۱-۱-۱	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۱,۰۲۷,۵۸۳	۱,۱۰۰,۶۸۰	۵-۱-۱-۲	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۶۴۸,۹۵۸	۷۳۹,۱۸۷	۵-۱-۱-۳	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۲۷,۲۲۶	۲۹۲,۷۶۴		گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۷,۵۶۰	۶۰,۹۳۳		سایر
۲,۴۵۶,۵۶۱	۲,۵۹۳,۱۶۷		

۵-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه ساختمان مربوط به چکهای دریافتی از خریداران واحدهای فروخته شده به صورت اقساطی می باشد که عمدتاً برای وصول

نزد بانک تودیع گردیده است .

۵-۱-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی شرکت گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به فروش محصولات توسط شرکت های تولید کننده سیمان می باشد .

۵-۱-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مبلغ ۷۳۵,۴۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت موتوژن می باشد.

۵-۱-۲- مانده طلب گروه از شرکتهای وابسته به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۳۱,۸۳۷	۳,۰۲۸,۰۲۸	۵-۱-۲-۱	شرکت اصلی
۶,۳۲۶,۳۶۷	۱۲,۳۷۸,۸۸۱	۵-۱-۲-۲	شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۹۹۹,۷۷۱	۲,۴۳۱,۳۱۹	۵-۱-۲-۳	شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر
۶,۸۵۳	۱۳۲,۵۹۴		سایر
۱۰,۳۶۴,۸۲۸	۱۷,۹۶۰,۸۲۲		

۵-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای وابسته عمدتاً بابت سود سهام به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۸,۶۷۵	۱,۲۸۴,۵۸۹	سنگ آهن گهر زمین
۱,۰۴۲,۳۶۹	۱,۲۵۲,۶۹۴	پتروشیمی پارس
۳۰۸,۳۰۰	۲۰۵,۲۰۰	داروسازی شهید قاضی
۹۹,۶۶۶	۹۹,۶۶۶	توسعه صنایع بهشهر
۱۳,۲۰۰	-	کارگزاری بانک صادرات ایران
۴۶۹,۶۲۷	۱۸۵,۸۷۸	سایر
۳,۰۳۱,۸۳۷	۳,۰۲۸,۰۲۸	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-۱-۲-۲ مانده مطالبات شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۸۹۰,۴۵۰ میلیون ریال، ۵,۴۸۸,۳۹۴ میلیون ریال و ۵,۱۱۰,۷۸۵ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت های پتروشیمی پارس، پتروشیمی زاگرس و پالایش نفت بندر عباس می باشد.

۵-۱-۲-۳ مانده طلب شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۲۸,۳۶۰ میلیون ریال طلب شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت فولاد آلیاژی بابت طلب سود سهام و مبلغ ۹,۱۱۶ میلیون ریال و مبلغ ۹۸۵,۵۳۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکتهای گروه آهن و فولاد ایرانیان و شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت فولاد آلیاژی از بابت فروش محصولات به شرکت مزبور و همچنین مبلغ ۷۵۲,۸۵۲ میلیون ریال طلب از شرکت آهن و فولاد ارفع می باشد.

۵-۱-۳ مانده طلب از مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
گروه نفت و گاز پارسیان	۵-۱-۳-۱	۱۹,۰۹۴,۵۳۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۵-۱-۳-۲	۶,۹۰۴,۹۳۱
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۵-۱-۳-۳	۶۶۲,۸۰۰
گروه خدمات انفورماتیک راهبر	۵-۱-۳-۴	۱۷۳,۸۷۹
گروه سرمایه و صنعت غدیر	۵-۱-۳-۵	۷۴۹,۱۴۲
شرکت سپهر پارس پایا	۵-۱-۳-۶	۱۵۰,۴۰۶
گروه بین المللی صنایع و معادن	۵-۱-۳-۷	۱,۴۱۷,۳۴۷
سایر		۶۰۵,۳۱۶
جمع مطالبات ریالی		۲۹,۷۵۸,۳۵۱
مطالبات ارزی گروه	۵-۱-۳-۸	۲۶,۶۰۲,۲۷۰
جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه		۵۶,۳۶۰,۶۲۲
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲,۶۹۵,۳۱۱)
		۵۳,۶۶۵,۳۱۱
		۲۰,۶۷۹,۹۴۴
		۱۹,۸۷۷,۲۱۳
		۴۰,۵۵۷,۱۵۸
		(۲,۵۱۴,۹۰۴)
		۳۸,۰۴۲,۲۵۴

۵-۱-۳-۱ مانده طلب شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۶۹۹,۱۲۸ میلیون ریال بابت طلب از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (فی مابین با شرکت های نفت تبریز و نفت شیراز) و مبلغ ۲,۳۴۴,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود نیترات کشاورزی (بابت فروش نیترات توسط شرکت پتروشیمی شنداز)، می باشد.

۵-۱-۳-۲ مانده طلب شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۸۶۰,۳۷۱ میلیون ریال طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی، مبلغ ۱,۱۱۴,۲۸۴ میلیون ریال طلب از مدیریت شبکه برق ایران و مبلغ ۴۶۴,۶۱۲ میلیون ریال طلب از سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق می باشد. لازم به ذکر است در خصوص شرکت فرعی تولید برق خوزستان غدیر براساس ابلاغیه شماره ۳۵۹۴۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ سازمان برنامه و بودجه به وزارت نیرو، بر اساس تبصره ۴ دستورالعمل بند "و" قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه کشور، نرخها و شرایط قرارداد خرید تضمینی برق نیروگاه اصلاح گردیده که موضوع متعاقباً توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (طرف قرارداد با شرکت مزبور) به شرکت ابلاغ شده است که مبنای محاسبه صورتحسابهای شرکت قرار گرفته و از این بابت طی سال مورد گزارش و سال قبل به ترتیب مبالغ ۲,۲۹۵ میلیارد ریال و ۲,۰۱۸ میلیارد ریال در حسابها شناسایی شده است، لیکن اصلاحیه قرارداد مزبور تاکنون به امضاء طرفین نرسیده است. از نظر این شرکت اصلاحیه قرارداد مزبور قطعی تلقی می گردد و پس از طی روال اداری مانده مطالبات شرکت به حیطه وصول در خواهد آمد.

۵-۱-۳-۳ مانده طلب شرکتهای گروه بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۲۳۵,۵۶۵ میلیون ریال طلب از خریداران واحد های ساختمانی، مبلغ ۲۳۱,۰۲۷ میلیون ریال طلب از شرکت نارنجستان زیبای شمال و مبلغ ۱۰۸,۸۶۷ میلیون ریال طلب از بنیاد تعاون ناجا می باشد.

۵-۱-۳-۴ مانده طلب شرکت های گروه خدمات انفورماتیک راهبر عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۵,۴۲۹ میلیون ریال مانده طلب از راه آهن جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۵-۱-۳-۵ مانده طلب شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر عمدتاً مربوط به طلب شرکت های تولید کننده سیمان (سیمان سپاهان، شرق و کردستان) از مشتریان می باشد.

۵-۱-۳-۶ مانده طلب شرکت سپهر پارس پایا مربوط به حصه جاری اقساط قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی می باشد.

۵-۱-۳-۷ مانده طلب شرکت های گروه صنایع و معادن عمدتاً مبالغ ۲۳۷,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت موتوزن ۶۵۴,۲۸۴ میلیون ریال شرکت گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان و مبلغ ۵۲۳,۶۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فولاد غدیر نی ریز از مشتریان می باشد.

۵-۱-۳-۸ مانده طلب ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۳,۵۴۸,۲۳۹ میلیون ریال طلب گروه نفت و گاز پارسیان (عمدتاً بابت فروش محصولات پتروشیمی) و مبلغ ۱,۴۲۲,۴۶۵ میلیون ریال مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت فروش گاز طبیعی می باشد. سایر مطالبات ارزی گروه مربوط به شرکت های گروه حمل و نقل، صنایع و معادن، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و شرکت بین المللی غدیر می باشد.

۵-۱-۴ مانده طلب گروه بابت فروش سهام عمدتاً مربوط به طلب شرکت اصلی از آقای افشارارومیه (فروش سهام شرکت شهداد) و آقای دلفانی (فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سبز) می باشد که نسبت به حصه مشکوک الوصول مطالبات مزبور، مبلغ ۴۴۵,۶۲۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. در خصوص آقای دلفانی پرونده حقوقی مذکور در مرحله اجرای رأی غیابی می باشد که در چهار مرحله حکم جلب نامبرده گرفته شده اما به دلیل در دسترس نبودن وی تاکنون منتج به دستگیری نامبرده نشده است و در خصوص آقای یوسف افشارارومیه پرونده مذکور در داوری سازمان بورس و اوراق بهادار منجر به رأی به نفع شرکت اصلی گردیده است که در مرحله پیگیری وصول و اجرای رأی می باشد.

۵-۱-۵ مانده طلب گروه از سایر شرکتهای سرمایه پذیر عمدتاً مربوط به طلب شرکت اصلی و شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان و سرمایه گذاری زرین پارس بابت سود سهام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر ۳۰

۵-۱-۶- مانده مطالبات غیر تجاری از شرکت ها و اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۲۱۵,۳۲۹ میلیون ریال طلب شرکت بین المللی توسعه ساختمان از شرکت طرح و توسعه آریا عمران پارس بابت وجوه پرداختی به منظور پیشبرد عملیات اجرایی پروژه مگا پارس (به عنوان سهم مشارکت در پروژه) و همچنین مبلغ ۱,۰۲۴,۲۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد. مبلغ ارزی تماماً مربوط به طلب شرکت گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً طلب از پتروشیمی دهاوند بابت تأمین مالی پروژه ها می باشد.

۵-۱-۷- مانده مطالبات مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۴۹۹,۸۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ناشی از خالص جمع جبری بدهی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از بابت پالایش نفت تبریز به مبلغ ۱,۰۲۲,۱۳۷ میلیون ریال (مانده مالیات بر ارزش افزوده عمومی سال ۹۷ وصول پاییز و زمستان و سال ۱۳۹۸ وصول بهار و تابستان) و پالایش نفت شیراز به مبلغ ۱,۳۸۱,۳۹۷ میلیون ریال (مانده عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شش ماهه اول سال ۱۳۹۸) و طلب از بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت های پتروشیمی شیراز ، پتروشیمی کرمانشاه و سایر شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان جمعاً به مبلغ ۳,۹۰۳,۳۵۵ میلیون ریال می باشد و همچنین مبلغ ۱,۴۷۸,۶۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی که از این مبلغ مزبور ، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اقلام وارداتی ترخیص شده و مبالغ پرداختی به پیمانکاران غدیر خوزستان و مبلغ ۴۷۳,۰۰۰ میلیون ریال عوارض پرداختی جهت خدمات دریافتی از شرکت ملی گاز ایران برای سوپ گاز طبیعی توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۵-۱-۸- مانده مطالبات مزبور عمدتاً به مبالغ ۱۳,۷۵۵,۶۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۳۶۵,۹۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۵-۱-۹- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً به مبالغ ۱,۶۵۰,۲۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، ۲۳۳,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، ۱۰۸,۰۸۸ میلیون ریال شرکت های بین المللی توسعه ساختمان و مبلغ ۱۰۳,۱۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل می باشد. و مانده سایر مطالبات غیر تجاری ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۲,۳۱۲ میلیون ریال طلب شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۸۱,۶۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد.

۵-۱-۱۰- مانده اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۳۰,۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت بین المللی توسعه ساختمان ، ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و سایر شرکت های گروه می باشد.

۵-۱-۱۱- مانده طلب تجاری شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	جمع	سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۱۸,۵۶۴	۲۳,۴۸۶,۳۰۶	۲۳,۴۸۶,۳۰۶
۱,۴۴۴,۴۶۶	۷۴۶,۵۹۵	۷۴۶,۵۹۵
۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳۰۰,۳۵۶	۳۲۱,۷۹۷	۳۲۱,۷۹۷
۴۹,۷۰۲	۱۴۲,۰۰۵	۱۴۲,۰۰۵
۲,۶۳۹,۵۲۱	۴,۴۹۹,۱۷۳	۴,۴۹۹,۱۷۳
۴۷۰,۰۰۰	۵۲۰,۵۰۵	۵۲۰,۵۰۵
۶۷,۴۰۰	۶۷,۴۰۰	۶۷,۴۰۰
۱۱۲,۵۸۰	۸۵,۱۸۷	۷۴,۱۸۷
۲۰,۷۲۷,۵۸۹	۳۱,۳۵۸,۹۶۸	۳۱,۳۴۷,۹۶۸

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
تجاری :				
-	۴۳,۳۶۱	-	۴۳,۳۶۱	استاد دریافتنی
۵۵۸,۸۳۸	۶۴۰,۲۶۳	-	۶۴۰,۲۶۳	۵-۲-۱ مشتریان
۳,۱۰۸	-	-	-	حسه بلند مدت اقساط مستاجران
۵۶۱,۹۴۶	۶۸۳,۶۲۴	۰	۶۸۳,۶۲۴	
غیر تجاری :				
۲۳۶,۹۴۰	۱۸۰,۹۷۳	-	۱۸۰,۹۷۳	کارکنان (وام و مساعده)
۶۸۰,۳۰۲	۱,۸۴۳,۵۸۶	-	۱,۸۴۳,۵۸۶	۵-۲-۲ سازمان توسعه نوسازی (ایمیدرو)
۲,۱۹۷,۳۹۱	۲,۳۲۲	(۲,۶۴۳,۰۲۳)	۲,۶۴۵,۳۴۵	۵-۲-۳ مطالبات ارزی از مشتریان شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور
۱۰۳,۶۵۳	۸۰۷,۹۵۸	(۲۵۹,۵۳۴)	۱,۰۶۷,۴۹۲	سایر
۳,۲۱۸,۲۸۶	۲,۸۳۴,۸۳۹	(۲,۹۰۲,۵۵۷)	۵,۷۳۷,۳۹۶	جمع
۳,۷۸۰,۲۳۲	۳,۵۱۸,۴۶۳	(۲,۹۰۲,۵۵۷)	۶,۴۲۱,۰۲۰	
شرکت اصلی :				
تجاری :				
۱۸,۸۵۳,۱۵۳	۲۲,۹۴۷,۳۴۹	(۶۳۷,۷۶۵)	۲۳,۵۸۵,۱۱۴	۵-۲-۴ حسه بلند مدت طلب از شرکت های گروه

۵-۲-۱ حسه بلند مدت حساب های دریافتنی از مشتریان تماماً مربوط به مطالبات گروه بین المللی توسعه ساختمان از خریداران واحد های ساختمانی برج بین المللی تهران و تجاری سعدی شیراز می باشد .

۵-۲-۲ مانده مطالبات بلند مدت از سازمان توسعه نوسازی (ایمیدرو) تماماً مربوط به مانده طلب شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بابت ۶۵ درصد سهم شرکت صنایع و معادن از تامین مالی پروژه فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۵-۲-۳ مبلغ ۲,۶۴۵,۳۴۵ مطالبات ارزی از مشتریان شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۲-۵- حصه بلندمدت دریافتنی های تجاری و غیر تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۴۱,۹۰۲	۴,۴۷۰,۷۳۶	سرمایه گذاری زرین پرشیا
۱,۰۳۶,۳۰۱	۳,۸۵۰,۹۳۹	مجتمع صنایع آلومینیم جنوب
۱,۷۸۴,۴۴۸	۳,۱۲۰,۰۶۳	بین المللی توسعه ساختمان
۳,۱۵۱,۲۰۹	۳,۰۹۰,۰۰۶	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱,۷۵۳,۷۲۵	۲,۴۵۹,۷۲۵	خدمات انفورماتیک راهبر
۲,۴۳۸,۴۶۶	۲,۴۳۸,۳۸۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۳۳۸,۹۱۱	۱,۳۳۸,۹۱۱	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۱,۱۳۸,۰۶۷	۱,۱۳۷,۴۲۴	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۳۴۷,۸۱۵	۳۴۷,۸۱۵	بازرگانی کاسپین فولاد غدیر
۳۹۱,۴۶۲	۲۶۳,۲۴۳	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲۳۶,۲۸۰	۲۳۶,۵۷۶	سپهر پارس پایا
۲۵۹,۹۲۶	۲۲۹,۵۳۹	شرکت مصادر
۹۵,۰۹۸	۲۰۵,۷۲۷	اکتشاف و تولید غدیر
۹۸,۳۵۹	۸۱,۵۲۴	گسترش صنعت نوین ایرانیان
۳۲۵,۴۰۸	۳۱۴,۴۹۷	سایر شرکت ها
۱۸,۹۳۷,۳۷۷	۲۳,۵۸۵,۱۱۴	
(۸۴,۲۲۴)	(۶۳۷,۷۶۵)	
۱۸,۸۵۳,۱۵۳	۲۲,۹۴۷,۳۴۹	

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (عمدتاً شرکت های بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و اکتشاف و تولید غدیر)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- موجودی مواد و کالا

گروه

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	گروه
ناخالص	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
۵۱,۹۳۸,۷۰۹	(۲۰۹,۱۹۸)	۵۱,۷۲۹,۵۱۱	۲۰,۲۴۵,۶۷۷
۷,۰۴۶,۶۹۴	(۶,۹۳۸)	۷,۰۳۹,۷۵۶	۲,۴۲۰,۳۸۹
۱۰,۳۳۰,۹۸۱	(۱۰,۵۴۴)	۱۰,۳۲۰,۴۳۷	۶,۰۱۳,۶۶۱
۱۳,۶۴۲,۱۶۶	(۱۹۶,۴۸۶)	۱۳,۴۴۵,۶۸۰	۱۱,۳۹۲,۹۴۱
۷۵۳,۶۵۵	-	۷۵۳,۶۵۵	۹۹۳,۹۹۰
۸۱۵,۷۱۲	-	۸۱۵,۷۱۲	۷۴۰,۸۸۰
۳۴۹,۶۹۸	-	۳۴۹,۶۹۸	۳۳۶,۸۹۵
۸۹۳,۶۰۰	-	۸۹۳,۶۰۰	۳,۰۴۱,۴۳۰
۱,۷۵۹,۹۳۰	(۱۴۰,۳۲۳)	۱,۶۱۹,۶۰۷	۶۶۷,۰۹۵
۸۷,۵۳۱,۱۴۵	(۵۶۳,۴۸۹)	۸۶,۹۶۷,۶۵۶	۴۵,۸۵۲,۸۵۸
۷,۰۰۵,۰۲۰	(۳۵,۰۰۰)	۶,۹۷۰,۰۲۰	۷,۹۲۷,۵۵۳
۹۴,۵۳۶,۱۶۵	(۵۹۸,۴۸۹)	۹۳,۹۳۷,۶۷۶	۵۳,۷۸۰,۴۱۱

۶-۱ موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به استثناء برخی از شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان ، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر از پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است .

۶-۲ موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸,۸۸۴,۴۷۲ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسیان می باشد که مبلغ ۲۹,۲۵۵,۲۷۵ میلیون ریال از آن به صورت امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران (برای فروش ، بنکرینگ و صادرات) می باشد.

۶-۳ موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً به مبلغ ۶,۱۷۳,۱۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.

۶-۴ موجودی مواد اولیه و بسته بندی و مصالح ساختمانی عمدتاً به مبلغ ۶,۶۲۵,۹۰۷ میلیون ریال و ۳,۴۷۸,۱۴۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (مبلغ ۱,۱۷۱,۲۴۴ میلیون ریال از گروه مزبور مربوط به کلوخه خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن غدیر از شرکت سنگ آهن گهر زمین به منظور تحویل به پیمانکاران) می باشد.

۶-۵ موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان مبلغ ۱۱,۳۹۰,۷۸۸ میلیون ریال ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر مبلغ ۹۷۹,۸۸۴ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مبلغ ۱,۰۰۵,۱۴۱ میلیون ریال می باشد.

۶-۶ از مبلغ فوق عمدتاً مبلغ ۷۳۸,۸۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که برخی از املاک مزبور فاقد سند قطعی مالکیت بوده و در قالب مباحثه نامه به شرکت انتقال یافته است.

۶-۷ کالای امانی نزد دیگران عمدتاً به مبلغ ۸۹۰,۳۳۶ میلیون ریال (بهای ۸۶,۸۹۴,۹۵۹ مترمکعب) مربوط به سواپ گاز توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر نزد شرکت ملی گاز ایران می باشد.

۶-۸ موجودی پروژه های در جریان ساخت تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً مبلغ ۱,۳۰۹,۸۴۷ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری سعدی شیراز ،

مبلغ ۱,۵۰۵,۷۸۵ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی تیساکیش ، مبلغ ۱,۴۳۵,۶۹۲ میلیون ریال پروژه مشارکتی هتل آپارتمان و تجاری نارنجستان ، مبلغ

۱,۳۷۹,۹۳۴ میلیون ریال پروژه مشارکتی مرجان کیش و مبلغ ۵۶۳,۶۰۳ میلیون ریال مربوط به پروژه های شرکت آ.س.پ می باشد، لازم به ذکر است اسناد مالکیت برخی از

پروژه ها در ازای تسهیلات دریافتی از بانک ها به عنوان وثیقه تهرین گردیده و تا زمان تصفیه کامل بدهی های بانکی امکان نقل و انتقال اسناد مالکیت برای شرکت مقدور

نمی باشد. همچنین موضوع تعیین خسارت ناشی از عدم اجرای تعهدات توسط مشارکت کنندگان در برخی از پروژه های شرکت آ.س.پ به داور و هیأت ۳ نفره کارشناسان

رسمی دادگستری ارجاع گردیده که در نتیجه رأی به نفع شرکت و خسارت مزبور ۳۵۰ میلیارد ریال تعیین شده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سفارشات خارجی :
-	-	۲۹۴,۲۷۲	۷۱۴,۳۱۹		مواد اولیه
-	-	۱,۳۶۴,۵۲۴	۳,۶۹۳,۴۵۳	۷-۱	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۴۶,۵۹۲	۹۶,۱۷۴		سایر
-	-	۱,۷۰۵,۳۸۸	۴,۵۰۳,۹۴۶		
					پیش پرداختها :
-	-	۳,۵۰۹,۴۸۴	۲,۶۹۲,۴۳۸	۷-۲	خرید مواد اولیه
۱۱۳	۷۰۸	۱,۹۳۸,۳۲۵	۱۸۳,۹۰۸	۷-۳	مالیات
۲۳۲	-	۵۲,۶۷۰	۱۹۳,۵۹۴		بیمه
۷۵۱	۸۵۰	۵۰۳,۰۵۷	۴۹۳,۳۱۹	۷-۴	خرید کالا و خدمات
-	-	۳۷۷,۷۳۷	۳۴۱,۹۸۶	۷-۵	سایر
۱,۰۹۶	۱,۵۵۸	۶,۳۸۱,۲۷۳	۳,۹۰۵,۲۴۵		
۱,۰۹۶	۱,۵۵۸	۸,۰۸۶,۶۶۱	۸,۴۰۹,۱۹۰		

۷-۱- سفارشات خارجی خرید قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد .

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً به مبلغ ۲,۱۱۰,۷۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۳۸۰,۵۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۲۰۱,۱۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد .

۷-۳- کاهش مبلغ پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً شرکت پتروشیمی شیراز) بابت پرداخت مالیات بوده است.

۷-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۷-۵- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مبلغ ۲۱۱,۰۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۰,۰۰۰	۵۶۱,۷۲۳	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۱,۷۲۳	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت تامین سرمایه نوین
۳۲۷,۵۰۲	۱۳۲,۹۳۴	۳۲۷,۵۰۲	۱۳۲,۹۳۴	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام پارس آریان
-	-	۵۱,۷۶۵	۲۳,۶۴۳	۸-۲	شرکت صنعت نوین پایدار پارس
-	-	۱۰,۶۲۸	۲۰۹,۵۴۸	۸-۳	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	-	۷۱,۰۹۳	۱۳۸,۸۹۰	۸-۴	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	-	۲۸,۳۹۱	۲۵,۴۳۱	۸-۵	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۲۴۷,۷۹۶	۸-۶	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	-	۶۸,۴۶۷	-		گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
-	-	۲,۰۹۷	۲,۰۹۷		گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان - ملک
-	-	-	۱۴,۸۴۳		واقع در مشهد
-	-	-	-		سایر
		(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۱,۷۲۳)		انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
۸۸۷,۵۰۲	۶۹۴,۶۵۷	۵۵۹,۹۴۳	۷۹۵,۱۸۲		
		-	۲۰۲,۷۷۴	۸-۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش

۸-۱- شرکت اصلی تصمیم گرفته است بخشی از سرمایه گذاری های بلندمدت خود را واگذار نماید که برای فروش سهام از طریق بازار بورس اقدام خواهد شد.

۸-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت صنعت نوین پایدار پارس مربوط به بهای ۳ واحد ساختمان در میدان هروی و یک باب مغازه در پاساژ قائم تهران می باشد.

۸-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به بهای تمام شده املاک سیمان شرق می باشد.

۸-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به سه دانگ یک باب واحد تجاری (تحت اجاره بانک شهر) در منطقه رسالت شهر تهران ،

یک قطعه زمین با سوله در کاشان و یک باب ساختمان واقع در روستای قم قلعه مهاباد و همچنین مخارج انجام شده بابت پروژه غدیر در سایت کاظم آباد کرمان می باشد ،

۸-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه گسترش نفت و گاز پارسیان مربوط به زمین و ساختمان اردبیل (عالی قاپو) و دو باب ساختمان واقع در اشرفی اصفهانی و شهید

بهشتی تهران مربوط به شرکت بازرگانی ناوک آسیا کیش می باشد که برای فروش زمین و آپارتمانها به قیمت منطقی بازاریابی موثری انجام شده است.

۸-۶- دارایی ها و بدهی های نگهداری شده برای فروش گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر مربوط به ۵۱ درصد از سهام شرکت انرژی تابان پویا و ۳۶ درصد از سهام شرکت تولید

انرژی گستر قشم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه :					
۷۶,۸۱۷,۴۳۲	۹۵,۶۹۹,۷۶۴	-	۹۵,۶۹۹,۷۶۴	۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۲۲۴,۴۷۶	۳,۵۹۲,۷۱۰	(۲۸۹,۱۸۹)	۳,۸۸۱,۸۹۹	۹-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۹,۰۴۱,۹۰۸	۹۹,۲۹۲,۴۷۴	(۲۸۹,۱۸۹)	۹۹,۵۸۱,۶۶۳		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷۰۰,۰۵۴	۲,۱۶۲,۴۰۹	-	۲,۱۶۲,۴۰۹	۹-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۷۹,۷۴۱,۹۶۲	۱۰۱,۴۵۴,۸۸۳	(۲۸۹,۱۸۹)	۱۰۱,۷۴۴,۰۷۲		
شرکت اصلی :					
۵۵,۸۴۴,۷۶۷	۵۸,۶۰۰,۹۶۸	-	۵۸,۶۰۰,۹۶۸	۹-۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۷,۷۷۹,۱۹۴	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	-	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	۹-۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۸۲,۶۰۲	۵۶۸,۹۹۳	(۷۳,۰۰۸)	۶۴۲,۰۰۱	۹-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸۴,۲۰۶,۵۶۳	۸۶,۹۵۸,۸۰۶	(۷۳,۰۰۸)	۸۷,۰۳۱,۸۱۴		

شرکت سرمایه گذاری غیر (سهلی علم)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	در سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش روز	کاهش ارزش کالبدی	مبلغ ریال	ارزش ریال	مبلغ ریال	ارزش ریال	مبلغ ریال
--	------------	-----------------	--------------------------	------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

پتروشیمی پارس	✓	۲,۳۴۴,۸۹۷,۷۸۱	۳۷,۴۴۶	-	۴۲,۳۷۲,۹۷۷	۱۳۷,۳۸۸,۸۱۲	۴۵,۰۱۷,۶۰۴	۶۸,۸۱۷,۲۰۵	۶۸,۸۱۷,۲۰۵
پالایش نفت بندر عباس	✓	۲,۱۱۴,۴۷۱,۵۱۲	۱۵,۴۰۰	-	۱۳,۳۲۷,۱۸۹	۳۸,۸۹۲,۳۸۷	۲,۳۱۸,۷۹۱	۲۱,۷۷۶,۳۸۹	۲۱,۷۷۶,۳۸۹
پتروشیمی زاگرس	✓	۸۱۷,۳۳۰,۶۴۸	۳۴۰,۵	-	۸,۶۷۷,۸۹۴	۵۵,۶۴۲,۰۵۳	۹,۳۸۶,۵۳۵	۲۳,۶۵۹,۶۹۸	۲۳,۶۵۹,۶۹۸
پتروشیمی خراسان	✓	۲۴۰,۹۵۸,۰۲۵	۱۳,۴۶۶	-	۱,۱۲۲,۰۳۵	۵,۲۰۵,۵۵۷	۹۷۳,۲۶۶	۲,۶۰۹,۲۱۷	۲,۶۰۹,۲۱۷
پتروشیمی دماوند	✓	۲,۳۶۱,۳۴۸,۸۰۰	۲۴,۹۰۰	-	۷,۹۴۵,۱۶۴	-	۲,۳۰۹,۶۲۸	-	-
سنگ آهن گهر زمین	✓	۲,۶۰۵,۷۳۶,۲۵۰	۲۱,۱۸۰	-	۵,۷۲۲,۰۹۵	۴۶,۸۳۸,۱۰۹	۳,۸۹۴,۰۲۸	۱۹,۳۲۷,۹۶۴	۱۹,۳۲۷,۹۶۴
توسعه منابع بهشتهر	✓	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	۸۰,۵	-	۸,۵۶۰,۷۴۰	۳,۳۰۱,۹۵۰	۸۰,۸۳۸,۲۰۳	۱,۴۹۹,۵۰۳	۱,۴۹۹,۵۰۳
فولاد آلیاژی	✓	۱,۸۸۵,۲۵۸,۵۷۲	۳۴,۲۸۰	-	۴,۱۰۹,۰۳۰	۱۴,۳۲۴,۱۹۵	۲,۶۲۵,۷۱۶	۳,۰۰۹,۳۱۱	۳,۰۰۹,۳۱۱
طرح و توسعه آریا عمران پارس		۳,۳۰۰	۳۳,۳۳۳	-	۲,۳۶۶,۱۶۸	-	۲,۳۳۸,۳۹۱	-	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۴,۳۷۱,۹۷۸	-	۲,۳۵۶,۶۵۸	-	-
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		۴۴,۱۶۳,۵۸۲	۱۷,۰۰۸	-	۴۷۳,۰۰۸	-	۴۷۳,۰۰۸	-	-
سیمان دشتستان	✓	۵۷۶,۱۱۹,۸۵۱	۴۸,۸۲۰	-	۸,۵۸۶,۶۴۸	۷,۷۵۹,۸۹۳	۶۷۹,۹۲۱	۱,۵۱۲,۹۶۸	۱,۵۱۲,۹۶۸
معدن	✓	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۷۶۴	-	۳۸۸,۸۰۶	-	-
تکین سرمایه نوین	✓	۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱	-	۱,۰۴۷,۳۲۳	۲,۷۳۱,۴۱۶	۷۷۳,۲۹۹	-	-
شهرسازی و خانه سازی باغشیشه	✓	۲۹۹,۴۲۹,۱۵۹	۲۹,۹۵۰	-	۴۴۳,۳۲۰	۱,۴۶۲,۶۱۳	۳۷۳,۳۰۷	۵۷۶,۹۵۴	۵۷۶,۹۵۴
کارگزاری بانک صادرات	✓	۸۲,۴۹۷,۵۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۱۳۰,۶۹۷	-	۱۱۰,۶۸۹	-	-
کوبیر تانر	✓	۶۴,۴۸۰,۰۰۰	۹,۲۱۱	-	۱۰,۸۹۸,۴۰۰	۸۰,۱۷۴,۵	۱۶۴,۹۴۶	۳۳۷,۱۷۱	۳۳۷,۱۷۱
داروسازی شهید قاضی	✓	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۸۰۸	۶,۱۴۱,۰۴۲	۱۸۰,۸۷۱	۹۶۳,۴۷۷	۹۶۳,۴۷۷
بین المللی ساروج پویشهر	✓	۲۸۰,۴۳۸,۸۹۹	۲۱,۱۸۰	-	۵,۲۸۲,۲۷۰	۲,۶۷۱,۹۶۳	۲,۸۶,۶۳۴	-	-
پیمه تجارت نو		۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۴۴۹,۷۵۸	-	۳۱۱,۰۵۹	-	-
سایر				-	۲۶۳,۶۹۲	-	۱۳۶,۰۹۲	-	-
				-	۹۵,۶۹۹,۷۶۴	۷۶,۸۱۷,۴۳۲			

سایر شرکت ها:

گروه بهمن	✓	۱۱۳,۶۳۶,۴۶۲	۱,۱۴۰	-	۶۰,۹۹۹	۲۷۳,۶۳۶	۶۰,۹۹۹	۱۲۰,۳۲۷	۱۲۰,۳۲۷
سیمان خوزستان	✓	۱۱۶,۷۱۷,۸۹۶		-	۳۵۰,۸۰۸	۷۱۰,۳۲۸	۶۶۱,۳۲۵	۶۱۵,۷۰۰	۶۱۵,۷۰۰
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	✓	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰		-	۲۳۸,۵۰۰	۴۲۱,۸۰۰	۳۷۸,۸۸۳	۱۲۴,۳۸۰	۱۲۴,۳۸۰
پلی تار		۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۸۷۱	-	۱۲۱,۸۷۱	-	-
سایر				-	۲,۸۵۷,۸۷۲	۲,۸۲۰,۴۳۳	۱۰,۲۱۲,۹۸۸		
				-	۳,۸۸۱,۸۹۹	۲,۳۲۴,۴۷۶			
				-	۹۹,۵۸۱,۶۶۳	۹۹,۳۹۲,۶۷۴	۷۹,۴۱۹,۰۸۰		



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر

۹-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت های وابسته

یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
مانده در ابتدای سال مالی	۳۷,۲۶۲,۹۲۶	۲۰,۱۵۸,۰۹۹	۱۹,۳۹۶,۴۰۷	۷۶,۸۱۷,۴۳۲
اضافات طی سال	۱۳۵,۴۸۳	۱,۵۱۱	۱۸۴,۸۶۶	۳۲۱,۸۶۱
افزایش سرمایه در جریان	۳,۴۸۰,۱۴۷	-	-	۳,۴۸۰,۱۴۷
واگذاری طی سال	(۱۸۱,۴۴۳)	(۸,۰۱۰)	(۳۳۹,۸۱۶)	(۵۲۹,۲۶۹)
سهم گروه از تغییرات تفاوت انباشته تسعیر ارز	۱۷,۹۱۴	-	-	۱۷,۹۱۴
سهم از سود شرکت های وابسته	۵۹,۴۳۸,۵۹۸	-	-	۵۹,۴۳۸,۵۹۸
سود سهام دریافتی و دریافتی	(۴۰,۶۶۴,۹۹۲)	-	-	(۴۰,۶۶۴,۹۹۲)
استهلاک مازاد ارزش منصفانه	-	(۱,۹۰۷,۹۸۹)	-	(۱,۹۰۷,۹۸۹)
استهلاک سرقفلی	-	-	(۱,۲۷۳,۹۳۸)	(۱,۲۷۳,۹۳۸)
	۵۹,۴۸۸,۶۳۳	۱۸,۲۴۳,۶۱۱	۱۷,۹۶۷,۵۱۹	۹۵,۶۹۹,۷۶۴

۹-۱-۱-۱- افزایش سرمایه در جریان عمدتاً به مبلغ ۳,۴۲۵,۳۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت های پتروشیمی دماوند و بیمه تجارت نو) می باشد.

۹-۱-۱-۲- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی به مبلغ ۵۶,۳۲۴,۰۸۶ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۵۹,۴۳۸,۵۹۸ میلیون ریال سهم گروه از سود شرکت های وابسته طی سال و مبلغ ۶۷,۴۱۵ میلیون ریال تعدیلات مرتبط با سود و زیان معاملات فی مابین شرکت های وابسته و تابعه پس از کسر مبالغ ۱,۹۰۷,۹۸۹ میلیون ریال و ۱,۲۷۳,۹۳۸ میلیون ریال به ترتیب استهلاک مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکت های وابسته در تاریخ تحصیل و نیز استهلاک سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های مزبور می باشد.

۹-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۹۰۱,۹۸۷ میلیون ریال و ۷۲,۰۳۱ میلیون ریال و ۱۶۲,۱۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، سرمایه گذاری زرین پرشیا و گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش می باشد.

شیرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های تفضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۹-۴- شرکت اصلی :

شرح عملیات، پیروانه شماره در بورس و تاریخ	تعداد سهام	بر سه سرمایه گذاری	بهای تمامه	سایر سهام	میانگین ریزش	میانگین ریزش	میانگین ریزش	میانگین ریزش	ارزش بازار	ارزش بازار
✓	۲۳۲,۰۵۵,۵۸۹	۶۹,۴۳۳	۲۹,۴۱۰,۷۶۹	۲۹,۴۱۰,۷۶۹	-	۱۸۵,۳۳۲,۵۰۵	۲۹,۴۱۰,۷۶۹	۲۹,۴۱۰,۷۶۹	۱۳,۵۷۵,۸۷۷	۱۳,۵۷۵,۸۷۷
✓	۱,۵۵۵,۶۲۶,۳۷۷	۲۰,۹۳۳	۱,۴۱۸,۵۵۱,۵۱۶	۱,۴۱۸,۵۵۱,۵۱۶	-	۳,۵۸۰,۵۰۷	۱,۴۱۸,۵۵۱,۵۱۶	۱,۴۱۸,۵۵۱,۵۱۶	۱,۱۹۱,۱۲۵	۱,۱۹۱,۱۲۵
✓	۷۱۰,۰۴۲,۰۰۰	۱۰,۰۴۲	۷۵۸,۳۳۳	۷۵۸,۳۳۳	-	۱,۴۳۱,۴۶۶	۷۵۸,۳۳۳	۷۵۸,۳۳۳	۳۶۱,۸۷۰	۳۶۱,۸۷۰
	۲,۳۳۹,۱۳۷	۹۹,۹۸۸	۲,۳۳۹,۱۳۷	۲,۳۳۹,۱۳۷	-	-	۲,۳۳۹,۱۳۷	۲,۳۳۹,۱۳۷	-	-
	۶,۹۹۸,۷۷۹	۹۹,۹۸۸	۶,۹۹۸,۷۷۹	۶,۹۹۸,۷۷۹	-	-	۶,۹۹۸,۷۷۹	۶,۹۹۸,۷۷۹	-	-
	۹,۹۱۷,۶۲۹	۹۹,۹۸۸	۹,۹۱۷,۶۲۹	۹,۹۱۷,۶۲۹	-	-	۹,۹۱۷,۶۲۹	۹,۹۱۷,۶۲۹	-	-
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	-	-
	۳,۳۶۵,۹۸۱	۵۱,۰۰۰	۳,۳۶۵,۹۸۱	۳,۳۶۵,۹۸۱	-	-	۳,۳۶۵,۹۸۱	۳,۳۶۵,۹۸۱	-	-
	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	-
	۱۱۲,۳۰۴	۴,۶۱	۱۱۲,۳۰۴	۱۱۲,۳۰۴	-	-	۱۱۲,۳۰۴	۱۱۲,۳۰۴	-	-
	۱۴۴,۰۳۰	۸۴,۰۰	۱۴۴,۰۳۰	۱۴۴,۰۳۰	-	-	۱۴۴,۰۳۰	۱۴۴,۰۳۰	-	-
	۱۴,۰۰۰	۰,۴۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-
✓	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	۸,۴۹	۱۲,۰۹۴۴	۱۲,۰۹۴۴	-	۲۱۶,۶۳۳	۱۲,۰۹۴۴	۱۲,۰۹۴۴	۶۷,۲۸۵	۶۷,۲۸۵
✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵
	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	۱۰,۷۵۰	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	-	-	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	۷۲,۴۲۸,۵۰۶	-	-
	۵,۵۰۸	۰,۴۰	۵,۵۰۸	۵,۵۰۸	-	-	۵,۵۰۸	۵,۵۰۸	-	-
	۱۴۵,۰۰۰	۲۹,۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	-	-	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	-	-
	۱,۰۴,۶۵۵	۱۰,۸۷۵۸	۱,۰۴,۶۵۵	۱,۰۴,۶۵۵	-	-	۱,۰۴,۶۵۵	۱,۰۴,۶۵۵	-	-
	۵۵,۸۴۲,۷۶۷	۵۸,۶۰۰,۹۶۸	۵۵,۸۴۲,۷۶۷	۵۵,۸۴۲,۷۶۷	-	-	۵۵,۸۴۲,۷۶۷	۵۵,۸۴۲,۷۶۷	-	-
✓	۱۸۲,۰۶۲۳,۴۰۴	۱۸,۶۸	۲۳,۵۸۹,۱۶۵	۲۳,۵۸۹,۱۶۵	-	۶۸,۵۲۳,۸۷۴	۲۳,۵۸۹,۱۶۵	۲۳,۵۸۹,۱۶۵	۲۳,۵۸۹,۱۶۵	۲۳,۵۸۹,۱۶۵
✓	۲۶۵,۵۷۶,۵۵۰	۲۱,۸	۲۹۲,۰۶۸۴	۲۹۲,۰۶۸۴	-	۴۶,۸۳۸,۱۰۹	۲۹۲,۰۶۸۴	۲۹۲,۰۶۸۴	۱۹,۳۸۴,۵۸۷	۱۹,۳۸۴,۵۸۷
✓	۶۶۳,۴۲۴,۸۱۴	۸,۰۵	۷۹۹,۶۶۲	۷۹۹,۶۶۲	-	۲,۳۰۱,۹۵۰	۷۹۹,۶۶۲	۷۹۹,۶۶۲	۱,۴۶۰,۴۴۵	۱,۴۶۰,۴۴۵
✓	۳۳۸,۳۳۳,۴۶۶	۲۵,۷۳	۲۹۹,۵۹۱	۲۹۹,۵۹۱	-	۲,۳۰۶,۴۲۹	۲۹۹,۵۹۱	۲۹۹,۵۹۱	-	-
✓	۸۴,۴۹۷,۵۰۰	۳۳,۰۰	۸۲,۴۹۸	۸۲,۴۹۸	-	-	۸۲,۴۹۸	۸۲,۴۹۸	-	-
✓	۸۱,۰۰۰,۰۵۰	۲۰,۰۰	۶۱,۰۰۱	۶۱,۰۰۱	-	۶,۲۹۱,۰۲۶	۶۱,۰۰۱	۶۱,۰۰۱	۹۴۴,۴۷۰	۹۴۴,۴۷۰
✓	۴,۴۱۷	-	۲	۲	-	۳۳	۲	۲	A	A
سایر	۳۶,۳۴۲	-	۳۶,۳۴۲	۳۶,۳۴۲	-	-	۳۶,۳۴۲	۳۶,۳۴۲	A-۶۶۱	A-۶۶۱
سایر	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	-	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	-	-	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	۲۷,۷۸۸,۸۴۵	۲۷,۷۸۸,۸۴۵
سایر	۱۱۲,۶۳۶,۴۶۴	۱۲	۶۰,۹۹۹	۶۰,۹۹۹	-	۲۷۳,۶۴۶	۶۰,۹۹۹	۶۰,۹۹۹	۱۱۹,۴۴۲	۱۱۹,۴۴۲
سایر	۱۴۲,۵۹۱	-	۴۳۸,۴۱۱	۴۳۸,۴۱۱	-	-	۴۳۸,۴۱۱	۴۳۸,۴۱۱	-	-
سایر	۶۴۴,۰۰۱	-	۵۶۸,۹۹۳	۵۶۸,۹۹۳	-	-	۵۶۸,۹۹۳	۵۶۸,۹۹۳	-	-
سایر	۸۷,۰۳۱,۸۱۲	-	۸۶,۹۵۸,۰۶	۸۶,۹۵۸,۰۶	-	-	۸۶,۹۵۸,۰۶	۸۶,۹۵۸,۰۶	-	-

سرمایه گذاری در شرکت های خارجی :

کسترش نفت و گاز پارسیان
 بین المللی توسعه ساختن
 موزون
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 سرمایه گذاری برق و گاز غدیر
 کسترش صنعت تولید ابریشم
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 آلودگی محیط
 خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر
 خدمات مدیریت برق گیلان
 خدمات انرژی و مهندسی و بازرگانی
 سرمایه گذاری اعتبارات غدیر
 آس پ
 حق تقدم آس پ
 صنعتی و بازرگانی غدیر
 سرمایه گذاری آذر
 و سایر سهامداران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

پارسینو پارس
 سنگ آهن کهر زمین
 توسعه صنایع بهشهر
 بین المللی معادن ساروج پوتاش
 کارگزاری بانک صادرات
 داروسازی شهید قاسمی
 فولاد آلیاژی

سایر شرکت ها:

گروه بهمن
 پیش رو صنعت سرمایه گذاری ها
 سایر



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر ۱۳۹۸

۹-۴ بخشی از سهام متعلق به گروه به شرح زیر در قبال تسهیلات دریاقی و سایر موارد به شرح زیر توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه در وثیقه و یا مسدود می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	الف - شرکت سرمایه گذاری غدیر :	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
گسترش نفت و گاز پارسیان	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۳۳۸,۶۱۳,۷۶۴	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
گسترش نفت و گاز پارسیان	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
بین المللی توسعه ساختمان	بین المللی توسعه ساختمان	۸۸۹,۷۱۶,۹۵۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
گروه بهمن	گروه بهمن	۱۱۳,۶۳۶,۳۶۲	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
تجارت الکترونیک پارسیان (مسدود)	تجارت الکترونیک پارسیان (مسدود)	۹,۰۵۶,۵۱۱	اداره کل امور مالیاتی	بدهی مالیاتی شرکت بلبرینگ ایران
ب - گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :	ب - گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :			
بالایش نفت شیراز	بالایش نفت شیراز	۲۵۱,۷۱۳,۴۲۵	فروشندهگان سهام	تضمین تسویه حتمه غیر نقدی بهای سهام
بالایش نفت تبریز	بالایش نفت تبریز	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
پتروشیمی پردیس	پتروشیمی پردیس	۳,۷۹۷,۳۰۴,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
پتروشیمی زاگرس	پتروشیمی زاگرس	۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
پتروشیمی کرمانشاه	پتروشیمی کرمانشاه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
بالایش پارس فراپت شیراز	بالایش پارس فراپت شیراز	۷,۹۸۷	سازمان خصوصی سازی	تضمین تسویه حتمه غیر نقدی بهای سهام
پتروشیمی دماوند	پتروشیمی دماوند	۳,۱۱۱	سازمان خصوصی سازی	تضمین تسویه حتمه غیر نقدی بهای سهام
ب - گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ب - گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر			
سیمان شرق	سیمان شرق	۷۷۲,۷۲۹,۲۸۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
سیمان سیاهان	سیمان سیاهان	۴۵۴,۳۰۲,۷۶۹	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
سیمان کردستان	سیمان کردستان	۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
سیمان کردستان	سیمان کردستان	۷۶,۳۰۳,۵۸۵	مستوفضانات صادرات	تضمین تسهیلات دریاقی
سیمان دشتستان	سیمان دشتستان	۲۸,۸۵۰,۹۹۸	مستوفضانات صادرات	تضمین تسهیلات دریاقی
سیمان خوزستان	سیمان خوزستان	۳۲,۵۰۰,۰۲۹	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی
ت - سایر شرکت ها	ت - سایر شرکت ها			
بین المللی توسعه ساختمان	بین المللی توسعه ساختمان	۸۱۴,۳۷۲,۹۳۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریاقی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ آذر

۵-۹. مشخصات شرکت های فرعی گروه به تفکیک هلدینگ ها و سرمایه گذاری های مستقیم شرکت اصلی به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:						
گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۶۷.۷۶	۶۷.۴۲	۶۷.۷۹	۶۷.۴۲	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز
سرمایه گذاری هامون سیاهان	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	سرمایه گذاری در سهام
خدمات مدیریت هامون سیاهان	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	خدمات سرمایه گذاری و مدیریت
پتروشیمی کرمانشاه	ایران	۳۱.۸۵	-	۳۱.۸۶	-	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی شیراز	ایران	۳۶.۹۵	-	۳۶.۸۰	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
پالایش نفت تبریز	ایران	۳۵.۲۲	-	۳۵.۱۳	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پالایش نفت شیراز	ایران	۳۶.۹۴	-	۳۶.۷۸	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پالایش پارس فرایند شیراز	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پتروشیمی پردیس	ایران	۴۷.۱۱	-	۴۷.۰۸	-	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی تبریز	ایران	۱۷.۱۸	-	۱۷.۳۲	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
پتروشیمی کیان	ایران	۴۰.۶۶	-	۴۰.۶۷	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
بازرگانی و تجارت هامون سیاهان	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	انجام کلیه امور بازرگانی مهم از واردات و صادرات
بازرگانی ناوک آسیا کیش	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	انجام کلیه امور بازرگانی مهم از واردات و صادرات
پتروشیمی همت	ایران	۳۳.۸۸	-	۳۳.۹۰	-	جمع آور و فراوری گازهای متزاد و گلخانه ای
رایبند قیر آریا	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	تهیه و تولید، بسته بندی، توزیع و فروش قیر
پالایش نفت بیستون	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	تولید، بازاریابی و فروش محصولات پالایشگاهی
تجارت گستر ناوک آسیا	ایران	۶۷.۷۶	-	۶۷.۷۹	-	امور بازرگانی، صادرات و واردات
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور	مالزی	۶۷.۲۰	-	۶۷.۲۳	-	خرید و فروش محصولات نفتی، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی
گروه بین المللی توسعه ساختمان :						
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۹۱.۰۹	۲۰.۹۳	۹۳.۲۵	۲۰.۹۳	خرید و فروش زمین، ساختمان و سرمایه گذاری
آ س پ	ایران	۶۵.۹۳	۸.۴۹	۶۶.۸۱	۸.۴۹	عملیات ساختمانی
توسعه صنعت ساختمان غدیر خوزستان	ایران	۹۱.۰۹	-	۹۳.۲۵	-	تولید لوله های بتنی
سربناه فارس	ایران	۹۰.۷۲	-	۹۲.۸۷	-	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان
مهندسی و ساخت پارس سازه	ایران	۹۱.۰۹	-	۹۳.۲۵	-	فعالیت راهسازی و ساختمان
پیمان غدیر	ایران	۹۱.۰۹	-	۹۳.۲۵	-	خدمات مهندسی و مشاوره فنی
تیساکیش	ایران	۹۱.۰۹	-	۹۳.۲۵	-	عملیات ساختمانی
افق سازه پایا آدخ	ایران	۹۱.۰۹	-	۹۳.۲۵	-	اجداث ساختمان و شهرک سازی و سرمایه گذاری
شرکت دیونال انو اینوست	بلاروس	۶۳.۷۶	-	۶۵.۲۸	-	بهبودی املاک و مستغلات به منظور فروش
گسترش تجهیزات پیمان پارس	ایران	-	-	۹۳.۲۵	-	عملیات ساختمانی
توسعه هتل و ساختمان نارنجستان	ایران	-	-	۹۳.۲۵	-	عملیات ساختمانی
کیش رویای زندگی	ایران	-	-	۹۳.۲۵	-	عملیات ساختمانی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:						
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایران	۱۰۰	۹۹.۹۷	۱۰۰	۹۹.۹۷	سرمایه گذاری در صنعت سیمان و سایر صنایع
سرمایه گذاری آذر	ایران	۹۳	۰.۶۰	۹۳	۰.۶	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری دی	ایران	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	۰	سرمایه گذاری
سیمان سپاهان	ایران	۵۲.۴۵	-	۵۲.۴۵	-	تولید سیمان
سرمایه گذاری سیمان سپاهان	ایران	۵۲.۴۵	-	۵۲.۴۵	-	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام
فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	ایران	۵۲.۴۵	-	۵۲.۴۵	-	تولید فرآورده های بتنی
حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	ایران	۵۲.۴۵	-	۵۲.۴۵	-	حمل و نقل سیمان
پاکت سازی شقق سیمان سپاهان	ایران	۵۲.۴۵	-	۵۲.۴۵	-	تولید پاکت سیمان
سیمان شرق	ایران	۶۰.۱۴	-	۶۲.۶۲	-	تولید سیمان
فرآورده های سیمان شرق	ایران	۳۴.۴۴	-	۵۱.۲۹	-	تولید فرآورده های سیمان
آهک صنعتی سیمان شرق	ایران	۵۷.۷۳	-	۶۰.۱۲	-	تولید آهک صنعتی
سیمان سفید شرق	ایران	۶۰.۱۳	-	۶۶.۲۶	-	تولید فرآورده های سیمان
معادن ذغالسنگ شرق	ایران	۵۹.۸۳	-	۶۲.۳۰	-	استخراج معادن
حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	ایران	۵۷.۷۳	-	۶۰.۱۲	-	حمل و نقل سیمان
سیمان کردستان	ایران	۵۷.۲۶	-	۵۴.۵۵	-	تولید سیمان
حمل و نقل اعتماد ترابری گروس	ایران	۵۷.۲۶	-	۵۴.۵۵	-	حمل و نقل سیمان
گروه خدمات انفورماتیک راهبر:						
خدمات انفورماتیک راهبر	ایران	۹۲.۸۸	۸۲	۹۲.۸۸	۸۲	ارائه خدمات انفورماتیک
توسعه سامانه های به هنگام غدیر	ایران	۷۸.۹۵	-	۷۸.۹۵	-	فعالیت در زمینه IPTV
سامانه های یکپارچه تعاملات الکترونیکی دانا	ایران	۵۵.۷۳	-	۵۵.۷۳	-	تحلیل و طراحی و پشتیبانی نرم افزار
مدیریت منابع راهبر رایانه	ایران	۴۶.۴۴	-	۴۶.۴۴	-	تحلیل و طراحی و پشتیبانی نرم افزار
سامانه های رهگیری یکپارچه راهبر	ایران	۹۲.۸۶	-	۹۲.۸۶	-	ارائه خدمات انفورماتیک
ریل گام راهبر	ایران	۹۲.۸۸	-	۹۲.۸۸	-	ارائه خدمات انفورماتیک
فناوران اعتماد راهبر	ایران	۹۲.۸۷	-	۹۲.۸۷	-	ارائه خدمات صدور گواهی الکترونیکی میانی