

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی

روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های 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 و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های زیر تعدیل نشده است:

۵-۱) همانگونه که از یادداشت های توضیحی ۱-۲۳ و ۳-۱۴ برداشت می شود، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود برخی از شرکت های گروه از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.



۵-۲) در ارتباط با شرکت فرعی بین المللی توسعه ساختمان به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱-۳۶، مبلغ بدهی به بانک سرمایه مربوط به دعوی حقوقی مطروحه توسط بانک علیه شرکت مزبور مبنی بر عدم ایفای تعهدات ارزی وارد کنندگان در قبال دریافت ارز و خدمات دولتی در ارتباط با ۳ فقره اعتبار اسنادی اخذ شده در سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورومی باشد که شرکت فوق الذکر اقدام به احتساب ذخیره از بابت بخشی از جرائم به مبلغ ۶۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مطابق بخشنامه شماره ۹۶/۳۲۱۰۱۱ بانک مرکزی در دفاتر نموده است. لازم به ذکر است که پرونده شرکت فرعی بین المللی توسعه ساختمان در شعبه چهارم تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران و دیوان عدالت اداری مبنی بر استرداد عین ارزش گشایش شده به مبلغ مذکور مفتوح که به دلیل اعتراض توسط شرکت تاکنون نتیجه قطعی آن اعلام نشده است.

۵-۳) همانگونه که از یادداشت توضیحی ۱-۴۰ برداشت می شود، در رابطه با برخی از شرکت های گروه، به موجب برگ های تشخیص و قطعی صادره از بابت مالیات بر عملکرد سال های قبل مبالغی بیش از ذخیره ابرازی مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض هایی در مراجع مختلف مالیاتی به عمل آمده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت قسمتی از سود سهام، علیرغم پی گیری های بعمل آمده توسط مدیریت، ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

(۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۸، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور عمدتاً بر اساس ملاحظات خاص روابط فی مابین شرکتهای 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 با اهمیتی 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 مورد گزارش به شرح زیر است:

(۱۰-۱) 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 شرکتهای تحت کنترل.

(۱۰-۲) مفاد ماده ۳ 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

۳-۱۰) مفاد مواد ۱۹، ۲۸ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره، تملک سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی و افشا اطلاعات با اهمیت شامل مشخصات و سایر اطلاعات هیئت مدیره و مدیرعامل در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۱) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های 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 آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳ اسفندماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مصطفی احمدی وسطی کلانی

۸۱۰۰۲۵

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

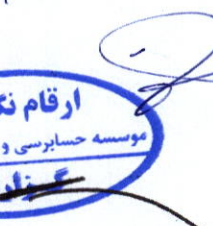
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۹	صورت سود و زیان
۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱-۹۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی آقایان:	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	فرشاد نجفی پور	صندوق بیمه نیروهای مسلح
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	فرشاد جعفری	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	عباسعلی منصوری آرائی	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سمیع اله حسینی مکارم	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	امیر عباس حسینی	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۸,۰۲۳,۳۹۷	۶۵۹,۸۷۶,۸۶۴	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۰۵,۰۴۵,۱۰۱)	(۵۲۳,۱۹۵,۴۵۴)	۷	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۹۲,۹۷۸,۲۹۶	۱۳۶,۶۸۱,۴۱۰		سود ناخالص
۵۶,۱۱۱,۴۷۸	۵۹,۸۳۹,۶۸۲	۱۸	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۲۵,۵۶۲,۷۲۲)	(۲۵,۶۸۵,۶۱۸)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۷۸۸,۳۶۰	۳۰,۲۲۷,۷۴۸	۹	سایر درآمدها
(۲,۹۷۴,۳۳۳)	(۴,۶۰۲,۵۹۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۲۶,۳۴۱,۰۷۹	۱۹۶,۴۶۰,۶۳۶		سود عملیاتی
(۸,۸۴۸,۵۷۷)	(۱۵,۶۷۴,۹۴۶)	۱۱	هزینه های مالی
۲۳۴,۶۶۲	۱,۰۵۳,۳۳۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۷,۷۲۷,۱۶۴	۱۸۱,۸۳۹,۰۱۸		سود قبل از مالیات
(۹,۳۱۵,۴۴۵)	(۶,۳۱۵,۶۶۸)		مالیات بر درآمد دوره جاری
(۱,۱۶۴,۱۵۴)	(۱۱۴,۴۸۹)		مالیات بر درآمد سنوات قبل
۱۰۷,۲۴۷,۵۶۵	۱۷۵,۴۰۸,۸۶۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۵۹,۲۸۸,۱۷۹	۱۰۹,۳۰۵,۳۴۰		مالکان شرکت اصلی
۴۷,۹۵۹,۳۸۶	۶۶,۱۰۳,۵۲۱		منافع فاقد حق کنترل
۱۰۷,۲۴۷,۵۶۵	۱۷۵,۴۰۸,۸۶۱		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۸۸۷	۱,۶۴۴		عملیاتی (ریال)
(۵۶)	(۱۱۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۸۳۱	۱,۵۲۵	۱۳	سود پایه هر سهم

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

(۲)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۲۴۷,۵۶۵	۱۷۵,۴۰۸,۸۶۱	
		سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۷۵۹,۳۹۰	۲,۲۴۰,۳۲۲	۳۲
		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۷,۹۱۴	۲۳۶,۸۷۱	۱۸
۱۰۸,۰۲۴,۸۶۹	۱۷۷,۸۸۶,۰۵۴	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
		سود جامع
		قابل انتساب به
۵۹,۴۶۹,۲۳۷	۱۱۳,۰۵۸,۸۱۰	مالکان شرکت اصلی
۴۸,۵۵۵,۶۳۲	۶۴,۸۲۷,۲۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۸,۰۲۴,۸۶۹	۱۷۷,۸۸۶,۰۵۴	

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

(۳)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

پادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۵۶۰,۷۹۰,۰۳۱	۳۲۵,۳۵۲,۸۹۷	۲۱۵,۹۶۹,۴۶۱
سرمایه گذاری در املاک	۳۳۷,۶۱۲	۲۷۶,۷۷۴	۴۲۳,۳۷۶
سرقفلی	۱۹,۸۷۴,۰۷۸	۱۷,۲۷۱,۹۰۸	۱۹,۲۳۵,۲۴۱
دارایی های نامشهود	۷,۱۸۵,۳۷۱	۲,۴۸۲,۵۲۲	۲,۲۲۷,۹۸۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۲۱,۱۸۲,۹۶۴	۹۵,۴۰۴,۴۷۷	۷۶,۸۷۴,۲۶۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴,۸۸۷,۲۰۶	۶,۲۱۴,۷۵۴	۳,۴۳۴,۱۵۱
دریافتی های بلند مدت	۱۲,۱۴۴,۳۵۰	۵,۶۲۳,۱۳۸	۴,۲۳۷,۹۹۷
سایر دارایی ها	۱,۰۴۳,۳۶۹	۱,۴۲۱,۸۴۲	۷,۴۷۳,۸۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۷۳۷,۴۴۴,۹۸۱	۴۵۴,۰۴۸,۳۱۲	۳۲۹,۸۷۶,۲۸۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۶,۷۸۸,۰۱۷	۸,۴۱۳,۷۰۹	۸,۰۹۲,۹۸۰
موجودی مواد و کالا	۱۰۷,۷۸۴,۷۴۹	۹۳,۹۲۱,۲۹۷	۵۳,۷۸۰,۴۱۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶۱,۶۸۱,۵۳۲	۱۰۳,۲۸۶,۳۱۱	۶۳,۵۵۳,۵۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۶,۷۴۲,۸۳۰	۱۹,۰۳۰,۱۵۰	۱۳,۸۰۱,۶۴۸
موجودی نقد	۲۲,۱۳۰,۷۵۱	۱۶,۸۳۸,۲۲۴	۱۲,۷۰۰,۳۲۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲,۸۷۳,۳۸۸	۷۹۵,۱۸۲	۵۵۹,۹۴۳
جمع دارایی های جاری	۳۶۸,۰۰۱,۲۶۷	۲۴۲,۲۸۴,۸۷۳	۱۵۲,۴۸۸,۸۴۳
جمع دارایی ها	۱,۱۰۵,۴۴۶,۲۴۸	۶۹۶,۳۳۳,۱۸۵	۴۸۲,۳۶۵,۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۱,۴۲۳,۸۸۲	۱۰,۲۷۷	۱۰,۲۷۷
اندوخته قانونی	۱۳,۳۳۴,۱۲۲	۱۲,۲۰۷,۹۱۰	۱۰,۴۷۳,۶۵۹
اندوخته سرمایه ای	۲۹,۳۰۵,۹۹۹	۲۰,۱۳۳,۵۵۰	۱۹,۸۷۶,۴۰۰
سایر اندوخته ها	۶,۰۱۱,۸۴۷	۵,۳۵۱,۰۱۶	۱,۵۰۱,۳۹۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۱,۱۳۵,۸۸۹	۷,۳۸۲,۴۲۰	۷,۲۰۱,۳۶۱
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۴۹۸,۸۰۷	-	-
سود انباشته	۱۴۶,۴۹۳,۹۰۳	۶۹,۲۵۰,۱۰۶	۳۴,۱۳۲,۴۶۹
سهام خزانه	(۴۷۷,۴۸۶)	(۷۳۶,۴۶۷)	(۱,۴۱۷,۰۶۷)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۷۹,۷۲۵,۹۶۳	۱۸۵,۵۹۸,۸۱۲	۱۴۲,۷۷۸,۴۹۱
منافع فاقد حق کنترل	۱۷۳,۳۴۸,۳۱۳	۱۲۲,۰۰۵,۶۰۵	۸۹,۰۹۸,۹۶۲
جمع حقوق مالکانه	۴۵۳,۰۷۴,۲۷۶	۳۰۷,۶۰۴,۴۱۷	۲۳۱,۸۷۷,۴۵۳
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۷۲,۰۳۷,۹۲۵	۵۰,۸۷۶,۵۹۱	۲۸,۲۳۰,۴۶۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲۳,۸۴۹,۰۹۶	۱۰۲,۳۶۰,۷۲۷	۵۸,۴۰۰,۹۰۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۰۶۵,۷۲۷	۶,۷۸۶,۷۴۹	۵,۲۲۷,۰۱۵
پیش دریافت های بلند مدت	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۵,۰۸۹,۷۴۸	۱۶۰,۱۶۱,۰۶۷	۹۲,۰۷۵,۳۷۷
بدهی های جاری :			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹۸,۴۳۵,۳۸۶	۱۴۵,۰۱۴,۷۵۷	۹۲,۷۹۸,۰۸۵
مالیات پرداختی	۱۰,۳۳۸,۶۰۷	۱۰,۶۹۹,۷۰۶	۶,۵۶۷,۹۴۲
سود سهام پرداختی	۱۷,۴۸۶,۳۶۸	۱۵,۳۶۷,۸۹۵	۱۰,۵۱۶,۵۵۳
تسهیلات مالی	۱۰۰,۲۸۹,۷۴۵	۴۸,۷۲۳,۰۴۰	۴۰,۵۳۹,۴۵۷
پیش دریافت ها	۲۰,۷۳۲,۱۱۸	۸,۵۵۹,۵۲۹	۷,۹۹۰,۲۵۸
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۲۰۲,۷۷۴	-
جمع بدهی های جاری	۳۴۷,۲۸۲,۲۲۴	۲۲۸,۵۶۷,۷۰۱	۱۵۸,۴۱۳,۲۹۵
جمع بدهی ها	۶۵۲,۳۷۱,۹۷۲	۳۸۸,۷۲۸,۷۶۸	۲۵۰,۴۸۷,۶۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۰۵,۴۴۶,۲۴۸	۶۹۶,۳۳۳,۱۸۵	۴۸۲,۳۶۵,۱۲۵

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

(۴)



[illegible]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(A)

ایقام نکر آریا
کونڈارشی
موسسه خیابانی و خدمات مدیریت
۱۷۵۴-۸۸۶۱
۱۷۷۸۸۶-۵۴

شماره ثبت
۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از فروش (خرید) سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

۴۵

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

(۶)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۸۳۹,۴۴۹	۷۵,۳۸۲,۹۴۶	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۶۷۰,۹۱۰)	(۱۵۰,۰۲۱)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸۱,۴۶۴	۸۰۲,۵۶۷	۹	سایر درآمدها
۴۰,۴۵۰,۰۰۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲		سود عملیاتی
(۱,۰۱۸,۷۳۰)	(۱,۱۰۵,۴۷۶)	۱۱	هزینه های مالی
(۳۶۰,۳۲۶)	(۱,۲۶۸,۴۱۳)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹,۰۷۰,۹۴۷	۷۳,۶۶۱,۶۰۳		سود قبل از مالیات
(۳۸,۳۴۳)	-		مالیات بر درآمدها سنوات قبل
۳۹,۰۳۲,۶۰۴	۷۳,۶۶۱,۶۰۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۵۶۲	۱,۰۵۷		عملیاتی - ریال
(۲۰)	(۳۳)		غیر عملیاتی - ریال
۵۴۲	۱,۰۲۴	۱۳	سود پایه هر سهم

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)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۹۱۳,۹۸۵	۸۸۰,۶۰۵
دارایی های نامشهود	۱۷	۴۲۸	۴۲۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۸۶,۸۸۹,۸۵۲	۸۴,۲۰۶,۵۶۳
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۲۱,۳۶۷,۳۹۶	۱۸,۸۵۳,۱۵۳
سایر دارایی ها	۲۱	۴۰۴,۹۳۷	۹۲۵,۲۱۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۹,۵۷۶,۵۹۸	۱۰۴,۸۶۵,۹۶۱
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۲	۱,۵۵۸	۱,۰۹۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۳۷,۲۴۷,۹۲۲	۲۴,۰۶۸,۲۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۳۱۷,۸۹۱	۴۰۸,۱۰۴
موجودی نقد	۲۵	۳,۱۹۵,۳۲۹	۱,۴۱۳,۷۷۵
		۴۰,۷۶۲,۷۰۰	۲۵,۸۹۱,۲۲۸
		۷۶۳,۶۱۱	۸۸۷,۵۰۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۲,۵۷۱,۵۷۶	۲۶,۷۷۸,۷۳۰
جمع دارایی های جاری		۴۱,۵۲۶,۳۱۱	۴۱,۵۲۶,۳۱۱
جمع دارایی ها		۱۵۱,۱۰۲,۹۰۹	۱۴۶,۳۹۲,۲۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۲۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۷,۴۴۲
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۲۱,۸۷۹,۶۱۵	۱۳,۷۶۵,۷۷۱
سود انباشته		۷۹,۲۰۰,۵۲۳	۲۹,۱۷۲,۷۱۸
سهام خزانه	۳۴	(۴۱۷,۴۸۰)	-
جمع حقوق مالکانه		۱۷۹,۸۶۲,۶۵۸	۱۲۰,۸۶۵,۹۳۱
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۷	-	۷۷۰,۴۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۱۱,۷۳۴	۶,۵۳۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱۱,۷۳۴	۷۷۶,۹۸۳
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۲۷۱,۷۲۳	۸۰۲,۹۰۰
مالیات پرداختنی	۴۰	-	-
سود سهام پرداختنی	۴۱	۴,۱۷۸,۰۸۴	۳,۷۷۷,۲۹۱
تسهیلات مالی	۳۷	۱۱,۵۶۸,۶۱۵	۵,۴۲۱,۵۸۶
جمع بدهی های جاری		۱۶,۰۱۸,۴۲۲	۱۰,۰۰۱,۷۷۷
جمع بدهی ها		۱۶,۰۳۰,۱۵۶	۱۰,۷۷۸,۷۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۹۵,۸۹۲,۸۱۴	۱۵۱,۱۰۲,۹۰۹

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

(۸)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۷,۴۴۲	۱۳,۷۶۵,۷۷۱	۲۹,۲۵۹,۸۵۱	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۴۲)	-	-	-	-	(۸۷,۱۳۳)
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ - تجدید ارائه شده	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۷,۴۴۲	۱۳,۷۶۵,۷۷۱	۲۹,۱۷۲,۷۱۸	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۳۹,۰۳۲,۶۰۴
سود خالص	-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۲۷۲,۵۵۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۲۷۲,۵۵۸	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۲۶۳,۵۵۹	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۳۳۰	۴۸,۶۶۹,۲۰۵	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
سود خالص	-	-	-	-	(۳۵,۲۸۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۴۱۷,۴۸۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۴۱۷,۴۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۷,۸۵۰,۲۸۵	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۹,۶۱۵	۷۹,۲۰۰,۵۲۳	(۴۱۷,۴۸۰)

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

(۹)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۲,۰۰۴,۸۰۹	۳۲,۴۰۹,۷۲۳	۴۴ نقد حاصل از عملیات
(۳۸,۳۴۳)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱,۹۶۶,۴۶۶	۳۲,۴۰۹,۷۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۴,۸۳۰)	(۶۲۳,۷۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۲,۷۳۰)	(۶۲۳,۷۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱,۹۳۳,۷۳۶	۳۱,۷۸۵,۹۷۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	(۴۱۷,۴۸۰)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۹۴۵,۴۴۴)	(۱,۳۷۳,۷۹۲)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۳۴,۰۱۲)	(۸۳۱,۵۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸,۰۷۴,۳۴۳)	(۳۳,۹۵۲,۶۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰,۱۵۳,۷۹۹)	(۳۰,۷۹۵,۵۴۸)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۷۹,۹۳۷	۹۹۰,۴۲۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۴۱۳,۷۷۵	۳,۱۹۵,۳۲۹	موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۱,۶۱۷	۱۱,۶۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۱۹۵,۳۲۹	۴,۱۹۷,۴۳۰	موجودی نقد در پایان سال مالی
۱,۲۸۴,۷۵۵	۲۰۹,۱۱۷	۴۵ مبادلات غیر نقدی

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

(۱۰)



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۳۰۶۲۳۴ و 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 گروه ساتا می باشد و واحد تجاری نهایی، گروه ساتا می باشد. نشانی مرکزی اصلی شرکت خیابان ولیعصر (عج) بالاتر از خیابان میرداماد خیابان سرو پلاک ۵۸ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

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

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

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 گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

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

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

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

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

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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

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

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		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۱	۳,۵۴۸	۳,۳۸۴	کارکنان رسمی
۲۹	۲۷	۴,۸۵۹	۵,۱۸۳	کارکنان قراردادی
۳۰	۲۸	۸,۴۰۷	۸,۵۶۷	
-	-	۷,۷۳۳	۸,۱۹۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰	۲۸	۱۶,۱۴۰	۱۶,۷۶۲	

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۳۵، ۲۰، ۱۸ و ۴۱

با توجه به تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد شماره ۳۵ (از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱) و سایر استانداردهای فوق الذکر (از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱)، استانداردهای مزبور در تهیه این صورت های مالی به کار برده نشده است و به نظر نمی رسد اجرای آنها دارای آثار با اهمیت آتی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

صورت های مالی گروه و شرکت براساس تراز استخراجی از دفاتر به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به همراه پاره ای از تعدیلات به صورت خارج از دفاتر تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام 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 است.

۳-۲-۲- درمورد 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.

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، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق میان دوره ای مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود.

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

۳-۲-۶- به استناد بخشنامه فنی شماره ۱۱۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ سازمان حسابرسی مادام که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، صرفاً 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 و هرگونه تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

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 بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴- 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 تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه 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

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

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

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در خصوص شرکت های فرعی گروه به شرح یادداشت ۴۷ صورت های مالی به شرح زیر است:

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

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

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

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

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

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً 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 تا زمان واگذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده 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.

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و حصارها	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵،۸،۱۰،۱۲ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵،۶،۸،۱۰،۱۲ و ۳ ساله	خط مستقیم
اثاث 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	۱۲ ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

۳-۱۰-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۱۱-۱- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

۱۳-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی غیر جاری (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 غیر جاری (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.

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

۱۴-۳- ذخایر

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

۱۴-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت 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.

۱۴-۳-۲- 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 بخشنامه های 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، ذخیره ای در ابتدای بازنشستگی افراد فوق محاسبه و در حساب های گروه نفت و گاز پارسیان منعکس گردیده است که ذخیره مزبور در پایان هر سال بر اساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول این موضوع و فاصله تا سن بازنشستگی تعدیل و در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور می گردد. همچنین بر اساس مقررات و بخشنامه های 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 می گردد، از اینرو بر اساس آخرین مستمری کارکنان، بازنشستگی پیش از موعد و فاصله سن کارکنان تا زمان بازنشستگی ذخیره لازم در حساب ها منعکس می گردد.

۱۵-۳- 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	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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت 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. 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.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۷-۳- سهام خزانه

۳-۱۷-۱- 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۷-۲- 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.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) 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.

۳-۱۷-۴- 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.

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- طبقه بندی برخی مطالبات در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با قصد شرکت در افزایش سرمایه آتی برخی شرکت های تابعه و وابسته، طلب از شرکت های مزبور را که با هدف تامین مالی جهت انجام پروژه و یا پرداخت بدهی آنها ایجاد شده است را به صورت بلندمدت طبقه بندی نموده است، همچنین برخی از اقلام مطالبات با توجه به غیر جاری بودن و عدم پیش بینی وصول طی ۱۲ ماه آتی در این سرفصل طبقه بندی شده 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 درصد و نرخ تنزیل ۱۵ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

۵- درآمد های عملیاتی

گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
فروش خالص	۴۹۰,۸۶۸,۳۶۵	۶۳۴,۸۵۹,۹۴۹	۵-۱	
ارائه خدمات	۳,۶۷۲,۴۸۰	۵,۴۲۴,۱۶۹	۵-۲	
سود سرمایه گذاری ها	۲,۸۵۸,۲۵۵	۱۷,۵۲۳,۶۸۸	۵-۳	
ساخت املاک	۶۲۴,۲۹۷	۲,۰۶۹,۰۵۹	۵-۴	
	۴۹۸,۰۲۳,۳۹۷	۶۵۹,۸۷۶,۸۶۴		

۵-۱- فروش خالص

گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
فروش محصولات تولیدی گروه :				
فروش داخل کشور	۳۹۱,۶۳۰,۵۹۲	۴۴۹,۶۵۳,۸۸۳	۵-۱-۱	
فروش صادراتی	۹۰,۶۳۸,۰۱۴	۱۶۳,۱۶۴,۷۳۴	۵-۱-۲	
جمع فروش محصولات	۴۸۲,۲۶۸,۶۰۶	۶۱۲,۸۱۸,۶۱۷		
فروش نیروی برق	۹,۳۳۸,۱۰۵	۱۵,۵۰۴,۲۲۹	۵-۱-۳	
فروش کالای خریداری شده	۱۱۱,۵۶۷	۷,۰۳۲,۶۰۶	۵-۱-۴	
	۴۹۱,۷۱۸,۲۷۸	۶۳۵,۳۵۵,۴۵۲		
برگشت از فروش و تخفیفات	(۸۴۹,۹۱۳)	(۴۹۵,۵۰۳)	۵-۱-۵	
	۴۹۰,۸۶۸,۳۶۵	۶۳۴,۸۵۹,۹۴۹		

۱-۵- فروش محصولات تولیدی در داخل کشور به شرح زیر می باشد :

گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	محصولات فروخته شده	
گروه گسترش نفت و گاز پارسپان	۳۴۷,۷۲۳,۳۳۶	۳۸۸,۳۰۳,۶۰۶	نفت گاز ، بنزین ، نفت کوره و مالتج ، وکیوم با توم و انواع قیرها ، اوره ، پلی استایرن ، گاز مایع ، پلی اتیلن و سایر محصولات پتروشیمی	
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۷,۴۹۱,۴۷۸	۸,۹۵۲,۰۱۴	سیمان خاکستری ، سیمان سفید ، فرآورده های بتونی ، آهک صنعتی و بتن	
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۳۳,۹۰۳,۵۶۲	۵۱,۳۷۸,۳۲۹	آهن اسفنجی ، مصنوعات فلزی عمدتاً میلگرد ، انواع الکتروموتور ، فن ، پمپ و سایر	
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲,۴۷۸,۶۳۰	۱,۰۱۰,۰۲۸	فروش گاز طبیعی به شرکت ملی گاز ایران	
سایر	۳۳,۵۸۶	۹,۹۰۶		
	۳۹۱,۶۳۰,۵۹۲	۴۴۹,۶۵۳,۸۸۳		

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

گروه		محصولات فروخته شده	گروه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	اوره ، نفت کوره ، نفت گاز ، پلی استایرن ، پلی اتیلن ، آمونیاک گاز مایع و سایر محصولات پتروشیمی	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۹,۱۲۵,۳۴۵	۱۵۷,۷۴۵,۳۲۴	سیمان خاکستری ، کلینکر ، سیمان سفید و سایر محصولات	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۲۷۱,۷۲۰	۳,۰۹۹,۶۹۷	آهن اسفنجی و سایر محصولات	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۴۰,۹۴۹	۲,۳۱۹,۷۱۳		
۹۰,۶۳۸,۰۱۴	۱۶۳,۱۶۴,۷۳۴		

۳-۱-۵- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد نیروگاه های گیلان به مبلغ ۴,۲۵۰,۷۵۵ میلیون ریال ، بهبهان به مبلغ ۸,۶۵۵,۱۷۵ میلیون ریال و نیروگاه هرمز به مبلغ ۱,۴۵۵,۶۲۱ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۵- فروش کالای خریداری شده عمدتاً مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات انفورماتیک راهبر بابت قرارداد فروش ۵۸,۰۰۰ دستگاه احراز هویت رای دهندگان مجلس شورای اسلامی با وزارت کشور که در اسفندماه سال ۱۳۹۸ برگزار شده است می باشد.

۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً به مبلغ ۴۲۴,۲۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر است .

۶-۱-۵- نحوه قیمت گذاری مواد اولیه و فروش محصولات در پالایشگاه های نفت شیراز و نفت تبریز : مبنای قیمت گذاری مواد اولیه و فروش محصولات بر اساس ابلاغیه شماره ۳۴۴-۲۰/مورخ ۲۳ مرداد ۱۳۹۹ وزارت نفت است . بر اساس ماده ۷ قرارداد فروش نفت خام و میعانات گازی با شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران : الف) مطابق جز ۱ بند الف ماده ۱ قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و وفق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۱۱۵۴ و مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیئت محترم وزیران نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکت های پالایش نفت و مجتمع های پتروشیمی برای سال ۱۳۹۹ با توجه به شرایط ویژه تحریم ها و نوسان شدید قیمت ها معادل ۹۵ درصد متوسط قیمت نفت خام سبک و سنگین صادراتی در هر ماه شمسی با لحاظ اثر درجه API واقعی محاسبه می گردد. ب) بهای ارزی نفت خام مطابق بند ب ماده ۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) پس از فروش مبالغ ارزی به نرخي که ضوابط آن را شورای پول و اعتبار مشخص می نماید تعیین می گردد. ت) نرخ ارز مبنای محاسبه مبالغ خرید نفت خام و فروش فراورده ها ، میانگین قیمت فروش ماهانه ارز اعلامی توسط بانک مرکزی است . ب) موجب تصویب نامه شماره ۹۹۹۶۵/ت/۵۵۸۷۲ ه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ هیئت محترم وزیران ، از ابتدای آبان ماه ۱۳۹۷ نرخ تسعیر ارز برای محاسبه قیمت خوراک پالایشگاه ها (نفت خام و میعانات گازی) و فراورده های تحویلی از پالایشگاه ها به شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران (۵ فراورده اصلی و سوخت هوایی) برابر با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما خواهد بود. ث) پنج فراورده اصلی شامل پزین ، نفت سفید ، نفت گاز ، گاز مایع و نفت کوره به علاوه سوخت سبک و سنگین جت بر اساس مفاد قرارداد با شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران (به عنوان عامل فروش) تحویل داده می شود و شرکت مذکور بر اساس میزان فروش محصولات به خریداران در سطح کشور ، در پایان هرماه اعلامیه فروش صادر و به شرکت اعلام می نماید که حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور در آمد قطعی محسوب شده و موجودی توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانی در حسابها منعکس می گردد. بر اساس دستورالعمل جدید حسابداری نفت خام که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران در خرداد ماه ۱۳۹۶ ابلاغ گردیده ، از ابتدای سال ۱۳۹۵ ، مبلغ بارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی و مبلغ فروش غیر بارانه ای به حساب شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران منظور گردیده و متعاقباً سهم فروش نقدی و مطالبات از نیروگاه ها و مشتریان نیز از حساب شرکت ملی پخش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران منتقل می گردد. ج) نرخ خوراک نفت خام و فروش فراورده های اصلی برای ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۸ قطعی و برای ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹ بر اساس نرخ های قطعی (۵ ماهه اول) و علی الحساب (تیر و مرداد) اعلامی از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران لحاظ گردیده است ، نرخ شهریور سال ۱۳۹۹ بر اساس مقایسه تفاوت میانگین نرخ های مصوب ۵ ماهه اول سال ۱۳۹۹ با نرخ های ۵ ماهه اول سال ۱۳۹۹ نشریه پلنس و لحاظ نمودن اثر آن بر نرخ شهریور سال ۱۳۹۹ پلنس تعیین گردیده است.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است :

گروه		یادداشت	گروه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱-۲-۵	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۲,۸۸۹,۰۳۸	۴,۴۸۲,۳۳۰		گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۴۰,۲۱۸	۳۵۶,۷۵۰		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۰۳,۸۹۵	۴۳۹,۲۲۶		گروه خدمات انفورماتیک راهبر
۴۸,۳۳۷	۵۱,۹۴۶		شرکت سپهر پارس پایا
۱۲,۵۹۸	۲۰,۳۰۵		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۳۲,۳۱۷	۳۰,۷۶۸		سایر
۴۶,۰۷۷	۴۲,۷۴۴		
۳,۶۷۲,۴۸۰	۵,۴۲۴,۱۶۹		

۱-۲-۵- درآمد ارائه خدمات گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش شامل مبلغ ۱,۸۹۴,۸۹۱ میلیون ریال خدمات حمل و نقل بار ، ۲,۵۴۱,۷۳۰ مبلغ میلیون ریال درآمد اجاره شناورها و مبلغ ۴۵,۷۰۹ میلیون ریال درآمد صدور بارنامه و دسترسی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۳۸۴,۰۱۴	۵۱,۷۴۸,۹۴۳	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۱۳,۱۴۶,۵۰۲	۱۵,۳۹۱,۴۲۸	-	-	۵-۳-۲	سود سهام شرکت های وابسته
۴۵,۳۷۴	۳۹۲,۲۹۰	۷۶۱,۱۵۵	۱,۰۰۰,۹۵۹	۵-۳-۳	سود سهام سایر شرکت ها
۴۰,۵۷۵,۸۹۰	۶۷,۵۳۲,۶۶۱	۷۶۱,۱۵۵	۱,۰۰۰,۹۵۹		جمع
۲۶۳,۵۵۹	۷,۸۵۰,۳۸۵	۲,۰۹۷,۱۰۰	۱۶,۵۲۲,۷۲۹	۵-۳-۴	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۰,۸۳۹,۴۴۹	۷۵,۳۸۲,۹۴۶	۲,۸۵۸,۲۵۵	۱۷,۵۲۳,۶۸۸		

۵-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق شامل اقلام زیر است :

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۸۶,۳۰۶	۳۴,۲۶۳,۳۵۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۹۹۹,۶۵۱	۳,۷۵۹,۳۴۴	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۱,۴۴۱	۳,۸۳۸,۱۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۳,۰۷۹,۹۰۸	سرمایه گذاری زرین پرشیا
۷۴۶,۵۹۵	۲,۰۸۲,۷۰۲	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۷۸۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	گسترش صنعت نوین ایرانیان
۱۵۷,۵۰۰	۹۸۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل فرانگین کیش
۵,۰۰۰	۷۰۰,۳۴۰	صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۸۷,۵۲۱	۳۴۵,۱۹۹	سایر
۲۷,۳۸۴,۰۱۴	۵۱,۷۴۸,۹۴۳	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

۲-۳-۵- سود سهام شرکت های وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
پتروشیمی پارس	میلیون ریال	میلیون ریال		
سنگ آهن گهرزمین	۱۰,۴۲۱,۹۸۵	۱۰,۵۸۶,۲۶۴		
دارو سازی شهید قاضی	۲,۰۹۹,۲۹۲	۴,۱۸۸,۳۳۱		
توسعه صنایع بهشهر	۲۰۵,۲۰۰	۳۵۰,۳۳۱		
بین المللی ساروج بوشهر	۹۹,۶۶۶	۱۲۶,۲۴۴		
کارگزاری بانک صادرات	-	۱۲۰,۳۹۷		
تامین سرمایه نوین	۱۴۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۹		
سایر	۱۸۰,۳۵۹	۳,۳۶۲	۵-۳-۲-۱	
	۱۳,۱۴۶,۵۰۲	۱۵,۳۹۱,۴۲۸		

۱-۲-۳-۵- با عنایت به فروش بخش عمده سهام مزبور و خروج شرکت سرمایه گذاری غدیر از عضویت در هیئت مدیره شرکت تامین سرمایه نوین طی دوره مالی مورد گزارش و با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت از شرکت های وابسته به سایر شرکت ها انعکاس یافته است .

۲-۳-۵- 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	یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۵,۳۷۴	۳۹۲,۲۹۰	۵-۳-۳-۱	
گسترش صنعت نوین ایرانیان	۲۷۷,۸۸۲	۲۴۳,۲۱۵		
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۲۱,۹۰۹	۲۵۵,۴۵۲		
سرمایه گذاری زرین پرشیا	۱۵۴,۰۴۸	۷۸,۷۵۷		
سایر	۴,۲۵۶	۲۹,۷۳۶		
	۵۷,۶۸۶	۱,۵۰۹		
	۷۶۱,۱۵۵	۱,۰۰۰,۹۵۹		

۱-۳-۳-۵- عمدتاً مبلغ ۳۳۹,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت تامین سرمایه نوین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

۴-۳-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری به تفکیک شرکتهای فروشنده ، به شرح زیر است :

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۵۵۹	۷,۸۵۰,۲۸۵	۱-۳-۴-۵ شرکت اصلی
۳۶۷,۵۶۶	۷,۸۳۶,۴۷۰	۲-۳-۴-۵ سرمایه گذاری زرین پرشیا
۵۴۲,۷۱۹	۶,۸۷۶,۶۲۷	۳-۳-۴-۵ گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۶۱۴,۳۲۵	۴,۵۲۰,۰۲۶	۴-۳-۴-۵ گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان
۶۹۴	۲,۷۲۳,۲۰۱	۵-۳-۴-۵ صنعتی و بازرگانی غدیر
۳۸,۴۷۸	۸۲۷,۴۲۴	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۲۶۹,۷۵۹	۱۲۰,۵۹۸	سایر
۲,۰۹۷,۱۰۰	۳۰,۷۵۴,۶۳۱	
-	(۵,۷۳۹,۹۹۶)	۶-۳-۴-۵ انتقالی به صرف سهام خزانه بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی
-	(۸,۴۹۱,۹۰۶)	تعدیل سود حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل و شناسایی آثار معاملات با منافع فاقد حق
۲,۰۹۷,۱۰۰	۱۶,۵۲۲,۷۲۹	۷-۳-۴-۵ کنترل

۱-۲-۴-۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت های بین المللی توسعه ساختمان به مبلغ ۲,۳۸۸,۰۴۵ میلیون ریال ، شرکت تامین سرمایه نوین به مبلغ ۲,۹۱۳,۷۴۲ میلیون ریال ، پتروشیمی پارس به مبلغ ۵۳۷,۶۹۶ میلیون ریال ، شرکت سرمایه گذاری پارس آریان به مبلغ ۴۰۲,۲۴۹ میلیون ریال ، توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۹۸۹,۲۲۸ میلیون ریال (به دلیل عرضه اولیه سهام در شرکت فرابورس) و داروسازی شهید قاضی به مبلغ ۳۸۷,۹۵۳ میلیون ریال می باشد.

۲-۳-۴-۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان به مبلغ ۳,۷۳۸,۸۸۸ میلیون ریال ، سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به مبلغ ۴,۰۱۲,۳۸۳ میلیون ریال و سایر سرمایه گذاری در شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۳-۳-۴-۵- بابت فروش سهام و حق تقدم سیمان خوزستان ، سیمان کردستان ، سیمان شرق و سیمان سپاهان توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر و شرکت های سرمایه گذاری آذر و دی می باشد.

۴-۳-۴-۵- سود حاصل از فروش سهام گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر عمدتاً سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری غدیر به مبلغ ۱,۲۵۹,۰۷۴ میلیون ریال ، کویر تایر به مبلغ ۷۷۹,۲۹۷ میلیون ریال و سایر شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۵-۳-۴-۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان ۲,۳۵۶,۸۳۳ میلیون ریال می باشد.

۶-۳-۴-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا به مبلغ ۴,۰۱۲,۳۸۳ میلیون ریال ، شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر از شرکت های فرعی گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان به مبلغ ۱,۲۵۹,۰۷۴ میلیون ریال می باشد که در تعدیلات تلفیقی به سرفصل صرف سهام خزانه طبقه بندی شده است.

۷-۳-۴-۵- در راستای رعایت استاندارد های حسابداری مربوط به تلفیق و به استناد بخشنامه فنی شماره ۱۱۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ سازمان حسابرسی ، مادام که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود ، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی ، صرفاً 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 و هر گونه تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود. . تعدیل مزبور مرتبط به آثار تفاوت سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان و فروش سهام شرکت نفت و گاز پارسین توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر و سایر شرکت های فرعی گروه می باشد.

۴-۵- درآمد ساخت املاک بمبلغ ۲,۰۶۹,۰۵۹ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ ۱,۴۴۰,۵۲۴ میلیون ریال می باشد.

۶- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

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

تلفیقی	تعدیلات	سایر عملیات	ساختمان و صنایع ساختنی	سیمان	برق و انرژی	محصولات معدنی، فلزات اساسی و دستگاه های برقی				محصولات پتروشیمی	
						سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
۴۹۵,۱۶۵,۱۴۲	۶۴۲,۳۵۳,۱۷۶	۳۰,۸۹,۵۶۵	۶۷۵,۹۳۵	۲۴,۶۰۹,۶۰۴	۲۰,۹۲,۹۲۲	۸,۲۶۰,۶۰۳	۱۲,۰۶۶,۷۶۱	۱۱,۸۱۶,۷۲۵	۱۶,۵۳۲,۶۳۱	۳۴,۰۳۳,۶۰۵	۵۳,۶۵۷,۵۸۳
-	-	۴۵۵,۵۵۳	۴۱۸۸	۳۴۹,۴۸۴	۵,۲۸۸	-	-	۱۰,۶۸۷۵	۲,۶۸۲,۸۷۲	-	-
۴۹۵,۱۶۵,۱۴۲	۶۴۲,۳۵۳,۱۷۶	۳,۵۴۵,۱۱۸	۶۸۰,۱۲۳	۲,۴۴۲,۶۰۶	۸,۲۶۵,۶۹۱	۱۱,۹۲۳,۶۱۰	۱۹,۲۰۵,۵۰۳	۳۴,۰۳۳,۶۰۵	۵۳,۶۵۷,۵۸۳	۴۳۷,۰۸۸,۸۹۹	۵۳۲,۶۰۳,۶۷۶
۷۰,۳۲۹,۶۰۱	۱۳۶,۶۲۰,۹۴۴	۱,۳۱۲,۹۹۱	۱۱,۵۶۰,۳۵۶	۶,۰۴۹,۶۶۴	۱,۷۶۲,۹۹۱	۱۰,۱۵۹,۰۵۴	۵,۴۲۲,۹۲۱	۱۱,۸۸۲,۸۱۰	۷,۱۴۲,۰۴۱	۵۲,۸۴۲,۲۷۱	۸۸,۴۶۸,۲۷۱
۵۶,۱۱۱,۴۷۸	۵۹,۸۳۹,۶۸۲	۱۳۸,۸۵۷,۶۰۸	۳,۰۳۶,۹,۳۳۶	۱۲,۰۳۹,۸۸۱	۱۰,۳۳۹,۵۵۱	۱۲,۱۶۹,۳۹۴	۹,۴۰۸,۷۳۴	۵۵,۵۱۴,۹۲۹	۱۲۵,۲۰۵,۶۱۹	۱۸۲,۷۴۷,۹۶۴	۲۳۴,۷۶۶,۳۸۳
۱۲۶,۳۴۱,۰۷۹	۱۹۶,۶۶۰,۶۳۶	۱۲۱,۶۶۲,۵۳۲	۲۶,۴۳۲,۱۱۶	-	-	۴۵۶,۸۲۴	۲۵۶,۸۲۴	۱۱,۲۴۰,۷۶۵	۳۷,۶۰۱,۵۰۴	۱۰,۴۰۹,۸۶۹	۲۹,۶۸۷,۸۷۶
۶۹۶,۳۳۳,۱۸۵	۱,۱۰,۴۴۶,۳۲۸	۳۹۹,۲۰۷,۸۸۳	۵۴۰,۷۷۹,۹۶۸	۱۶,۶۶۴,۳۳۳	۱۷,۱۴۸,۳۲۵	۱۶,۸۸۸,۳۱۱	۲۴,۳۴۴,۱۹۳	۷۰,۳۷۱,۰۸۷	۱۲۴,۴۵۲,۷۷۳	۳۷۴,۷۲۰,۹۵۱	۴۷۶,۲۶۸,۲۸۵
۳۸۸,۷۲۸,۷۶۸	۶۵۲,۳۷۱,۹۷۱	۱۳۸,۸۵۷,۶۰۸	۳,۰۳۶,۹,۳۳۶	۱۲,۰۳۹,۸۸۱	۱۰,۳۳۹,۵۵۱	۱۲,۱۶۹,۳۹۴	۹,۴۰۸,۷۳۴	۵۵,۵۱۴,۹۲۹	۱۲۵,۲۰۵,۶۱۹	۱۸۲,۷۴۷,۹۶۴	۲۳۴,۷۶۶,۳۸۳
-	-	۱۲۱,۶۶۲,۵۳۲	۲۶,۴۳۲,۱۱۶	-	-	۴۵۶,۸۲۴	۲۵۶,۸۲۴	۱۱,۲۴۰,۷۶۵	۳۷,۶۰۱,۵۰۴	۱۰,۴۰۹,۸۶۹	۲۹,۶۸۷,۸۷۶
-	-	۷۳۰,۶۲۸	۱,۱۰,۸۱۳۶	۱۰,۵۱۸	۱۱,۰۲۳	۴۱۸,۷۰۴	۴۷۵,۰۶۷	۲,۶۲۵,۵۱۵	۳,۶۶۰,۹۴۰	۵۰,۶۹۸۴	۱۲,۳۷۶,۹۹۱

درآمد عملیاتی:

فروش به مشتریان برون سازمانی

فروش به سایر قسمتها

جمع درآمد عملیاتی

نیز به عملیات قسمت

سهم گروه از سود شرکتی وابسته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات:

جمع دارایی ها

جمع بدهی ها

مخارج سرمایه ای

استهلاک

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۳۰

۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۷,۳۹۳,۴۵۲	۵۱۱,۹۲۶,۶۴۰	۷-۱	بهای تمام شده محصولات فروخته شده	
۳,۶۴۳,۱۱۴	۴,۷۴۶,۹۰۸	۷-۲	بهای تمام شده نیروی برق فروش رفته	
۳,۳۰۱,۱۱۳	۵,۳۷۷,۳۸۲	۷-۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۷۰۷,۴۲۲	۱,۱۴۴,۵۲۴	۵-۴	بهای تمام شده املاک و اراضی فروش رفته	
۴۰۵,۰۴۵,۱۰۱	۵۲۳,۱۹۵,۴۵۴			

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

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۷,۵۲۷,۷۳۸	۴۴۱,۹۱۴,۰۰۰	۷-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی	
۳,۶۲۰,۲۴۷	۴,۵۷۶,۵۱۹		دستمزد مستقیم	
۴۰,۶۳۹,۸۸۷	۵۰,۲۳۱,۲۷۰	۷-۱-۲	سربار تولید	
(۵۴۶,۰۲۲)	(۲۶۶,۳۴۳)	۷-۱-۳	هزینه های جذب نشده در تولید	
۴۳۱,۲۴۱,۸۵۰	۴۸۶,۴۵۵,۴۴۶		جمع هزینه های تولید	
(۴,۷۴۸,۴۹۰)	۷۴۸,۹۸۲		(افزایش) کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت	
۴۲۶,۴۹۳,۳۶۰	۴۸۷,۲۰۴,۴۲۸		بهای تمام شده کالای تولید شده	
۲,۷۸۵,۷۰۸	۵,۲۹۲,۷۵۰	۷-۱-۴	خرید کالای ساخته شده	
-	۲,۱۵۸,۹۳۹	۷-۱-۵	بهای تمام شده کالای دریافت شده	
(۳۱,۷۴۶,۸۸۳)	۱۷,۴۷۲,۴۲۲		(افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده	
(۱۳۸,۷۳۳)	(۲۰۱,۹۰۸)		مصارف غیر تولیدی ، تعدیلات و سایر	
۳۹۷,۳۹۳,۴۵۲	۵۱۱,۹۲۶,۶۴۰		بهای تمام شده محصولات فروخته شده	

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به مبلغ ۳۹۶,۴۲۰,۰۸۳ میلیون ریال و ۳۴,۳۵۸,۰۲۲ میلیون ریال و ۱,۱۲۸,۴۸۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شامل نفت خام مصرفی ، گاز ، نفتای سبک و سنگین ، MTBE، استابرن منومر و سایر مواد مصرفی)، شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (گندله ، سیم مسی لاکدار ، رول ورق ، ورق سیلیکون) و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر - گروه تولید کنند سیمان (سنگ آهک ، آهن ، گچ ، سیلیس ، مارل ، پوزلان) می باشد.

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

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۰۴,۶۹۵	۹,۰۷۲,۵۴۶	حقوق ، دستمزد و مزایا	
۴,۴۲۵,۰۴۲	۹,۰۸۹,۶۲۸	مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی	
۱۱,۱۹۵,۹۵۰	۱۳,۱۴۵,۹۷۲	استهلاک	
۳,۳۵۸,۶۴۸	۳,۸۲۶,۴۳۸	تعمیر و نگهداری دارایی ها	
۷,۶۱۷,۵۶۴	۹,۱۸۷,۰۶۴	برق و سوخت و سوخت مصرفی پالایشگاه ها	
۲,۵۳۱,۳۹۸	۲,۵۵۰,۲۳۷	خرید خدمات	
۹۳۹,۴۰۲	۸۴۹,۴۷۳	ایاب و ذهاب	
۳,۴۶۷,۱۸۸	۲,۵۰۹,۹۱۲	سایر	
۴۰,۶۳۹,۸۸۷	۵۰,۲۳۱,۲۷۰		

۷-۱-۳- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۱-۳-۱- مقایسه تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی دوره	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
پتروشیمی پردیس :			
۲,۸۱۸,۴۵۰	۳,۰۶۳,۷۵۰	۳,۲۲۵,۰۰۰	تن
۱,۷۲۳,۶۶۳	۱,۹۳۸,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	تن
پتروشیمی کرمانشاه :			
۶۴۰,۷۶۴	۷۳۸,۹۰۰	۶۸۶,۰۰۰	تن
۳۶۷,۶۸۳	۴۲۱,۸۵۸	۳۹۶,۰۰۰	تن
پتروشیمی شیراز :			
۱,۶۱۲,۷۲۶	۱,۶۳۹,۸۷۹	۱,۵۶۷,۰۰۰	تن
۱,۰۷۸,۹۹۳	۱,۰۸۷,۳۲۴	۱,۰۰۵,۰۰۰	تن
۶۲۳,۶۸۰	۶۶۱,۴۸۰	۶۷۷,۷۰۰	تن
پتروشیمی تیریز :			
۱۴۴,۸۲۶	۱۳۵,۹۸۴	۱۳۰,۰۰۰	تن
۱۱۳,۳۸۳	۱۰۵,۲۷۰	۱۰۰,۰۰۰	تن
۲۶۴,۱۵۷	۲۰۶,۹۵۶	۲۹۹,۷۲۴	تن
پالایش نفت شیراز :			
۱,۱۷۸,۴۵۵		مترمکعب	نفت گاز
۴۸۱,۷۸۰	ظرفیت اسمی پالایش نفت شیراز	مترمکعب	نفت کوره
۵۳۷,۷۰۶	۵۵,۰۰۰ پیشکده در روز بوه و ظرفیت	مترمکعب	بنزین
۳۵۰,۹۱۶	معمول (عملی) تولید بر اساس برنامه	مترمکعب	واکیوم باتوم و انواع قیر
۲۶۹,۳۳۸	تولید مصوب می باشد.	مترمکعب	نفتای سبک و سنگین
۲۸۴,۴۰۳		مترمکعب	سایر محصولات
پالایش نفت تیریز :			
۲,۷۱۶,۴۶۱		مترمکعب	نفت گاز
۱,۳۵۹,۵۹۸		مترمکعب	بنزین
۱,۴۴۴,۲۲۰	ظرفیت اسمی پالایش نفت تیریز	مترمکعب	نفت کوره
۴۵۵,۰۹۳	۱۱۰,۰۰۰ پیشکده در روز بوده و ظرفیت معمول (عملی) تولید بر اساس برنامه تولید مصوب می باشد.	مترمکعب	واکیوم باتوم و انواع قیر
۲۴۴,۷۲۸		مترمکعب	گاز مایع
۸۲,۷۱۹		مترمکعب	انواع حلال ها
۲۳۷,۶۸۳		مترمکعب	سایر محصولات

* ظرفیت های اسمی بر اساس ۳۳۰ روز کاری پیش بینی شده است و بعضاً بیش از ۳۳۰ روز تولید اتفاق افتاده است . همچنین تغییرات انجام شده در فرایندهای تولید نسبت به طراحی اولیه ، منجر به افزایش

ظرفیت عملی نسبت به ظرفیت اسمی شده است.

تولید واقعی دوره	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۴,۳۳۳,۷۲۹	۴,۷۹۰,۲۳۵	۷,۳۵۰,۰۰۰	تن
۴,۷۹۱,۴۷۱	۴,۶۶۷,۰۰۰	۵,۶۶۰,۰۰۰	تن
۲۸۴,۷۶۴	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تن
۲۸۵,۳۰۲	۲۵۲,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	تن
۳۰۴,۳۳۴	۳۳۹,۸۱۶	۴۰۵,۰۰۰	تن
۲۵۰,۰۴۹	۲۶۹,۲۵۹	۴۵۰,۰۰۰	مترمکعب
۱۸,۴۳۷	۹,۸۴۹	۳۷,۵۰۰	تن
شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :			
			سیمان خاکستری
			کلینکر خاکستری
			کلینکر سفید
			سیمان سفید
			آهک صنعتی
			بتن
			ذغال سنگ

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی دوره میانی ۶ ماهه
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :			
تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۲۲۵
تن	۳۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۹۶
تن	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۷۲
شرکت فولاد غدیر نی ریز :			
تن	۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۹۲۰	۷۵۶,۹۷۳
گروه موتورن * :			
دستگاه	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	۸۱۹,۸۵۵
دستگاه	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۱۸۰,۳۸۵
دستگاه	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۱۰۰	۱,۴۱۱,۷۸۷
دستگاه	۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۸۵
دستگاه	۱۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۴۷۷
عدد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۰۰۰	۱,۰۴۲,۱۶۰
تن	۱,۰۰۰	۴۵۷	۴۵۴
آهن اسفنجی			
میلگرد			
شمش			
الکتروموتور های کولری			
الکتروموتور های صنعتی			
الکتروموتور های پمپ آب			
آپگر مکن مخزن دار			
کولر آبی			
سویچ کولری			
کاتد مس			

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۷-۱-۴ خرید کالای ساخته شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۰۳۲	۶۸,۳۲۹		گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۱۹۸,۵۶۸	۸۹۰,۳۳۶	۷-۱-۴-۱	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۴۲۰,۶۲۷	۲۱۵,۷۲۲	۷-۱-۴-۲	بین المللی صنایع و معادن غدیر
-	۴,۰۰۵,۳۵۷	۷-۱-۴-۳	شرکت بین المللی غدیر
۱۴۸,۴۸۱	۱۱۲,۹۹۵		سایر
۲,۷۸۵,۷۰۸	۵,۲۹۲,۷۵۰		

۷-۱-۴-۱ عمدتاً شامل بهای گاز خریداری شده و هزینه سواپ پرداختی به شرکت ملی گاز ایران می باشد.

۷-۱-۴-۲ بابت خرید آهن اسفنجی توسط شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

۷-۱-۴-۳ بابت خرید تجهیزات و قطعات به منظور فروش می باشد.

۷-۱-۵ مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت پالایش نفت تبریز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان موضوع سرک اعلام شده توسط شرکت ملی پخش در ارتباط با اصلاح مقادیر فروش فرآورده های اصلی در سال ۱۳۹۸ می باشد.

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

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۲۴,۰۹۳	۲,۸۴۷,۸۹۱		استهلاک
۹۲,۴۲۹	۸۹,۸۲۸		هزینه سوخت گاز
۳۸۳,۳۱۲	۱,۵۳۲,۱۹۱		هزینه خدمات بهره برداری
۴۴۵,۷۵۲	۵۱,۱۹۱		هزینه های پرسنلی
۹۷,۵۲۸	۲۲۵,۸۰۷		سایر
۳,۶۴۳,۱۱۴	۴,۷۴۶,۹۰۸		

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

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

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۸۲,۳۳۰	۳,۳۳۵,۳۰۳	۱,۱۴۷,۰۲۷
۳۵۶,۷۵۰	۱,۴۷۸,۰۰۴	(۱,۱۲۱,۲۵۴)
۴۳۹,۳۲۶	۴۲۵,۶۵۱	۱۳,۶۷۵
۵۱,۹۴۶	۵۷,۶۶۵	(۵,۷۱۹)
۲۰,۳۰۵	۱۵,۹۲۳	۴,۳۸۲
۳۰,۷۶۸	۳۴,۱۶۹	(۳,۴۰۱)
۴۲,۷۴۴	۳۰,۶۶۷	۱۲,۰۷۷
۵,۴۲۴,۱۶۹	۵,۳۷۷,۳۸۲	۴۶,۷۸۶

۴-۷- 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 :

گروه

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹

نسبت سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	فروش و خدمات ارائه شده	نوع فعالیت	فروش محصولات :
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۸۴,۱۳۹,۲۷۵	۴۶۱,۹۰۹,۶۵۵	۵۴۶,۰۴۸,۹۳۰	محصولات پتروشیمی	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۶	۱۴,۰۷۷,۸۵۱	۳۹,۶۲۰,۱۹۱	۵۳,۶۹۸,۰۴۲	محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های ب. ق. د.	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
۶۶	۱۰,۸۷۷,۰۱۳	۵,۶۳۷,۲۴۴	۱۶,۵۱۴,۲۵۷	برق و انرژی و فروش گاز طبیعی	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۴۰	۴,۸۰۹,۳۹۹	۷,۲۴۲,۳۱۲	۱۲,۰۵۱,۷۱۱	سیمان	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۵	۹۲۴,۵۳۵	۱,۱۴۴,۵۲۴	۲,۰۶۹,۰۵۹	ساختمان و صنایع ساختمانی	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۶۵	۴,۲۸۲,۸۶۳	۲,۲۶۴,۱۴۶	۶,۵۴۷,۰۰۹	—	سایر شرکت های گروه
۱	۴۶,۷۸۶	۵,۳۷۷,۳۸۲	۵,۴۲۴,۱۶۹		خدمات ارائه شده گروه
	۱۱۹,۱۵۷,۷۲۲	۵۲۳,۱۹۵,۴۵۴	۶۴۲,۳۵۳,۱۷۷		

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۴۸۸	۷۶,۳۷۴	۳,۵۴۹,۰۶۶	۴,۳۷۲,۲۲۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۴۷۱	۸,۳۶۴	۲۱۲,۸۸۹	۵۲۶,۴۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۱۰۴	۷,۷۳۰	۱,۴۹۷,۳۵۲	۲,۰۰۹,۸۸۷	حق الزحمه (خدمات قراردادهای، کارشناسی و حق مشاوره)
۱,۹۱۸	۳,۹۶۱	۵۹,۴۲۷	۶۸,۵۷۹	تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	۳۹۸,۷۷۳	۹۱۳,۳۱۴	هزینه های فروش و تبلیغات
-	-	۸۹۰,۷۰۲	۱,۹۷۴,۴۸۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲,۷۴۲	۹,۰۴۸	۳۹۵,۸۸۹	۶۰۵,۴۵۰	استهلاک
۵,۸۶۵	۶,۱۳۰	۵۲,۲۴۲	۶۵,۹۷۳	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۵۵۳,۵۴۲	-	۹,۹۵۴,۲۶۹	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۱,۷۸۶,۰۴۱	۱,۰۲۹,۱۵۲	هزینه آلاینده های
-	-	۱,۰۳۶,۱۴۱	۳,۱۳۹,۰۴۵	هزینه های صادراتی
۱,۵۰۱	۱۱,۰۹۱	-	۶,۸۲۰,۵۷۰	عوارض و مالیات
۲,۰۲۱	۲,۱۲۶	۱۳۰,۳۵۶	۱۱۰,۵۴۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۷,۲۵۸	۲۵,۱۹۶	۵,۵۹۹,۵۷۴	۴,۰۴۹,۹۶۱	سایر
۶۷۰,۹۱۰	۱۵۰,۰۲۱	۲۵,۵۶۲,۷۲۲	۲۵,۶۸۵,۶۱۸	

۸-۱- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول در سال مالی قبل عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۳- مبالغ هزینه های آلاینده های و هزینه های صادراتی تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۴- مبلغ هزینه مالیات و عوارض عمدتاً مبلغ ۶,۷۹۸,۳۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (مالیات و عوارض قانونی) می باشد. لازم به ذکر است که مبلغ

۱۱,۰۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی (سرمایه گذاری غدیر) مربوط به هزینه عوارض شهرداری از بابت ساختمان خیابان میرداماد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۴۳۱,۰۲۳	۲۲,۲۴۳,۶۴۴	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱,۶۲۹,۹۸۸	۳,۰۷۹,۶۶۲	۹-۲ تعدیل نرخ خرید مواد اولیه و فروش محصولات
-	-	-	۲,۱۵۸,۹۲۹	۹-۳ سرک فرآورده های نفتی اعلام شده توسط بخش فرآورده های نفتی
۲۵۲,۴۵۷	۸۰۲,۵۴۴	۳۹۸,۰۱۰	۱,۳۰۶,۷۲۶	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
-	-	۳۱۴,۹۳۸	۵۷۹,۱۴۷	فروش ضایعات
۲۹,۰۰۷	۲۳	۱,۰۱۴,۴۰۱	۸۵۹,۶۳۱	سایر
۲۸۱,۴۶۴	۸۰۲,۵۶۷	۵,۷۸۸,۳۶۰	۳۰,۲۲۷,۷۴۸	

۹-۱- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۲۱,۶۰۲,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت پتروشیمی پردیس) می باشد.

۹-۲- تعدیل نرخ های خرید مواد اولیه و فروش محصولات در سال جاری تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان موضوع تعدیل نرخ تسعیر ارز نفت کوره صادراتی سال ۱۳۹۷ پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز (اعلامی در سال ۱۳۹۸) می باشد. لازم به ذکر است که مبلغ اقلام مقایسه ای مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز مرجع و مبادله ای فروش فرآورده های ویژه پالایش نفت تبریز و شیراز در سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت پالایش نفت تبریز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که در سال ۱۳۹۹ اعلام گردیده است.

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۳۵۳,۴۰۶	۲,۲۹۷,۰۴۳	استهلاک سرفعلی
-	-	۵۴۶,۰۲۲	۲۶۶,۳۴۳	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۸۶۲,۴۶۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۷۴,۹۰۵	۲۵۸,۴۷۳	۱۰-۱ زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	-	-	۹۱۸,۲۷۶	سایر
-	-	۲,۹۷۴,۳۳۳	۴,۶۰۲,۵۹۶	

۱۰-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شیراز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۸,۹۷۸	۱,۰۹۳,۷۳۳	۷,۸۵۹,۶۲۲	۱۱,۳۴۱,۹۳۹	سود تسهیلات دریافتی از بانک ها
-	-	۷۸۸,۵۶۱	۴۸۲,۸۴۸	۱۱-۱ سود خرید اقساطی سهام
-	-	۷۸,۲۲۸	۵۵۴,۲۸۶	سود اوراق اجاره
-	-	-	۲,۱۹۹,۹۰۷	۱۱-۲ هزینه تنزیل اسناد خزانه اسلامی
۹,۷۵۲	۱۱,۷۴۳	۱۲۲,۱۶۶	۱,۰۹۵,۹۶۶	سایر
۱,۰۱۸,۷۳۰	۱,۱۰۵,۴۷۶	۸,۸۴۸,۵۷۷	۱۵,۶۷۴,۹۴۶	

۱۱-۱ سود خرید اقساطی سهام تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد .

۱۱-۲ هزینه تنزیل اسناد خزانه اسلامی تماماً مربوط به شرکت خدمات انفورماتیک راهبرمی باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۲	-	۲۵۶,۷۳۴	۱۹۲,۵۰۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	۳,۶۸۹,۳۲۳	۴,۷۴۲,۸۲۶	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۳۰۶,۹۶۰)	(۲۴)	مالیات عوارض و ارزش افزوده
-	-	(۳,۹۸۰,۵۵۲)	(۶,۹۶۲,۵۰۹)	۱۲-۱ هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت
-	-	۴۸۶,۹۲۷	۲,۰۰۹,۱۹۵	۱۲-۲ سود سرمایه گذاری ها
(۳۶۵,۷۳۹)	(۱,۲۷۷,۰۳۳)	(۵۲,۲۶۷)	۱۷۱,۶۲۳	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
-	-	(۸۷۴,۲۲۴)	(۲۸۰)	جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر
۴,۲۷۱	۸,۶۲۰	۱,۰۱۵,۶۸۱	۹۰۰,۰۰۴	سایر
(۳۶۰,۳۲۶)	(۱,۲۶۸,۴۱۳)	۲۳۴,۶۶۲	۱,۰۵۳,۳۳۸	

۱۲-۱ 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.

۱۲-۲ مبلغ ۱,۶۲۸,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در خصوص سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اوراق بهادار می باشد.

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۴۵۰,۰۰۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲	۱۲۶,۳۴۱,۰۷۹	۱۹۶,۴۶۰,۶۲۶
-	-	(۱۱,۸۰۰,۸۸۰)	(۷,۳۰۶,۹۰۴)
-	-	(۵۱,۲۲۰,۵۳۴)	(۷۱,۲۸۳,۱۷۵)
۴۰,۴۵۰,۰۰۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲	۶۳,۳۱۹,۶۶۵	۱۱۷,۸۷۰,۵۴۷
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹	۷۱,۴۲۲,۰۶۳,۵۶۱	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰
۵۶۲	۱,۰۵۷	۸۸۷	۱,۶۴۴
(۱,۳۷۹,۰۵۶)	(۲,۳۷۳,۸۸۹)	(۸,۶۱۳,۹۱۵)	(۱۴,۶۲۱,۶۰۸)
(۳۸,۳۴۳)	-	۱,۳۲۱,۲۸۱	۸۷۶,۷۴۷
-	-	۳,۲۶۱,۱۴۹	۵,۱۷۹,۶۵۴
(۱,۴۱۷,۳۹۹)	(۲,۳۷۳,۸۸۹)	(۴,۰۳۱,۴۸۵)	(۸,۵۶۵,۲۰۸)
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹	۷۱,۴۲۲,۰۶۳,۵۶۱	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰
(۲۰)	(۳۳)	(۵۶)	(۱۱۹)
۳۹,۰۷۰,۹۴۷	۷۳,۶۶۱,۶۰۳	۱۱۷,۷۲۷,۱۶۴	۱۸۱,۸۳۹,۰۱۸
(۳۸,۳۴۳)	-	(۱۰,۴۷۹,۵۹۹)	(۶,۴۳۰,۱۵۷)
-	-	(۴۷,۹۵۹,۳۸۶)	(۶۶,۱۰۳,۵۲۱)
۳۹,۰۳۲,۶۰۴	۷۳,۶۶۱,۶۰۳	۵۹,۲۸۸,۱۷۹	۱۰۹,۳۰۵,۳۴۰
۵۴۲	۱,۰۲۴	۸۳۱	۱,۵۲۵
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۰,۶۶۷,۱۴۱)	(۵۷۷,۹۳۶,۴۳۹)	(۳۱۱,۶۸۶,۰۶۰)
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹	۷۱,۴۲۲,۰۶۳,۵۶۱	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام - سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت

زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

میانگین موزون تعداد سهام - سهم

سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود خالص

سود پایه هر سهم - ریال

محاسبه میانگین موزون تعداد سهام :

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)

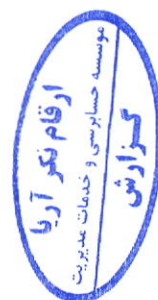
[illegible]

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر

۱۳-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات الکترونیکی	اثاثه و متعلقات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۵,۳۱۱	۵۶۶,۹۰۳	۴۰,۷۳۷	۲۸۷,۶۷۱	۸۰,۹۹	۴,۵۰۰	۳,۵۲۱	۱۰,۹۳۲	۲۶۰,۶۲۹
۳۷۰,۸۰	۲۶۰,۸۵	۲۳۷	۱۰,۵۵۸	۸۰۹	۴۶۲	۳,۰۰۸	۶,۰۶۰	۲۱۹
(۱,۵۲۸)	-	-	(۱,۵۲۸)	(۲۹۰)	(۱۳۳)	(۱,۱۰۵)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۰,۸۶۳	۵۹۲,۹۸۸	۴۱,۱۷۴	۲۹۶,۷۰۱	۸۶,۱۸	۴,۸۳۹	۵,۴۲۴	۱۶,۹۸۳	۲۶۰,۸۴۸
۶۲۳,۷۵۲	۳۳۶,۳۶۴	۱۰,۹۰۰	۳۷۶,۶۸۸	۲۶,۷۹۳	۱,۹۹۱	-	۳۳۷,۷۰۵	-
(۸,۱۹۸)	-	-	(۸,۱۹۸)	(۱,۱۸۹)	(۵۰۷)	-	(۶,۵۰۲)	-
-	(۵۶۶,۹۰۳)	۵۶۹,۳۹۴	(۳,۴۹۱)	-	-	-	(۲,۴۹۱)	-
۱,۵۴۶,۴۱۵	۲۶۲,۴۴۹	۶۲۱,۴۶۸	۶۶۲,۵۰۰	۵۴,۳۲۱	۶,۳۱۳	۵,۴۲۴	۳۳۵,۶۹۴	۲۶۰,۸۴۸
۱۴,۷۰۶	-	-	۱۲,۷۰۶	۶,۹۲۷	۳,۱۲۲	۷۲۰	۳,۹۱۷	-
۲,۷۴۱	-	-	۲,۷۴۱	۱,۰۶۵	۴۶۲	۶۳۰	۵۸۴	-
(۵۶۹)	-	-	(۵۶۹)	(۲۹۰)	(۱۳۳)	(۱۴۷)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۷۸	-	-	۱۶,۸۷۸	۷,۷۲۲	۳,۵۵۲	۱,۲۰۳	۴,۵۰۱	-
۹۰,۴۷	-	-	۹۰,۴۷	۳,۶۶۴	۵۱۷	۸۴۶	۴,۳۲۰	-
(۶,۱۱۵)	-	-	(۶,۱۱۵)	(۱,۱۸۹)	(۴۱۵)	-	(۴,۵۱۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۸۱۰	-	-	۱۹,۸۱۰	۹,۹۹۷	۳,۵۵۴	۲,۰۴۹	۳,۲۱۰	-
۱,۵۴۶,۴۰۶	۲۶۲,۴۴۹	۶۲۱,۴۶۸	۶۶۲,۴۹۰	۴۴,۳۲۴	۲,۷۵۹	۳,۳۷۵	۳۳۱,۴۸۴	۲۶۰,۸۴۸
۹۱۳,۹۸۵	۵۹۲,۹۸۸	۴۱,۱۷۴	۳۷۹,۸۱۳	۸۹۶	۱,۳۷۷	۴,۳۲۱	۱۲,۶۸۱	۲۶۰,۸۴۸

(۳۶)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به استثناء برخی از شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان ، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است . توضیح اینکه دارایی های ثابت مشهود گروه

عمدتاً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد که تا ارزش ۱,۶۳۷ میلیارد ریال ، ۱,۶۷۶ میلیون دلار و ۲,۵۳۵ میلیون یورو تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات

احتمالی قرار دارد .

۱۴-۴- نقل و انتقالات و سایر تغییرات سرفصل ماشین آلات 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.

۱۴-۵- 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 :

بهای تمام شده

۱۴-۵-۱

زمین	ساختمان	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۶,۴۲۰	۶۹۵,۴۸۲	۱,۳۸۱,۹۰۲
۶۲,۸۷۶	۴۷,۹۰۰	۱۱۰,۷۷۶
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		
شرکت بین المللی توسعه ساختمان		

۱۴-۵-۲- اسناد مالکیت ۷۵۶,۷۵۵ مترمربع از زمین های متعلق به شرکت سیمان کردستان که در سنوات قبل خریداری شده است ، تا کنون به نام شرکت مزبور منتقل نشده است .

۱۴-۵-۳- اسناد مالکیت عرصه و اعیان مهمانسرای شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به بهای تمام شده ۱,۵۰۰ میلیون ریال ، به نام شرکت ملی فولاد ایران می باشد که اقدامات به عمل آمده در این زمینه منجر به نتیجه نشده است.

۱۴-۶- آثار ناشی از تسعیر ارز ماشین آلات ، تماماً مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی (شرکت های تولید برق خوزستان غدیر ، برق و انرژی خورشیدی غدیر و سایر شرکت ها) ناشی از انتقال تسعیر ارز تسهیلات ارزی می باشد. و آثار تسعیر ارز زمین و ساختمان و تاسیسات تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. آثار تسعیر ارز واحدهای شناور و ناوگان ریلی مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش 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 :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۷۱۵	۱۱۷,۹۹۸,۴۲۹	۱۳۱,۴۰۷	۲۵۸,۱۲۱,۳۲۷	۱۴-۷-۱
۳,۹۹۲,۳۶۶	۱۱,۷۵۰,۰۰۱	۷,۶۸۹,۲۸۷	۲۱,۹۹۸,۵۸۹	۱۴-۷-۲
۳,۸۹۶,۹۱۶	۸,۳۹۶,۲۲۷	۵,۵۲۰,۶۶۱	۳۲,۱۲۸,۵۴۵	۱۴-۷-۲
۲,۱۵۸,۶۸۸	۲,۱۳۶,۷۹۴	۶,۵۲۵,۵۱۱	۳,۸۸۴,۳۵۸	۱۴-۷-۳
۶۰,۹۷۹	۹۶۳,۳۵۳	۶۵,۸۷۷	۹۳۰,۱۰۱	
۳۵۰	-	۱۷۱,۴۳۹	-	
۱۰۵,۷۰۵	۷۰,۵۵۴	۴۰۹,۰۷۱	۴۷,۷۵۳	
۵۳۶,۹۸۳	۱,۰۳۲,۸۶۷	۲۶۲,۴۴۹	۶۱۸,۱۶۱	
۱۰,۹۴۳,۷۰۲	۱۴۲,۳۴۸,۲۲۵	۲۰,۷۷۵,۷۰۲	۳۱۷,۷۲۸,۸۳۴	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۷-۱۴- دارایی های درجریان تکمیل شرکت آلومینیوم جنوب - قبل از بهره برداری عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۰۸,۱۱۲,۹۶۵ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳ یوان چین)

مخارج طرح ایجاد فاز ۱ و مبلغ ۱۷,۷۶۶,۷۵۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹ یوان چین) هزینه های فاینانس و بیمه (پرداختی توسط شرکت NFC) بمنظور

احداث کارخانه آلومینیوم با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد .

۱-۷-۱۴- شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در سنوات قبل به منظور احداث و راه اندازی فاز اول کارخانه به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن و پایانه مربوطه، اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت NFC چین

به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان نموده است. این قرارداد شامل کلیه اقدامات لازم به منظور احداث و بهره برداری از کارخانه از قبیل تامین تجهیزات ، طراحی پایه و تفصیلی ، ساخت ، نصب

، پیش راه اندازی ، راه اندازی ، آموزش کارکنان ، خدمات مدیریت بهره برداری و نگهداری و انتقال دانش فنی می باشد .

۱-۷-۱۴-۲ به منظور تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعهدات موضوع قرارداد احداث کارخانه در لامرد، شرکت اقدام به گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک صادرات ایران شعبه مستقل مرکزی به

عنوان بانک عامل و با مشارکت سندیکای بانکهای صادرات ایران ، ملی ایران ، تجارت ، ملت و صنعت معدن و انعقاد قرارداد مشارکت مدنی با بانک مزبور به صورت ۸۵٪ سهم بانک و

۱۵٪ سهم شرکت نموده است. انجام تعهدات قراردادی مشارکت مدنی با بانک صادرات توسط سهامداران تضمین شده است. کل مبلغ قرارداد بابت سهم بانک ۶,۱۰۲ میلیون یوان می

باشد که این مبلغ توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت سرمایه گذاری غدیر تضمین شده است . بر اساس قرارداد مزبور نرخ سود مورد انتظار قرارداد

مشارکت مدنی در بخش ارزی ۴/۹ درصد برای دوره ساخت و دوره بازپرداخت می باشد. لازم به ذکر است که ۸۵٪ قرارداد از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تامین

شده است. اعتبار مذکور با توجه به توافق دولت ایران و چین جهت تخصیص تسهیلات به شرکتهای ایرانی از طریق موسسه بیمه صادراتی ساینشور انجام می شود. هزینه های مالی

مربوطه از تاریخ اولین حمل محموله های سفارش شده محاسبه و طی مدت ساخت به بهای تمام شده پروژه و پس از راه اندازی به حساب هزینه های دوره منظور خواهد شد .

۱-۷-۱۴-۳ اعتبار اسنادی طرح در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به صورت non - operative و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به صورت operative گشایش یافت و پیش پرداخت مرحله اول به حساب شرکت

NFC واریز گردیده است . لذا با توجه به ماده ۳۷ قرارداد تجاری بین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت NFC و حصول شرایط لازم برای نافذ شدن قرارداد ، عملیات

اجرایی پروژه در مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ آغاز شده است. پیش پرداخت شرکت طی دو مرحله هر کدام به مازد ۷.۵ درصد مبلغ قرارداد می باشد که پیش پرداخت مرحله اول در سال ۱۳۹۴

و پیش پرداخت مرحله دوم نیز در سال ۱۳۹۵ و با توجه به شرط انجام حداقل یک حمل به حساب ذینفع اعتبار واریز گردید.

۱-۷-۱۴-۴ با عنایت به اقدامات انجام شده و بر اساس طرح توجیهی ، میزان پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ ترازنامه ۹۲/۳۳ درصد بوده که از مهمترین دلایل اختلاف در مقایسه با ۹۸/۹۵ درصد

برنامه ریزی شده تحریم ها و نحوه تامین مالی توسط سهامداران بوده است.

۱-۷-۱۴-۵ از مبلغ ۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳ یوان قرارداد تجاری و اعتبار اسنادی طرح ، مبلغ ۵,۲۴۸,۷۷۷,۹۴۳ یوان مربوط به ماشین آلات ، تجهیزات و اقلام یدکی ۲ ساله دوران بهره برداری

می باشد که مطابق قرارداد مشارکت مدنی فیما بین این شرکت و ضامنین (شرکت سرمایه گذاری غدیر و سازمان ایمیدرو) با بانک صادرات ایران ، تا پایان دوره بازپرداخت

اقساط تسهیلات ، رفع تعهد ارزی و نیز تسویه کلیه بدهی ها و کارمزدهای بانکی از سوی این شرکت ، در رهن بانک صادرات ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۱۴- جزئیات دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه های نفت و گاز پارسین و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر در صفحه ۴۰ ارائه شده است ، مانده سفارشات و

پیش پرداخت های سرمایه ای دو شرکت مذکور به شرح زیر می باشد :

موضوع	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه نفت و گاز پارسین :		
پتروشیمی کیان	۲,۵۱۴,۲۷۶	۱,۹۹۳,۹۷۰
پالایش نفت شیراز	۱,۰۹۰,۴۷۸	۱۲۶,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۶۵۰,۰۸۰	۶۴۱,۶۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۸۷,۵۴۰	-
پالایش نفت تبریز	۲۷۶,۹۵۲	۱۰۹,۳۲۹
پتروشیمی پردیس	۱۷۸,۰۲۴	۱۰۹,۴۰۳
پتروشیمی کرمانشاه	۹۲,۳۰۰	۹۲,۲۹۱
پالایش نفت شیراز	۸۹,۲۴۲	۸۸,۱۷۲
پالایش نفت تبریز	۶۱,۹۶۴	۷۳,۳۰۵
پالایش نفت تبریز	۲۱۱,۸۹۳	۸۳,۴۹۰
پالایش نفت تبریز	۷۵۴,۹۳۴	-
پتروشیمی تبریز	-	۲۰۶,۰۸۶
سایر	۱,۵۸۱,۶۰۴	۴۶۸,۷۲۰
	۷,۶۸۹,۲۸۷	۳,۹۹۲,۳۶۶

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :		
شرکت تولید برق خوزستان غدیر	۲۱۶,۲۴۶	۲۳۲,۳۹۴
شرکت تولید انرژی گستر قشم	۴,۶۴۷,۸۰۹	۳,۰۴۴,۹۱۸
شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان	۱۰۲,۶۶۹	۱۰۲,۶۶۹
شرکت غدیر انرژی لامرد	۳۱۱,۷۶۲	۳۳۱,۶۹۲
سایر	۲۴۲,۱۷۵	۱۸۵,۲۴۳
	۵,۵۲۰,۶۶۱	۳,۸۹۶,۹۱۶

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

داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد غدیر نی ریز	۹۵۴,۳۳۹	۱,۳۹۴,۱۱۴	۵۰۹,۵۷۸
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲,۶۱۳,۳۵۳	۴,۹۸۹,۰۰۰	۱,۴۰۳,۵۱۳
سایر شرکت های گروه	۳۱۶,۶۶۶	۱۴۲,۳۹۷	۲۴۵,۵۹۷
	۳,۸۸۴,۳۵۸	۶,۵۲۵,۵۱۱	۲,۱۵۸,۶۸۸

۱-۲-۷-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به شرح زیر می باشد:

موضوع	در صد تکمیل		تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	میلیون ریال	مخارج انباشته	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
موضوع						میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :							
پترو شیمی کرمانشاه	۳۷.۳۳	۲۹.۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۸,۸۰۱,۹۵۷		۳,۹۷۴,۹۶۹	۹,۱۴۹,۳۲۴
پتروشیمی کیان	۱۸	۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۹۷,۳۸۵,۴۷۶		۲,۹۱۳,۵۶۰	۵,۳۱۳,۶۵۰
پتروشیمی تبریز	۱۰۰	۷۴	-	-		۵۳۴,۶۷۸	-
پالایش نفت شیراز	۹۸.۸۴	۷۰.۲۶	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۱۲,۵۹۱		۴۷۰,۱۳۵	۱,۰۷۲,۸۶۴
پالایش نفت شیراز	۱۵.۱۵	۲.۸۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۵,۱۸۰,۱۴۶		۲,۷۹۹	۹۲۴,۹۱۷
پالایش نفت تبریز	۹۵	۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۲,۵۴۰		۳۴۴,۹۹۶	۱,۱۷۷,۹۰۵
پالایش پارس فرآیند شیراز	۷.۶۰	۷.۶۰	۳۶ ماه پس از شروع	۷۷,۷۴۲,۰۰۰		۱۵۷,۶۱۵	۱۵۷,۶۱۵
سایر						۳,۳۵۱,۲۴۹	۴,۲۰۲,۳۱۴
						۱۱,۷۵۰,۰۰۱	۲۱,۹۹۸,۵۸۹
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :							
تولید برق خوزستان غدیر	۹۹.۵۰	۹۹.۵۰	تیرماه ۱۳۹۷	۲۰,۴۷۱		۱۱,۰۲۵	۲۰,۴۷۱
توسعه برق غدیر اوکسین	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۱,۳۰۳,۱۱۵		۴۰,۵۱۰	۴۶,۵۰۰
تولید انرژی گسترش قسم	۵۰.۵۰	۵۰.۵۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۸۰,۶۰۵,۲۶۳		۸۰,۷۹۰,۴۵۸	۳۰,۷۰۵,۱۳۲
غدیر انرژی لاهرد	۱۹.۸۰	۱۹.۸۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۹,۵۰۷,۶۸۳		۱۳۲,۹۳۱	۱,۱۹۶,۳۳۰
برق و انرژی پاینده جم	۵.۹۰	۵.۹۰	۳۶ ماه پس از شروع ساخت	۱۵۸,۱۳۵,۵۷۳		۱۰۵,۷۳۲	۱۱۰,۳۴۶
پیشرو تولید برق غدیر	۶.۴	۶.۴	۳۶ ماه پس از گشایش اعتبار	۶۶,۲۰۴,۰۳۹		۱۱,۴۴۷	۱۳,۳۴۵
سایر						۲۵,۱۲۴	۳۶,۴۲۱
						۸,۳۹۶,۲۲۷	۳۲,۱۲۸,۵۴۵

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً به مبلغ ۱,۱۴۹,۲۷۱ میلیون ریال ، ۳۷۸,۴۶۸ میلیون ریال ، ۳۸۷,۸۷۴ میلیون ریال ، ۸۹۶,۰۱۹ میلیون ریال و ۴۱۵,۲۳۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی، خدمات انفورماتیک راهبر ، شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۴-۹- بخشی از ساختمانها ، تاسیسات و ماشین آلات شرکتهای گروه (شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، بین المللی توسعه ساختمان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای اعطا کننده تسهیلات می باشد.

۱۴-۱۰- آثار تسعیر ارز دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً به مبلغ ۱۳۶,۱۳۰,۳۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱۴,۰۸۴,۲۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۱۴-۱۱- سایر اموال عمدتاً به مبلغ ۱,۱۷۴,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت کانالیست ها ، منابع نیرو و مخبرات می باشد

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

گروه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۷۷۶	۳۰۱,۵۱۷	۱۵-۱
۳۳,۵۲۲	۳۳,۵۲۲	
۲۵۵,۲۹۸	۳۳۵,۰۳۹	
۲۱,۰۰۰	-	
۲۱,۰۰۰	-	
۴۷۵	۲,۵۷۳	
۲۷۶,۷۷۴	۳۳۷,۶۱۲	

گروه شرکت بین المللی توسعه ساختمان :

زمین شمشک و زمین نگهداری شده برای ساخت املاک و ۴۶۰ واحدی شهریار و تجاری شهرک آ.س.پ

سایر

شرکت سپهر یارس یا یا :

ویلاي امير دشت مازندران

سایر

۱۵-۱- زمین شمشک به مساحت ۳۸,۰۶۶مترمربع با کاربری های خدماتی ، ورزشی و فرهنگی ، درمانی و پارکینگ مربوط به شرکت آ.س.پ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سرقفلی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۶۲۰,۱۲۵	۲۶,۹۰۳,۰۹۸		بهای تمام شده در ابتدای سال
۵۱۱,۷۱۸	۴,۳۶۱,۳۶۷	۱۶-۱	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۲۲۷,۸۹۲)	(۱,۱۷۵,۸۲۴)		سرقفلی سهام واگذار شده طی سال
(۸۵۳)	۱,۲۹۰,۵۵۴	۱۶-۲	تعدیلات
۲۶,۹۰۳,۰۹۸	۳۱,۳۷۹,۱۹۵		بهای تمام شده در پایان سال
۷,۳۸۴,۸۸۴	۹,۶۳۱,۱۹۰		استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲,۳۵۳,۴۰۶	۲,۴۹۷,۰۴۳	۱۰	استهلاک سال
(۸۸,۰۴۷)	(۴۲۲,۲۵۴)		استهلاک سرقفلی سهام واگذار شده طی سال
(۱۹,۰۵۳)	(۸۶۱)		تعدیلات
۹,۶۳۱,۱۹۰	۱۱,۵۰۵,۱۱۷		استهلاک انباشته در پایان سال
۱۷,۲۷۱,۹۰۸	۱۹,۸۷۴,۰۷۸		مبلغ دفتری

۱-۱۶- عمدتاً بابت تحصیل سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی گروه می باشد.

۲-۱۶- تعدیلات سرقفلی تماماً مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ناشی از تغییرات تعداد سهام متعلق به گروه در شرکت های فرعی (ناشی از خرید و فروش سهام

شرکت های تابعه طی سال توسط گروه مزبور) می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرکت های پذیرفته شده در صورت واریاوس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۳۸۸,۸۱۲	۴۲,۳۷۲,۹۷۷	۳۶۰,۹۵۲,۵۳۳	۴۷,۰۲۰,۰۰۴	۴۷,۰۲۰,۰۰۴	۳۷,۳۶	پتروشیمی پارس ✓
۳۸,۸۹۳,۳۸۷	۱۳,۳۲۶,۵۱۰	۱۳۴,۵۱۶,۳۴۰	۱۴,۸۶۱,۳۱۳	۱۴,۸۶۱,۳۱۳	۱۵,۳۷	پالایش نفت بندر عباس ✓
-	۷,۸۴۵,۱۶۴	-	۷,۷۱۴,۲۴۲	۷,۷۱۴,۲۴۲	۳۴,۹۰	پتروشیمی دماوند
۱۴,۳۲۴,۱۹۵	۴,۱۰۹,۰۳۰	۵۶,۸۳۷,۲۷۵	۸,۱۵۴,۶۸۳	۸,۱۵۴,۶۸۳	۳۴,۴۳	فولاد آبیاری ✓
-	۴,۳۲۸,۸۰۹	-	۸,۴۰۶,۳۲۰	۸,۴۰۶,۳۲۰	۴,۰۰۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر ✓
۴۶,۸۳۸,۱۰۹	۵۶,۰۶۴,۴۴۱	۱۳۴,۸۱۳,۳۷۹	۹,۷۰۴,۹۰۹	۹,۷۰۴,۹۰۹	۳۱,۱۸	سنگ آهن گهر زمین ✓
۵۵,۶۴۳,۰۵۳	۸,۶۷۷,۸۹۴	۱۶۷,۸۸۲,۶۴۸	۱۱,۱۹۸,۱۸۷	۱۱,۱۹۸,۱۸۷	۳۴,۱۱	پتروشیمی زاگرس ✓
-	۲,۱۳۲,۳۷۸	-	۳,۷۴۳,۵۷۶	۳,۷۴۳,۵۷۶	۳۳,۳۳	طرح و توسعه آریا عمران پارس
۳,۲۰۱,۹۵۰	۷۸۷,۲۰۱	۱۱۰,۸۲,۹۴۶	۲,۳۴۳,۲۰۳	۲,۳۴۳,۲۰۳	۸۰,۶	توسعه صنایع بهشهر ✓
۷,۷۵۹,۸۹۳	۷۷۶,۵۰۲	۲۱,۹۴۶,۰۸۲	۱,۲۷۱,۳۲۲	۱,۲۷۱,۳۲۲	۴۳,۱۰	سیمان دشتستان ✓
۱,۲۰۱,۰۵۵	۴۴۹,۷۵۸	۹,۵۸۲,۶۹۰	۱,۱۸۶,۴۴۳	۱,۱۸۶,۴۴۳	۲,۰۰۰	بیمه تجارت نو ✓
۵,۲۰۵,۶۵۷	۱,۱۳۲,۰۳۵	۱۷,۱۰۳,۲۸۳	۱,۱۱۳,۴۹۳	۱,۱۱۳,۴۹۳	۱۳,۳۷	پتروشیمی خراسان ✓
۲,۶۷۱,۹۶۳	۵۲۸,۲۴۷	۶,۵۲۶,۵۳۸	۸۲۶,۱۲۶	۸۲۶,۱۲۶	۳۱,۱۸	پین الملی ساروج پوشهر ✓
-	۴۷۳,۰۰۸	-	۵۲۲,۱۷۹	۵۲۲,۱۷۹	۱۷,۰۸	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱,۶۶۱,۶۱۳	۴۴۳,۳۲۰	۹,۰۴۹,۳۱۳	۴۵۷,۲۱۸	۴۵۷,۲۱۸	۲۹,۶۴	شهرسازی و خانه سازی ناغمیشه ✓
-	۱۳,۶۹۷	-	۶۴۰,۶۰	۶۴۰,۶۰	۳۳,۰۰	کارگزاری بانک صادرات
۶,۱۴۱,۰۴۲	۳۱۰,۸۰۸	۷,۲۶۲,۳۲۷	۳۶۱,۹۸۶	۳۶۱,۹۸۶	۱۹,۰۱	داروسازی شهید قاضی ✓
۲,۷۳۱,۴۱۶	۱,۰۴۷,۳۲۳	-	-	-	۰,۰۰	تأمین سرمایه نوین ✓
	۷۴۶,۴۶۵		۱,۶۴۸,۹۸۰	۱,۶۴۸,۹۸۰		سابر
	۹۵,۴۰۴,۶۷۷		۱۳۱,۱۸۲,۵۶۴	۱۳۱,۱۸۲,۵۶۴		



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته شامل سرقفلی به شرح زیر می باشد:

سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری	سهم از خالص دارایی ها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۴۰۴,۴۷۷	۱۷,۹۶۷,۵۱۹	۱۸,۲۴۳,۶۱۱	۵۹,۱۹۳,۳۴۷	مانده در ابتدای سال مالی
۴,۲۷۰,۲۴۳	۱,۰۸۸,۶۹۷	۵,۳۷۴	۳,۱۷۶,۱۷۲	۱۸-۱-۱ اضافات طی سال
۴,۵۹۵,۱۶۶	-	-	۴,۵۹۵,۱۶۶	۱۸-۱-۲ افزایش سرمایه در جریان
(۱,۷۳۸,۳۴۸)	(۴۰۴,۷۵۳)	(۳۹,۸۳۳)	(۱,۲۹۳,۷۶۲)	واگذاری طی سال
۲۳۶,۸۷۱	-	-	۲۳۶,۸۷۱	سهم گروه از تغییرات تفاوت انباشته تسعیر ارز
۶۲,۹۲۸,۲۹۷	-	-	۶۲,۹۲۸,۲۹۷	۱۸-۱-۳ سهم از سود شرکتهای وابسته
(۴۱,۱۰۵,۹۶۶)	-	-	(۴۱,۱۰۵,۹۶۶)	سود سهام دریافتی و دریافتی
(۲,۰۸۵,۲۸۰)	-	(۲,۰۸۵,۲۸۰)	-	۱۸-۱-۳ استهلاك مازاد ارزش منصفانه
(۱,۳۲۲,۴۹۶)	(۱,۳۲۲,۴۹۶)	-	-	۱۸-۱-۳ استهلاك سرقفلی
۱۲۱,۱۸۲,۹۶۴	۱۷,۳۲۸,۹۶۷	۱۶,۱۲۳,۸۷۲	۸۷,۷۳۰,۱۲۴	

۱۸-۱-۱- اضافات طی سال مالی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۱,۷۷۳,۸۲۰ میلیون ریال ، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۳۸۳,۶۲۲ میلیون ریال و گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان به مبلغ ۸۳۸,۹۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۲- افزایش سرمایه عمدتاً به مبلغ ۱,۷۰۴,۳۱۰ میلیون ریال شرکت های وابسته گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۲,۷۰۲,۸۳۶ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد.

۱۸-۱-۳- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی به مبلغ ۵۹,۸۳۹,۶۸۲ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۶۲,۹۲۸,۲۹۷ میلیون ریال سهم گروه از سود شرکت های وابسته طی سال و مبلغ ۳۱۹,۱۶۱ میلیون ریال تعدیلات مرتبط با سود و زیان معاملات فی مابین شرکت های وابسته و تابعه پس از کسر مبالغ ۲,۰۸۵,۲۸۰ میلیون ریال و ۱,۳۲۲,۴۹۶ میلیون ریال به ترتیب استهلاك مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکت های وابسته در تاریخ تحویل و نیز استهلاك سرقفلی ناشی از تحویل سهام شرکت های مزبور می باشد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
پتروشیمی پارس	ایران	۳۷.۳۶	۱۸.۵۷	۳۷.۴۶	۱۸.۶۸	تولید فرآورده های پتروشیمی
پالایش نفت بندر عباس	ایران	۱۵.۳۷	۰.۰۶	۱۵.۴	۰.۰۶	تولید محصولات پالایشگاهی
پتروشیمی دماوند	ایران	۲۴.۹	-	۲۴.۹	-	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و ...
فولاد آلیاژی	ایران	۳۴.۴۳	-	۳۴.۲۸	-	تولید فرآورده های فولاد الیازی
توسعه آهن و فولاد گل گهر	ایران	۲۰	-	۲۰	-	تولید آهن اسفنجی
سنگ آهن گهر زمین	ایران	۲۱.۲۸	۲۱.۲۸	۲۱.۱۸	۲۱.۱۸	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی
پتروشیمی زاگرس	ایران	۳۴.۱۱	-	۳۴.۰۵	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
طرح و توسعه آریا عمران پارس	ایران	۳۳	-	۳۳.۳۳	-	عملیات ساختمانی
توسعه صنایع بهشهر	ایران	۸.۰۶	۸.۰۵	۸.۰۵	۸.۰۵	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام
سیمان دشتستان	ایران	۴۳.۱	-	۴۸.۸۲	-	تولید سیمان
بیمه تجارت نو	ایران	۲۰	-	۲۰	-	انجام عملیات بیمه ای
پتروشیمی خراسان	ایران	۱۳.۳۷	-	۱۳.۴۶	-	تولید آمونیاک و اوره
بین المللی ساروج بوشهر	ایران	۳۱.۱۸	۲۵.۷۳	۳۱.۱۸	۲۵.۷۳	تولید سیمان
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	ایران	۱۷.۰۸	-	۱۷.۰۸	-	پیمانکاری صنایع نفت و گاز و پتروشیمی
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	ایران	۲۹.۶۴	-	۲۹.۵	۰.۲۳	عملیات ساختمانی
کارگزاری بانک صادرات	ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	خدمات کارگزاری سهام
داروسازی شهید قاضی	ایران	۱۹.۰۱	۱۹.۰۱	۲۰	۲۰	تولید سرم های انسانی و دامی
سیمان نی ریز	ایران	۳۱.۳۱	-	۳۲.۱۶	-	تولید سیمان
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	ایران	۱۵.۶۷	-	۱۵.۶۷	-	ساخت ، نصب و مدیریت مخازن در پایانه ها و اسکله ها
عمران قشم	ایران	۳۵.۱	-	۳۵.۱	-	عملیات ساختمانی
پدید آوران اطلس پارس	ایران	۲۲	-	۲۲	-	عملیات ساختمانی
فناوری اطلاعات طوبی امید راهبر	ایران	۲۰	-	۲۰	-	تولید نرم افزار و مشاوره در امور نرم افزاری
تجارت تک پنجره الکترونیک تار	ایران	۲۰	-	۲۰	-	انجام فعالیت در حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات
توسعه فولاد قشم	ایران	۲۰	-	۲۰	-	ایجاد کارخانه های فولاد سازی
صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوزن	ایران	۵۰	-	۵۰	-	ساخت تجهیزات آسانبر
صنایع معدنی نوظهور بافق	ایران	۴۰	-	۴۰	-	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن
تأین سرمایه دماوند	ایران	۳۴.۸	-	-	-	تأمین مالی

۱۸-۲-۱- درصد مالکیت گروه در شرکت های پالایش نفت بندرعباس، پتروشیمی خراسان ، مهندسی و ساختمان صنایع نفت ، توسعه صنایع بهشهر ، داروسازی شهید قاضی و کویر تابر کمتر از ۲۰ درصد می باشد ولی با توجه به عضویت شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی گروه در هیئت مدیره شرکت های مزبور ، از روش ارزش ویژه در مورد آنها استفاده شده است .

۱۸-۲-۲- طی دوره مورد گزارش با توجه به تغییرات اعضاء هیئت مدیره در شرکت تأمین سرمایه نوین و عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مزبور محاسبات ارزش ویژه انجام نشده و با توجه به تصمیم فروش سهام این شرکت در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۱۸-۳ خلاصه اطلاعات مالی مهم شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۹/۳۰				۱۳۹۹/۹/۳۰			
	سود (زیان) خلاص	جمع درآمد	جمع بهای ما	جمع دارایی ها	سود (زیان) خلاص	جمع درآمد	جمع بهای ما	جمع دارایی ها
پتروشیمی پارس	۶۴,۰۰۶,۵۲۵	۱۳۲,۳۴۴,۶۹۳	۴۸,۶۵۹,۲۴۴	۱۰۶,۴۹۷,۳۶۶	۷۹,۹۲۷,۰۹۱	۱۶۶,۵۴۶,۴۸۰	۷۱,۸۰۳,۹۹۸	۱۵۰,۵۶۹,۹۳۱
پالایش نفت بندر عباس	۵۶,۳۷۲,۷۷۳	۵۹۹,۹۲۶,۳۶۷	۱۲۵,۱۰۶,۱۵۴	۱۹۶,۱۳۲,۷۰۳	۲۴,۷۲۶,۹۰۶	۶۹۱,۷۶۲,۰۰۰	۸۴,۹۰۳,۱۸۶	۱۶۸,۶۰۸,۶۸۱
پتروشیمی دماوند	۱۰,۱۹۴,۵۷۲	۲۴,۴۴۹,۱۱۵	۷۲,۳۲۳,۸۴۹	۸۸,۱۱۷,۳۱۹	۳۱,۴۲۵	۴۴,۶۶۸,۵۲۴	۱۵۲,۳۵۶,۶۲۹	۱۷۴,۵۸۶,۲۵۴
فولاد آلیاژی ایران	۵,۵۶۱,۸۴۳	۲۴,۴۵۴,۰۷۰	۱۴,۰۵۷,۹۳۰	۲۵,۷۸۷,۳۱۹	۱۲,۵۳۸,۰۸۸	۴۰,۲۵۰,۶۵۳	۳۱۰,۲۰۰,۴۴۴	۵۳,۶۹۸,۴۴۱
توسعه آهن و فولاد کل گهر	۵,۷۳۲,۵۵۵	۴۲,۹۹۸,۴۲۷	۲۰,۵۸۸,۶۲۲	۴۰,۳۲۶,۵۲۲	۱۹,۹۹۴,۰۵۸	۷۶,۶۴۳,۴۴۲	۲۲,۷۵۷,۷۱۸	۶۵,۶۸۳,۸۱۹
سنگ آهن گهر زمین	۱۸,۰۸۲,۲۷۲	۴۱,۱۳۳,۸۳۷	۳۰,۸۴۶,۷۹۴	۵۶,۰۹۸,۱۱۲	۲۶,۵۱۳,۳۱۰	۶۳,۸۷۹,۷۱۰	۵۳,۳۱۶,۴۳۹	۸۴,۴۴۶,۸۸۱
پتروشیمی زاگرس	۳۶,۲۲۴,۲۲۴	۸۲,۹۴۳,۵۸۳	۲۳,۳۷۶,۰۷۷	۴۹,۹۴۱,۸۷۷	۳۴,۶۸۸,۳۸۱	۸۰,۴۵۱,۰۳۱	۲۴,۴۲۳,۲۵۴	۶۹,۳۷۷,۴۳۵
توسعه صنایع بهشهر	۲,۱۳۷,۵۶۴	۴۸,۵۶۸,۸۷۷	۲۶,۰۶۵,۹۰۳	۳۸,۵۶۰,۷۰۶	۱۷,۲۵۱,۱۲۰	۵۵,۳۳۱,۳۱۰	۲۸,۰۳۶,۷۹۹	۶۲,۷۹۳,۹۱۶
بیمه تجارت نو	۴۱۳,۵۰۲	۸۴۹,۹۹۴	۶,۲۵۵,۸۴۵	۸,۲۸۴,۶۲۹	۳,۸۲۴,۷۰۹	۴,۴۶۰,۴۷۱	۱۱,۲۵۲,۷۵۷	۱۷,۲۸۴,۹۵۰
پتروشیمی خراسان	۷,۹۸۵,۵۰۶	۱۳,۸۲۸,۱۵۸	۱,۹۸۰,۸۴۸	۹,۲۰۹,۶۲۵	۹,۴۵۰,۸۴۵	۱۴,۴۴۵,۱۷۲	۶,۳۹۷,۴۵۰	۱۵,۵۵۹,۴۴۲
بین المللی ساروج پوشهر	۷۸۹,۶۳۵	۳,۲۴۹,۴۹۷	۶,۲۰۱,۷۸۵	۷,۹۰۵,۶۶۵	۸۸۶,۶۴۴	۳,۸۵۶,۶۰۴	۷,۳۵۱,۰۰۲	۹,۶۴۷,۶۶۴
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۳۸,۰۲۲	۴۸۰,۶۴۲	۳۹۷,۳۳۷	۲,۴۴۵,۵۰۷	۳۱۲,۹۲۱	۶۷۶,۴۹۴	۴۲۶,۲۵۵	۲,۶۷۶,۴۷۹
کارگزاری بانک صادرات ایران	۶۴,۹۶۹	۲۲۴,۸۸۳	۴۰۷,۴۶۷	۸۰۷,۳۶۲	۱,۵۸۹,۸۳۹	۲,۰۳۱,۸۲۸	۱۷,۵۶۰,۸۹۱	۱۹,۵۰۰,۵۲۵
داروسازی شهید قاضی	۱,۴۰۵,۵۸۵	۲,۸۷۶,۲۰۲	۲,۱۴۹,۹۳۱	۳,۷۰۳,۹۵۱	۲,۲۲۹,۰۶۶	۴,۰۳۴,۱۶۹	۳,۵۳۹,۵۷۴	۵,۴۳۸,۵۲۰

۱۸-۳-۱ علت کاهش سود شرکت پالایش نفت بندر عباس ، کاهش شدید قیمت نفت خام و به تبع آن فرآورده های تولیدی شرکت مذکور می باشد.

۱۸-۳-۲ در ارتباط با شرکت های وابسته یا توجه به اینکه سال مالی برخی از شرکت ها پایان اسفند ماه هر سال می باشد ، از تجميع اطلاعات از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ (صورت های مالی سالانه پس از کسر صورت های شنش ماهه ابتدای سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و اطلاعات از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱) این شرکت های استفاده شده است

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۵۲,۳۴۵	۱۱,۶۷۹,۶۸۴	(۱۴۷,۴۵۲)	۱۱,۸۲۷,۱۳۶	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲,۱۶۲,۴۰۹	۳,۲۰۷,۵۲۲	-	۳,۲۰۷,۵۲۲	۱۹-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶,۲۱۴,۷۵۴	۱۴,۸۸۷,۲۰۶	(۱۴۷,۴۵۲)	۱۵,۰۳۴,۶۵۸		
					شرکت
۵۸,۶۰۰,۹۶۸	۶۲,۷۸۹,۲۶۶	-	۶۲,۷۸۹,۲۶۶	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۷,۷۱۹,۸۹۱	۳۰,۴۷۴,۷۰۸	(۴۴,۴۲۰)	۳۰,۵۱۹,۱۲۸	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۶۸,۹۹۳	۹,۲۱۷,۰۹۶	(۲۸,۵۸۸)	۹,۲۴۵,۶۸۴	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸۶,۸۸۹,۸۵۲	۱۰۲,۴۸۱,۰۶۹	(۷۳,۰۰۸)	۱۰۲,۵۵۴,۰۷۸		

۱۹-۱- یادداشت ۱-۱۹ در صفحه ۴۹ منعکس شده است.

۱۹-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۷۷۴,۹۷۸ میلیون ریال ، ۷۲,۰۳۱ میلیون ریال ، ۱۸۷,۱۰۰ میلیون ریال و ۱۴۰,۰۰۰

میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، سرمایه گذاری زرین پرشیا ، گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت های پذیرفته شده در صورت های مالی	تعداد سهام	در سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ ریالی	میلیون ریال
--	------------	-----------------	---------------	------------	------------	------------	-------------

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	✓	۱۱۳,۶۲۶,۳۶۲	۱/۱۴	۶۰,۹۹۹	۳۲۲,۷۳۳	۳۲۲,۷۳۳	۳۲۲,۷۳۳
گروه بهمن	✓	۹,۰۶۶,۶۲۳	۶/۴۶	۳۳,۷۴۳	-	-	۳۳,۷۴۳
سیمان خوزستان	✓	۴۱۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۹۹۸,۴۴۹	(۱۱۱,۴۶۶)	-	۹۹۸,۴۴۹
طی و اعتباری کوثر مرکزی	-	-	-	-	-	-	-
بانی تار	-	-	-	-	-	-	-
شرکت زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف	-	-	-	-	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-	-
ساب	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۶۷۹,۶۸۴	-	-	(۱۲۶,۸۶۶)	-	-	-	۱۱,۶۷۹,۶۸۴
۱۱,۸۲۷,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۲۷,۱۳۶

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:	✓	۲۷,۰۱۰,۰۷۸	۶۷/۶۸	۳۲,۰۵۰,۵۸۰	-	-	۳۲,۰۵۰,۵۸۰
گسترش نفت و گاز پارس	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	-	-	-	-	-	-	-
الومینوم جنوب	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-
گسترش صنعت نوین ابرار	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل کیش	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدم بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک راهبر	-	-	-	-	-	-	-
حق تقدم خدمات انفورماتیک راهبر	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی و بازرگانی غدیر	-	-	-	-	-	-	-
سپهر پارس پارس	-	-	-	-	-	-	-
آس پ	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	-
موبایل	-	-	-	-	-	-	-
خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار غدیر	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آذر	-	-	-	-	-	-	-
انتقال به دارایی های نگهداری شده برای فروش	-	-	-	-	-	-	-
ساب	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۱۰,۰۰۰
۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:	✓	۱,۱۱۰,۲۴۶,۶۰۶	۱۸/۵۷	۳۲,۲۵۶,۵۵۲	-	-	۳۲,۲۵۶,۵۵۲
پتروشیمی پارس	✓	۲,۶۷۸,۷۷۱	۱۱/۱۸	۲,۷۷۳,۳۷۳	-	-	۲,۷۷۳,۳۷۳
سنگ آهن کهر زمزم	✓	۲,۷۰۳,۵۸۴	-	۲,۸۶۳,۵۶۶	-	-	۲,۸۶۳,۵۶۶
حق عدم سنگ آهن کهر زمزم	✓	۶۶۶,۴۲۱,۸۱۳	۸۰/۵	۷۹۹,۶۶۲	-	-	۷۹۹,۶۶۲
توسعه صنایع پتروشیمی	✓	۲۲,۵۳۲,۶۶۶	۲۵/۷۳	۲۹۹,۵۹۱	-	-	۲۹۹,۵۹۱
بین المللی سیمان ساروج پوشهر	✓	۸۴,۹۷۵,۰۰۰	۳۲/۱۰۰	۸۲,۴۹۸	-	-	۸۲,۴۹۸
کارگزاری بانک صادرات	✓	۶,۶۰۰	-	۲	-	-	۲
فولاد آلیازی	-	-	-	-	-	-	-
ساب	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۱۰,۲۴۶,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۰,۲۴۶,۶۰۶

سایر شرکت ها:	✓	۱۱۳,۶۲۶,۳۶۲	۱/۱۴	۶۰,۹۹۹	-	-	۶۰,۹۹۹
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-	-
ساب	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۶۷۹,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۷۹,۶۸۴
۱۱,۸۲۷,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۲۷,۱۳۶

۱۸-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها شامل مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به شرکت سرمایه گذاری آیدانا اسانس (۴۰ درصد متعلق به شرکت سرمایه گذاری) جهت خریداری سهام و آغاز شده دولت شامل ۱۴ درصد سهام شرکت ایل پارس استان سگهان و ۴۰ درصد متعلق به شرکت های وابسته.

به سازمان نامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد که در مرحله واگذاری سهام توسط دولت به ساتا و انتقال آن به شرکت آیدانا اسانس و افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد. (۴۹)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱۹- 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 و یا مسدود می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
الف - شرکت سرمایه گذاری غدیر :			
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۲۵۶,۸۹۳,۷۶۴	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی و خرید سهام
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۸,۰۷۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
بین المللی توسعه ساختمان	۱,۰۴۱,۶۶۶,۰۲۴	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
گروه بهمن	۱۱۳,۶۳۶,۳۶۲	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
تجارت الکترونیک پارسیان (مسدود)	۱۴,۹۱۴,۳۵۰	اداره کل امور مالیاتی	بدهی مالیاتی شرکت بلبرینگ ایران
ب - گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :			
پالایش نفت شیراز	۲۵۱,۷۱۳,۴۴۵	فروشنندگان سهام	تضمین تسویه حصة غیر نقدی بهای سهام
پالایش نفت تبریز	۲,۱۶۲,۶۰۱,۳۶۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پالایش نفت بندر عباس	۳,۹۰۱,۵۶۷,۹۸۰	سازمان خصوصی سازی	تضمین تسویه حصة غیر نقدی بهای سهام
پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰,۸۵۲,۸۳۴	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی پردیس	۳,۷۹۷,۳۰۴,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی زاگرس	۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی کرمانشاه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی کرمانشاه	۵۵,۳۶۲,۷۹۳	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی شیراز	۴۶,۰۳۸,۹۴۰	شرکت واسطه مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش پارس فرایند شیراز	۷,۹۸۷	سازمان خصوصی سازی	تضمین تسویه حصة غیر نقدی بهای سهام
پتروشیمی دماوند	۳,۱۱۱	سازمان خصوصی سازی	تضمین تسویه حصة غیر نقدی بهای سهام
پ - گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر			
سیمان شرق	۴۶۲,۷۹۳,۵۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان سپاهان	۴۵۴,۲۰۲,۷۶۹	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان	۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان	۷۰,۶۸۳,۹۴۰	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان	۲۸,۸۵۰,۹۹۸	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان	۴۶۵,۹۳۳,۳۵۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
ت - سایر شرکت ها			
بین المللی توسعه ساختمان	۸۱۵,۱۱۳,۱۲۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹-۴ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:						
گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۶۸.۲۰	۶۷.۶۸	۶۷.۷۶	۶۷.۴۳	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز
سرمایه گذاری هامون سپاهان	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	سرمایه گذاری در سهام
خدمات مدیریت هامون سپاهان	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	خدمات سرمایه گذاری و مدیریت
پتروشیمی کرمانشاه	ایران	۳۲.۱۸	-	۳۱.۸۵	-	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی شیراز	ایران	۳۷.۱۴	-	۳۶.۹۵	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
پالایش نفت تبریز	ایران	۳۵.۷۱	-	۳۵.۲۲	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پالایش نفت شیراز	ایران	۳۷.۱۸	-	۳۶.۹۴	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پالایش پارس فرایند شیراز	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	تولید محصولات پالایشگاهی
پتروشیمی پردیس	ایران	۴۷.۴۷	-	۴۷.۱۱	-	تولید آمونیاک و اوره
پتروشیمی تبریز	ایران	۱۷.۳۰	-	۱۷.۱۸	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
پتروشیمی کیان	ایران	۴۰.۹۲	-	۴۰.۶۶	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
بازرگانی و تجارت هامون سپاهان	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات
بازرگانی ناوک آسیا کیش	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات
پتروشیمی همت	ایران	۳۴.۱۰	-	۳۳.۸۸	-	جمع آور و فراوری گازهای مازاد و کنخله ای
رایمند قیر آریا	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	تهیه و تولید ، بسته بندی ، توزیع و فروش قیر
پالایش نفت بیستون	ایران	-	-	۶۷.۷۶	-	تولید ، بازاریابی و فروش محصولات پالایشگاهی
تجارت گستر ناوک آسیا	ایران	۶۸.۲۰	-	۶۷.۷۶	-	امور بازرگانی ، صادرات و واردات
شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج ازکشور	مالزی	۶۷.۶۳	-	۶۷.۲۰	-	خرید و فروش محصولات نفتی ، گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی
گروه بین المللی توسعه ساختمان :						
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۵۵.۰۶	۱۲.۶۲	۹۱.۰۹	۳۰.۹۳	خرید و فروش زمین ، ساختمان و سرمایه گذاری
آ س پ	ایران	۴۱.۵۶	۸.۴۹	۶۵.۹۳	۸.۴۹	عملیات ساختمانی
توسعه صنعت ساختمان غدیر خوزستان	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۱.۰۹	-	تولید لوله های بتنی
سریناه فارس	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۰.۷۲	-	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان
مهندسی و ساخت پارس سازه	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۱.۰۹	-	فعالیت راهسازی و ساختمان
پیمان غدیر	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۱.۰۹	-	خدمات مهندسی و مشاوره فنی
تیبسا کیش	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۱.۰۹	-	عملیات ساختمانی
افق سازه پایا آدخ	ایران	۵۵.۰۶	-	۹۱.۰۹	-	احداث ساختمان و شهرک سازی و سرمایه گذاری
شرک دیوبتال اتو اینوست	بلاروس	۳۸.۵۴	-	۶۳.۷۶	-	بهبسازی املاک و مستغلات به منظور فروش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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	۱۰۰	۰.۶۰	۹۳	۰.۶	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری دی	ایران	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	۰	سرمایه گذاری
سیمان سپاهان	ایران	۵۴.۷۶	-	۵۲.۴۵	-	تولید سیمان
سرمایه گذاری سیمان سپاهان	ایران	۵۴.۷۶	-	۵۲.۴۵	-	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام
قرآورده های بتنی سیمان سپاهان	ایران	۵۴.۷۶	-	۵۲.۴۵	-	تولید قرآورده های بتنی
حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	ایران	۵۴.۷۶	-	۵۲.۴۵	-	حمل و نقل سیمان
پاکت سازی شفق سیمان سپاهان	ایران	۵۴.۷۶	-	۵۲.۴۵	-	تولید پاکت سیمان
سیمان شرق	ایران	۴۵.۸۲	-	۶۰.۱۴	-	تولید سیمان
قرآورده های سیمان شرق	ایران	۲۷.۵۶	-	۳۴.۴۴	-	تولید قرآورده های سیمان
آهک صنعتی سیمان شرق	ایران	۴۳.۸۹	-	۵۷.۷۳	-	تولید آهک صنعتی
سیمان سفید شرق	ایران	۴۵.۷۲	-	۶۰.۱۳	-	تولید قرآورده های سیمان
معادن ذغالسنگ شرق	ایران	۴۵.۴۹	-	۵۹.۸۳	-	استخراج معادن
حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	ایران	۴۳.۸۹	-	۵۷.۷۳	-	حمل و نقل سیمان
سیمان کردستان	ایران	۵۱.۸۷	-	۵۷.۲۶	-	تولید سیمان
حمل و نقل اعتماد ترابزگروس	ایران	۵۱.۸۷	-	۵۷.۲۶	-	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	-	۴۴.۴۴	-	تحلیل و طراحی و پشتیبانی نرم افزار
سامانه های رهگیری یکپارچه راهبر	ایران	۹۲.۸۶	-	۹۲.۸۶	-	ارائه خدمات انفورماتیک
ریل کام راهبر	ایران	۹۲.۸۸	-	۹۲.۸۸	-	ارائه خدمات انفورماتیک
فناوران اعتماد راهبر	ایران	۹۲.۸۷	-	۹۲.۸۷	-	ارائه خدمات صدور گواهی الکترونیکی میانی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش :						
توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات فنی و مهندسی به صنایع دریایی و نفت و گاز
دریابان جنوب ایران کیش	کیش	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات بندری و دریایی
ایران مارین سرویس	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات بندری و دریایی
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	ایران	۶۳.۲۳	-	۶۶.۸۰	-	حمل و نقل و جابجایی بار
نگین بنادر ایرانبان	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	خدمات بندری و دریایی
گروه توسعه صنایع و معادن غدیر:						
توسعه صنایع و معادن غدیر	ایران	۱۰۰.۰۰	۹۹.۹۸	۱۰۰	۹۹.۹۸	اکتشاف و استخراج از معادن و فرآوری کانیها
موتوژن	ایران	۵۲.۹۷	۱۰.۴۴	۵۲.۹۷	۱۰.۴۴	تولید موتورهای برقی
ممتاز الکتریک	ایران	۴۲.۵	-	۴۲.۴۵	-	تولید قطعات موتورهای برقی
پایور اندیش	ایران	۴۲.۵	-	۴۲.۵۳	-	تولید الکترو موتور و ابزار آلات و قالب
خودرو صنعت موتوژن	ایران	۴۲.۵	-	۴۲.۵۳	-	تولید دینام خودرو
توسعه بین الملل صنعت پارس	ایران	۹۹.۲۵	-	۹۹.۲۵	-	طراحی و ایجاد واحد های تولیدی صنعتی
آهن و فولاد غدیر ایرانبان	ایران	۴۵	-	۴۵	-	تولید آهن اسفنجی
اکتشاف معادن و صنایع غدیر	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی
تخته شهید باهنر	ایران	۷۴.۷۷	-	۷۴.۷۷	-	تولید نشوپان - متوقف
فولاد غدیر نی ریز	ایران	۶۵	-	۶۴.۹۹	-	ایجاد و تاسیس واحد های فولاد سازی و صنایع مرتبط
توسعه تیتانیوم ایرانبان	ایران	۹۸	-	۹۸	-	اکتشاف و استخراج از معادن
فولاد شاهرود	ایران	۲۴	-	۲۴.۰۶	-	فعالیت در زمینه صنعت جوب
صنایع معدنی نوظهور شاهرود	ایران	۳۳.۶	-	۳۳.۶	-	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:						
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	ایران	۱۰۰	۹۹.۵۵	۱۰۰	۹۹.۵۵	سرمایه گذاری در صنعت برق
تولید برق خوزستان غدیر	ایران	۶۵	-	۶۵	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه برق غدیر اوکسین	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
غدیر انرژی هامون ابوموسی	ایران	۵۱	-	۵۱	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
تولید انرژی گستر قم	ایران	۹۶	-	۹۶	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه مسیر برق گیلان	ایران	۵۱	۲.۶۱	۵۳.۶۱	۲.۶۱	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
مدیریت تولید برق گیلان	ایران	۵۱	۱.۶۸	۵۲.۶۸	۱.۶۸	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه برق و انرژی هرمزان	ایران	۹۶	-	۹۶	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
غدیر انرژی لامرد	ایران	۶۰	-	۶۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
برق و انرژی خورشیدی غدیر	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
پیشرو تولید برق غدیر	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
برق انرژی یابنده جم	ایران	۸۵	-	۸۵	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
انرژی تابان بویا	ایران	-	-	۵۱	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه برق و انرژی غدیر مازندران	ایران	۹۰	-	۸۹	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه خورشیدی مهریز غدیر	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه اردن	ایران	۱۰۰	-	۵۱	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
پارس قائم گستر	ایران	۹۰	-	۹۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه انرژی خورشیدی غدیر قم	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
توسعه خدمات انرژی اردن	ایران	۱۰۰	-	۱۰۰	-	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق
گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان :						
گسترش صنعت نوین ایرانیان	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	ایران	۱۰۰	۰.۰۱	۱۰۰	۰.۰۱	سرمایه گذاری
خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان	ایران	۱۰۰	۰	۱۰۰	-	خدمات کارگزاری بیمه

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درصد سرمایه گذاری						
نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری های مستقیم :						
صنعتی بازرگانی غدیر	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی و سرمایه گذاری
خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر	ایران	-	-	-	۱۰۰	خدمات مالی و مشاوره ای
بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	ایران	۹۵.۷۶	-	-	۹۵.۷۶	خدمات بازرگانی
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	ایران	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	تولید آلومینیوم
سرمایه گذاری زرین پرشیا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
صنعت نوین پایدار پارس	ایران	-	-	-	۱۰۰	خدمات ساماندهی
مدیریت سیستم های کارآمد	ایران	۶۰	۵۹.۷۵	۶۰	۵۹.۷۵	طراحی سیستم ها
گسترش فناوری اندیشه ایرانیان	ایران	-	-	-	۹۶	ارائه خدمات مالی به طرح های مطالعاتی ، فناوری و نوآوری
سپهر پارس پایا	ایران	۸۰	۲۹	۸۰	۲۹	خدمات بازاریابی
شرکت بین المللی غدیر	آلمان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی

۱-۴-۱۹- شمول تلفیق نسبت به شرکتهایی که میزان سرمایه گذاری در آنها کمتر از ۵۱ درصد می باشد ، به دلیل کنترل شرکتهای سرمایه پذیر (به صورت مستقیم یا غیر مستقیم) توسط گروه می باشد .

۲-۴-۱۹- شرکت های نیکل کاران کبیر فارس ، سرمایه گذاری تیر ، سرمایه گذاری غدیر ، بین المللی توسعه فن آوری پایدار پارس ، کارت ایران ، شرکت گلدن فیوچر ، فولاد گستر غدیر سیرجان بازرگانی صدرا ایده نگار ، پترو آرمان غدیر کیش ، بین الملل صنایع چوب گلستان ، کشاورزی و دامپروری آراز گل ، بین المللی توسعه تجارت پایدار ، توسعه تجارت بین المللی غدیر ، مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان ، مهندسی برق و انرژی دماوند ، تولید پراکنده برق غدیر ، تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان ، مدیریت سیستم های هوشمند راهبر کارآمد ، شرکت اکتشاف و تولید غدیر و شرکت بالایش نفت بیستون ، المصادر تهران ، گونی باقی بیستون کارت ایران از شرکت های فرعی گروه میباشند که به دلیل عدم فعالیت و انحلال و تصفیه از تلفیق مستثنی شده اند . لازم به ذکر است که شرکت های خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر و شرکت صنعت نوین پایدار پارس در شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر در دوره مالی مورد گزارش ادغام شده اند . همچنین در خصوص شرکت دیوبیتال اتو اینوست از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه ساختمان به دلیل عدم فعالیت به منظور تلفیق از صورت های مالی سال ۱۳۹۵ استفاده شده است .

۳-۴-۱۹- در خصوص آن دسته از شرکت های فرعی عمدتاً " شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که سال مالی آنها در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می یابد ، صورت های مالی یکساله به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ همراه با ارقام مقایسه ای یک ساله به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تهیه نموده اند و این گزارشات مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قرار گرفته است .

۴-۴-۱۹- در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ ، گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ۱۰۰ درصد سهام شرکت توسعه نفت و گاز آریا (سهامی خاص) را به مبلغ ۳۶.۲۴۴ میلیون ریال ، جهت اجرای پروژه ۱۲۰.۰۰۰ بشکه ای میعانات گازی در منطقه سیراف از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین (تایپکو) خریداری نموده است . پیش بینی می شود طبق برآورد های اولیه مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای پروژه ۷۵۰ میلیون دلار و دوره ساخت (۳ سال از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹) باشد . با توجه به تاریخ خرید و انتقال سهم در بهمن ماه ۱۳۹۸ و عدم فعالیت شرکت مزبور ، در دوره مورد گزارش ، شرکت مذکور به عنوان شرکت فرعی در شرکت های گروه نفت گاز پارسیان تلفیق نشده است .

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۲,۵۹۳,۱۶۷	۲,۶۹۸,۵۱۳	(۲۲,۲۴۷)	۲,۷۴۰,۷۶۱	-	۲,۷۴۰,۷۶۱	۲۰-۱-۱
۲,۵۹۳,۱۶۷	۲,۶۹۸,۵۱۳	(۲۲,۲۴۷)	۲,۷۴۰,۷۶۱	-	۲,۷۴۰,۷۶۱	مشتریان
حسابهای دریافتنی:						
۴۱,۰۷۰,۸۶۱	۶۸,۳۰۰,۴۷۵	-	۶۸,۳۰۰,۴۷۵	۱۵,۳۵۲,۹۳۱	۵۳,۰۲۷,۵۴۳	۲۰-۱-۲
۳۰,۶۸۰,۳۲۷	۶۲,۷۳۰,۷۲۴	(۵,۷۴۴,۰۰۸)	۶۶,۹۸۶,۷۱۶	۴۹,۶۴۵,۲۰۴	۱۹,۸۲۹,۵۱۲	شرکت های وابسته
۱۴۴,۰۰۶	۵۴,۲۰۳	(۲۴,۵۶۲)	۹۸,۷۶۵	-	۹۸,۷۶۵	سایر مشتریان
۲۴۱,۸۷۹	۹۰,۱۶۳۷	-	۹۰,۱۶۳۷	-	۹۰,۱۶۳۷	دریافتنی بابت فروش سهام
۷۲,۱۲۷,۰۷۳	۱۳۳,۰۸۷,۰۲۹	(۵,۷۸۸,۵۷۰)	۱۳۸,۸۷۵,۶۱۹	۶۴,۹۹۸,۱۳۶	۷۳,۸۷۷,۴۸۳	سایر شرکت های سرمایه پذیر (شامل ۵ قلم)
۷۴,۷۳۰,۴۴۰	۱۳۵,۷۸۵,۵۶۲	(۵,۸۳۰,۸۱۸)	۱۴۱,۶۱۶,۳۸۰	۶۴,۹۹۸,۱۳۶	۷۶,۶۱۸,۲۴۴	
سایر دریافتنی ها:						
۱۰۸,۹۳۵	۱۳۹,۳۰۹	-	۱۳۹,۳۰۹	-	۱۳۹,۳۰۹	اسناد دریافتنی
۵۵۳,۲۸۰	۱,۰۷۱,۰۷۰	-	۱,۰۷۱,۰۷۰	-	۱,۰۷۱,۰۷۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۹۲۶,۵۴۲	۲,۴۷۰,۱۶۲	-	۲,۴۷۰,۱۶۲	۷۴,۱۹۸	۲,۳۹۵,۹۶۴	۲۰-۱-۵
۱,۶۹۵,۶۱۷	۱,۸۸۶,۱۳۹	-	۱,۸۸۶,۱۳۹	۴۴,۳۱۰	۱,۸۴۱,۸۱۹	شرکت های وابسته
۶۳۶,۴۹۶	۴۴۰,۸۱۰	-	۴۴۰,۸۱۰	-	۴۴۰,۸۱۰	سپرده های موقت
۱,۷۷۹,۳۳۹	۴,۴۲۳,۰۵۵	-	۴,۴۲۳,۰۵۵	-	۴,۴۲۳,۰۵۵	سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۲۰,۰۴۹,۷۷۷	۸,۷۹۰,۵۳۶	-	۸,۷۹۰,۵۳۶	۷,۹۰۵,۰۳۶	۸۸۵,۵۱۰	۲۰-۱-۶
۱,۸۰۶,۱۹۵	۶,۶۷۴,۹۹۹	(۳۷۲,۶۰۱)	۷,۰۴۷,۶۰۱	۳,۸۹۳,۶۸۲	۳,۱۵۳,۹۱۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۸,۵۵۶,۰۷۱	۲۵,۸۹۵,۹۷۰	(۳۷۲,۶۰۱)	۲۶,۲۶۸,۵۷۱	۱۱,۹۱۷,۳۱۶	۱۴,۳۵۱,۳۵۶	۲۰-۱-۷
۱۰۳,۲۸۶,۳۱۱	۱۶۱,۶۸۱,۵۳۲	(۶,۳۰۳,۴۱۹)	۱۶۷,۸۸۴,۹۵۱	۷۶,۹۱۵,۳۵۱	۹۰,۹۶۹,۶۰۰	وجود نزد مرافق ها
						سایر
شرکت:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۲۶۲,۳۹۱	۲,۰۲۷,۴۹۶	-	۲,۰۲۷,۴۹۶	-	۲,۰۲۷,۴۹۶	۲۰-۱-۹
۲۶۲,۳۹۱	۲,۰۲۷,۴۹۶	-	۲,۰۲۷,۴۹۶	-	۲,۰۲۷,۴۹۶	گروه
حسابهای دریافتنی:						
۳۳,۷۶۸,۹۲۰	۵۴,۶۹۵,۰۷۳	-	۵۴,۶۹۵,۰۷۳	-	۵۴,۶۹۵,۰۷۳	۲۰-۱-۱۰
۳۰,۲۸۰,۲۸۰	۴,۹۸۵,۶۱۶	-	۴,۹۸۵,۶۱۶	-	۴,۹۸۵,۶۱۶	گروه
۱۴۴,۰۰۶	۴۲,۹۹۲	(۴۴,۵۶۲)	۸۷,۵۵۴	-	۸۷,۵۵۴	۲۰-۱-۲
۴۱,۶۸۴	۵۳,۴۰۶	(۲۹۶)	۵۳,۷۰۲	-	۵۳,۷۰۲	شرکت های وابسته
۳۶,۹۸۲,۶۳۸	۵۹,۷۷۷,۰۸۷	(۴۴,۸۵۸)	۵۹,۸۲۱,۹۴۵	-	۵۹,۸۲۱,۹۴۵	۲۰-۱-۴
۳۷,۲۴۵,۰۲۹	۶۱,۸۰۴,۵۸۳	(۴۴,۸۵۸)	۶۱,۸۴۹,۴۴۱	-	۶۱,۸۴۹,۴۴۱	دریافتنی بابت فروش سهام
						سایر شرکت های سرمایه پذیر (شامل ۳ قلم)
۲,۸۶۳	۴,۳۵۷	-	۴,۳۵۷	-	۴,۳۵۷	غیر تجاری:
۳۰	۳۰	(۴۹,۳۷۳)	۲۹,۴۰۳	-	۲۹,۴۰۳	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۸۹۳	۴,۳۸۷	(۴۹,۳۷۳)	۵۳,۷۶۰	-	۵۳,۷۶۰	سایر (شامل ۲ قلم)
۳۷,۲۴۷,۹۲۲	۶۱,۸۰۸,۹۷۰	(۹۲,۲۳۱)	۶۱,۹۰۳,۲۰۱	-	۶۱,۹۰۳,۲۰۱	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۹,۱۸۷	۵۵۳,۸۵۷	۲۰-۱-۱-۱ گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۱۰۰,۶۸۰	۱,۱۶۵,۸۳۷	۲۰-۱-۱-۲ گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۹۹,۶۰۳	۹۳۷,۷۴۹	۲۰-۱-۱-۳ گروه بین المللی توسعه ساختمان
۲۹۲,۷۶۴	-	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۰,۹۳۳	۴۱,۰۷۰	سایر
۲,۵۹۳,۱۶۷	۲,۶۹۸,۵۱۳	

۲۰-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً به مبلغ ۵۴۹,۳۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه متوازن می باشد.

۲۰-۱-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی شرکت گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به فروش محصولات توسط شرکت های تولید کننده سیمان می باشد .

۲۰-۱-۱-۳- 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 .

۲۰-۱-۲- مانده طلب گروه از شرکتهای وابسته به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۲۸,۰۲۸	۴,۹۸۵,۶۱۶	۲۰-۱-۲-۱ شرکت
۳۵,۴۸۸,۹۲۰	۶۰,۶۱۳,۶۹۶	۲۰-۱-۲-۲ شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۴۲۱,۳۱۹	۲,۲۶۲,۱۸۱	۲۰-۱-۲-۳ شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر
۱۳۲,۵۹۴	۵۳۸,۹۸۱	سایر
۴۱,۰۷۰,۸۶۱	۶۸,۴۰۰,۴۷۵	

۲۰-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای وابسته عمدتاً بابت سود سهام به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۴,۵۸۹	-	سنگ آهن گهر زمین
۱,۲۵۲,۶۹۴	۴,۵۸۶,۲۶۹	پتروشیمی پارس
۲۰۵,۲۰۰	۲۶۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
۹۹,۶۶۶	۱۲۶,۲۴۴	توسعه صنایع بهشهر
۱۸۵,۸۷۹	۱۳,۱۰۳	سایر
۳,۰۲۸,۰۲۸	۴,۹۸۵,۶۱۶	