گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و یادداشت های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۴۰۰ 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 ۵۲ 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 بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده 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 روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی

واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۴) به دلیل یکسان نبودن سال مالی برخی از شرکتهای فرعی و وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۴-۱۹) از صورت های مالی بررسی اجمالی شده در تهیه صورت های مالی تلفیقی استفاده گردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از مطلب فوق بر صورت‌های مالی تلفیقی در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت

۶) به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

تاکید بر مطلب خاص

۷) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های زیر مشروط نشده است:

۱-۷) بشرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۴ و ۱-۲۳، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای برخی از شرکت های گروه از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

۲-۷) بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۴۱ الی ۵-۱-۴۱، 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

۸) 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 صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت‌های 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.

همانطور که در بخش " مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه " بند ۴، در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که " سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) 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.

۱۰) اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ درخصوص شرکت فرعی بین المللی توسعه ساختمان بابت بدهی به بانک سرمایه مبنی بر عدم ایفای تعهدات ارزی و مفاد بندهای ۱-۷، ۲-۷ ، ۹ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش 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 هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور عمدتا بر اساس ملاحظات خاص روابط فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۲) 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، درخصوص گزارش سود و زیان تلفیقی در مقایسه با سود شرکت اصلی جلب می نماید.

ارقام دفتر آرا
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
گزارش

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

۱-۱۴) مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای به موقع صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه تلفیقی.

۲-۱۴) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای به موقع صورت های مالی سالانه و ۶ ماهه حسابرسی شده برخی از شرکتهای تحت کنترل.

۳-۱۴) 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.

۴-۱۴) مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، همچنین مفاد ماده ۳۱ اساسنامه و دستورالعمل تائید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی درخصوص تائید صلاحیت ۳ نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره توسط سازمان بورس و ثبت صورتجلسه معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی در مرجع ثبت شرکتها.

۵-۱۴) مفاد مواد ۲۸ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص تملک سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی و افشای اطلاعات با اهمیت شامل مشخصات و سایر اطلاعات هیئت مدیره ومدیرعامل در پایگاه اینترنتی شرکت وگزارش تفسیری مدیریت.

۱۵) 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.

ارقام نگر آرین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد محمودی

۱۳۹۵۲۳۴۳

اسفندیار گرشاسبی

۱۳۸۰۰۶۶۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

Ghadir Investment Co.
(Public Joint Stock)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
سرمایه پرداخت شده: ۷۲/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۰۶۲۳۴

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

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 ۳۰آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت ۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

Bldg # 58, Sarve Street, Valie Asr Ave (After Mirdamad)
Tehran 1968944168 Iran
P.O.B:15815-1874
Tel: 88787163 , 88787165-6
Fax: 88787167
www.ghadir-group.com

تهران، خیابان ولیعصر ، بالاتر از میرداماد ، خیابان سرو ، ساختمان شماره ۵۸
کدپستی: ۱۹۶۸۹۴۴۱۶۸/ صندوق پستی: ۱۸۷۴-۱۵۸۱۵
تلفن : ۶-۸۸۷۸۷۱۶۵ و ۸۸۷۸۷۱۶۳
فکس:۸۸۷۸۷۱۶۷

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۵	۱,۴۱۴,۷۲۴,۲۱۶	۶۵۸,۲۲۳,۹۸۲
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۷	(۱,۰۳۷,۰۴۶,۶۷۲)	(۵۲۳,۱۹۵,۴۵۴)
سود ناخالص		۳۷۷,۶۷۷,۵۴۴	۱۳۵,۰۲۸,۵۲۸
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۸	۱۶۳,۴۵۱,۵۹۱	۵۹,۹۸۵,۸۲۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۴۱,۰۴۷,۸۶۲)	(۲۵,۶۸۵,۶۱۸)
سایر درآمدها	۹	۱۱,۲۹۴,۸۱۱	۳۰,۲۲۷,۷۴۸
سایر هزینه ها	۱۰	(۵,۱۳۸,۹۸۲)	(۴,۷۲۷,۰۶۲)
سود عملیاتی		۵۰۶,۲۳۷,۱۰۲	۱۹۴,۸۲۹,۴۲۲
هزینه های مالی	۱۱	(۲۸,۱۸۵,۷۲۹)	(۱۵,۶۷۴,۹۴۶)
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲	۱۳,۱۹۸,۳۶۷	۱,۱۳۸,۹۸۲
سود قبل از مالیات		۴۹۱,۲۴۹,۷۴۰	۱۸۰,۲۹۳,۴۵۸
هزینه مالیات بر درآمد	۴۱	(۱۶,۹۴۸,۶۵۵)	(۶,۵۴۴,۴۲۷)
سود خالص		۴۷۴,۳۰۱,۰۸۵	۱۷۳,۷۴۹,۰۳۱
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۶۴,۴۳۶,۷۲۹	۱۰۷,۶۴۰,۰۷۱
منافع فاقد حق کنترل		۲۰۹,۸۶۴,۳۵۶	۶۶,۱۰۸,۹۶۰
		۴۷۴,۳۰۱,۰۸۵	۱۷۳,۷۴۹,۰۳۱
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :			
عملیاتی (ریال)		۳,۷۸۸	۱,۶۱۹
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۰۵)	(۱۱۸)
سود پایه هر سهم	۱۳	۳,۶۸۳	۱,۵۰۱

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شماره ثبت ۸۶۱۸۰

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۴۷۴,۳۰۱,۰۸۵	۱۷۳,۷۴۹,۰۳۱
سایر اقلام سودوزیان جامع			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۲	۴۳۶,۲۱۹	۲,۴۰۵,۵۱۳
سهم گروه از سایر اقلام سودو زیان جامع شرکت های وابسته	۱۸	۱۴,۶۹۳,۸۵۵	-
سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته	۱۸	۱۹۸,۲۲۱	۲۳۶,۸۷۱
سود جامع		۴۸۹,۶۲۹,۳۸۰	۱۷۶,۳۹۱,۴۱۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۷۴,۹۹۳,۹۶۷	۱۱۱,۵۵۸,۷۳۲
منافع فاقد حق کنترل		۲۱۴,۶۳۵,۴۱۳	۶۴,۸۳۲,۶۸۳
		۴۸۹,۶۲۹,۳۸۰	۱۷۶,۳۹۱,۴۱۵

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت ۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰آذر۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۶۴۴,۷۶۱,۱۵۴	۵۶۰,۸۵۲,۱۰۹	۳۲۵,۴۱۴,۷۵۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۳۵۳,۴۲۱	۳۴۳,۹۳۰	۲۷۶,۷۷۴
سرقفلی	۱۶	۱۹,۵۰۸,۱۴۲	۱۹,۸۷۴,۰۷۸	۱۷,۲۷۱,۹۰۸
دارایی های نامشهود	۱۷	۱۴,۸۰۰,۰۵۳	۷,۱۸۵,۳۷۱	۲,۴۸۲,۵۲۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۲۰۱,۹۹۸,۹۸۷	۱۲۱,۳۲۹,۱۰۸	۹۵,۴۰۴,۴۷۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۱۴,۸۸۷,۲۰۶	۶,۲۱۴,۷۵۴
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۱۷,۱۴۴,۴۳۱	۱۲,۱۴۴,۳۵۰	۵,۶۲۳,۱۳۸
دارایی مالیات انتقالی	۴۱	۸۰,۵۲۳	۱۸۶,۰۰۷	۳۰۰,۲۷۷
سایر دارایی ها	۲۱	۱,۰۰۳,۱۵۳	۹۸۴,۲۶۲	۱,۵۶۹,۷۴۹
جمع دارایی های غیر جاری		۹۲۱,۷۲۱,۳۱۰	۷۳۷,۷۸۶,۴۲۱	۴۵۴,۵۵۸,۳۵۰
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۲۲	۴۵,۱۶۸,۵۲۹	۱۶,۷۸۴,۲۳۲	۸,۴۱۴,۹۴۶
موجودی مواد و کالا	۲۳	۲۴۳,۳۴۵,۲۸۸	۱۰۷,۷۸۴,۷۴۹	۹۳,۹۲۱,۲۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۲۱۵,۵۱۶,۷۳۴	۱۶۲,۴۸۴,۲۸۸	۱۰۳,۶۷۸,۵۰۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱۸۶,۵۲۷,۹۵۶	۵۶,۷۴۲,۸۳۰	۱۹,۰۳۰,۱۵۰
موجودی نقد	۲۵	۸۸,۵۰۶,۶۳۹	۲۲,۱۳۲,۵۵۶	۱۶,۸۳۹,۱۰۷
		۷۷۹,۰۶۵,۱۴۶	۳۶۵,۹۲۸,۶۵۵	۲۴۱,۸۸۴,۰۰۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۲,۰۴۲,۴۳۵	۲,۸۷۰,۸۵۴	۵۸۵,۶۳۴
جمع دارایی های جاری		۷۸۱,۱۰۷,۵۸۱	۳۶۸,۷۹۹,۵۰۹	۲۴۲,۴۶۹,۶۴۲
جمع دارایی ها		۱,۷۰۲,۸۲۸,۸۹۰	۱,۱۰۶,۵۸۵,۹۳۰	۶۹۷,۰۲۷,۹۹۲
حقوق مالکانه و بدهی ها				
سرمایه	۲۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۱,۵۶۴,۴۵۲	۱,۴۲۲,۸۸۲	۱۰,۲۷۷
اندوخته قانونی	۲۹	۱۶,۶۹۵,۶۰۱	۱۳,۳۳۴,۱۲۲	۱۲,۲۰۷,۹۱۰
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۳۱,۹۳۴,۲۵۸	۲۸,۲۱۵,۴۹۵	۲۰,۰۷۴,۷۲۷
سایر اندوخته ها	۳۱	۲۱,۸۹۲,۲۱۷	۷,۱۰۲,۳۵۱	۵,۴۰۹,۸۳۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۲	۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۱۱,۴۵۸,۸۸۶	۷,۵۴۰,۲۲۵
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۳۳	۷۰۱,۲۰۴	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۳۷۹,۲۵۳	۴۹۸,۸۰۷	-
سود انباشته		۳۴۱,۵۲۰,۱۴۵	۱۴۶,۵۸۹,۸۰۸	۶۹,۳۴۷,۰۷۶
سهام خزانه	۳۵	(۱,۳۳۲,۸۲۹)	(۴۷۷,۴۸۶)	(۷۳۶,۴۶۷)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۹۷,۳۴۹,۷۱۵	۲۸۰,۱۴۴,۸۶۵	۱۸۵,۸۵۳,۵۸۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۶	۳۳۵,۸۹۰,۴۱۲	۱۷۳,۳۶۴,۲۲۱	۱۲۲,۰۱۶,۰۷۴
جمع حقوق مالکانه		۸۳۳,۲۴۰,۱۲۷	۴۵۳,۵۰۹,۰۸۶	۳۰۷,۸۶۹,۶۶۱
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۳۷	۴۶,۹۹۱,۲۴۴	۷۲,۰۳۷,۹۲۵	۵۰,۸۷۶,۵۹۱
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸	۳۲۹,۷۵۶,۵۸۰	۲۲۳,۸۴۹,۰۹۶	۱۰۲,۳۶۰,۷۲۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۱۵,۳۲۲,۵۲۸	۹,۰۶۵,۷۲۷	۶,۷۸۶,۷۴۹
پیش دریافت های بلند مدت	۴۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری		۳۹۲,۲۰۷,۳۵۲	۳۰۵,۰۸۹,۷۴۸	۱۶۰,۱۶۱,۰۶۷
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۲۳۵,۴۷۹,۹۷۱	۱۹۹,۰۷۷,۲۵۸	۱۴۵,۳۸۱,۳۲۰
مالیات پرداختنی	۴۱	۲۵,۷۸۸,۱۸۴	۱۰,۴۰۱,۶۰۷	۱۰,۷۶۲,۷۰۶
سود سهام پرداختنی	۴۲	۵۳,۰۹۸,۰۹۱	۱۷,۴۸۶,۳۶۸	۱۵,۳۶۷,۸۹۵
تسهیلات مالی	۳۸	۱۲۸,۸۷۴,۱۲۷	۱۰۰,۲۸۹,۷۴۵	۴۸,۷۲۳,۰۴۰
پیش دریافت ها	۴۰	۳۴,۱۴۱,۰۳۸	۲۰,۷۳۲,۱۱۸	۸,۵۵۹,۵۲۹
بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	-	-	۲۰۲,۷۷۴
جمع بدهی های جاری		۴۷۷,۳۸۱,۴۱۱	۳۴۷,۹۸۷,۰۹۶	۲۲۸,۹۹۷,۲۶۴
جمع بدهی ها		۸۶۹,۵۸۸,۷۶۳	۶۵۳,۰۷۶,۸۴۴	۳۸۹,۱۵۸,۳۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۷۰۲,۸۲۸,۸۹۰	۱,۱۰۶,۵۸۵,۹۳۰	۶۹۷,۰۲۷,۹۹۲

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

ارقام ذکر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان واحد تجاری اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۷	۱۲,۲۰۷,۹۱۰	۲۰,۱۳۳,۵۵۰	۵,۳۵۱,۰۱۶	-	-	۷,۳۸۲,۴۲۰	۶۹,۲۵۰,۱۰۶	(۷۳۶,۴۶۷)	۱۸۵,۵۹۸,۸۱۲	۱۲۲,۰۰۵,۶۰۵	۳۰۷,۶۰۴,۴۱۷
اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی (یادداشت ۱-۴۳)	-	-	-	(۵۸,۸۲۳)	۵۸,۸۲۳	-	-	۱۵۷,۸۰۵	(۱۳۹,۳۶۱)	-	۱۸,۴۴۴	(۵۳,۴۷۷)	(۳۵,۰۳۳)
تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۱-۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۳۳۱	-	۲۳۶,۳۳۱	۶۳,۹۴۶	۳۰۰,۲۷۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱- تجدید ارائه شده	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۷	۱۲,۲۰۷,۹۱۰	۲۰,۰۷۴,۷۲۷	۵,۴۰۹,۸۳۹	-	-	۷,۵۴۰,۲۲۵	۶۹,۳۴۷,۰۷۶	(۷۳۶,۴۶۷)	۱۸۵,۸۵۳,۵۸۷	۱۲۲,۰۱۶,۰۷۴	۳۰۷,۸۶۹,۶۶۱
تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰													
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهم	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۰۵,۳۴۰	-	۱۰۹,۳۰۵,۳۴۰	۶۶,۱۰۳,۵۲۱	۱۷۵,۴۰۸,۸۶۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۱۹۲	۸۸,۶۵۹	-	۲۵۳,۸۵۱	۲۹,۹۸۵	۲۸۳,۸۳۶
تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۱-۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۷۲۴)	-	(۸۹,۷۲۴)	(۲۴,۵۴۶)	(۱۱۴,۲۷۰)
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۱-۴۳)	-	-	-	(۱,۰۳۱,۶۸۱)	۱,۰۳۱,۶۸۱	-		-	(۱,۶۶۴,۲۰۴)	-	(۱,۶۶۴,۲۰۴)	-	(۱,۶۶۴,۲۰۴)
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی ۱۳۹۹	-	-	-	(۱,۰۳۱,۶۸۱)	۱,۰۳۱,۶۸۱	-	-	۱۶۵,۱۹۲	۱۰۷,۶۴۰,۰۷۱	-	۱۰۷,۸۰۵,۲۶۳	۶۶,۱۰۸,۹۶۰	۱۷۳,۹۱۴,۲۲۳
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۵۳,۴۶۹	-	-	۳,۷۵۳,۴۶۹	(۱,۲۷۶,۲۷۷)	۲,۴۷۷,۱۹۲
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	(۱,۰۳۱,۶۸۱)	۱,۰۳۱,۶۸۱	-	-	۳,۹۱۸,۶۶۱	۱۰۷,۶۴۰,۰۷۱	-	۱۱۱,۵۵۸,۷۳۲	۶۴,۸۳۲,۶۸۳	۱۷۶,۳۹۱,۴۱۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۰۸۷,۷۷۰)	-	(۳۵,۰۸۷,۷۷۰)	(۲۳,۱۹۹,۴۹۳)	(۵۸,۲۸۷,۲۶۳)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۴,۴۱۵	۳,۷۱۴,۴۱۵
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۸,۵۷۶	۷,۵۲۸,۵۷۶
سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۹۸۱	۲۵۸,۹۸۱	-	۲۵۸,۹۸۱
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۱,۴۱۲,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	-		۱,۴۱۲,۶۰۵	۴,۷۰۳	۱,۴۱۷,۳۰۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۴۹,۹۲۳	-	۱۵,۶۴۹,۹۲۳	(۱,۵۳۲,۷۳۷)	۱۴,۱۱۷,۱۸۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	۴۹۸,۸۰۷	-	-	-	-	۴۹۸,۸۰۷	-	۴۹۸,۸۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱,۱۲۶,۲۱۲	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۶,۲۱۲)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۹,۱۷۲,۴۴۹	-	-	-	-	(۹,۱۷۲,۴۴۹)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۶۶۰,۸۳۱	-	-	-	(۶۶۰,۸۳۱)	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۸۸۲	۱۳,۳۳۴,۱۲۲	۲۸,۲۱۵,۴۹۵	۷,۱۰۲,۳۵۱	۴۹۸,۸۰۷	-	۱۱,۴۵۸,۸۸۶	۱۴۶,۵۸۹,۸۰۸	(۴۷۷,۴۸۶)	۲۸۰,۱۴۴,۸۶۵	۱۷۳,۳۶۴,۲۲۱	۴۵۳,۵۰۹,۰۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰													
سود خالص	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۴۳۶,۷۲۹	-	۲۶۴,۴۳۶,۷۲۹	۲۰۹,۸۶۴,۳۵۶	۴۷۴,۳۰۱,۰۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	۹,۳۱۹,۵۰۶	-	۷۰۱,۲۰۴	۵۳۶,۵۲۸	-	-	۱۰,۵۵۷,۲۳۷	۴,۷۷۱,۰۵۸	۱۵,۳۲۸,۲۹۵
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۹,۳۱۹,۵۰۶	-	۷۰۱,۲۰۴	۵۳۶,۵۲۸	۲۶۴,۴۳۶,۷۲۹	-	۲۷۴,۹۹۳,۹۶۷	۲۱۴,۶۳۵,۴۱۳	۴۸۹,۶۲۹,۳۸۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-		-	(۵۷,۵۴۲,۶۴۵)	-	(۵۷,۵۴۲,۶۴۵)	(۷۱,۹۲۶,۱۳۹)	(۱۲۹,۴۶۸,۷۸۴)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۳,۵۷۱	۳,۲۴۳,۵۷۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۵۵,۳۴۳)	(۸۵۵,۳۴۳)	(۲۴۷,۲۷۰)	(۱,۱۰۲,۶۱۳)
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۱۴۱,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۵۷۰	۱۱۲,۷۲۲	۲۵۴,۲۹۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۶,۸۵۵	-	۵۸۶,۸۵۵	۱۷,۴۸۶,۳۷۲	۱۸,۰۷۳,۲۲۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۵۵۴)	-	-	-	-	(۱۱۹,۵۵۴)	(۷۷۸,۴۷۹)	(۸۹۸,۰۳۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳,۳۶۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	(۳,۳۶۱,۴۷۹)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۳,۷۱۸,۷۶۳	-	-	-	-	(۳,۷۱۸,۷۶۳)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۵,۴۷۰,۳۶۰	-	-	-	(۵,۴۷۰,۳۶۰)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۴۵۲	۱۶,۶۹۵,۶۰۱	۳۱,۹۳۴,۲۵۸	۲۱,۸۹۲,۲۱۷	۳۷۹,۲۵۳	۷۰۱,۲۰۴	۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۳۴۱,۵۲۰,۱۴۵	(۱,۳۳۲,۸۲۹)	۴۹۷,۳۴۹,۷۱۵	۳۳۵,۸۹۰,۴۱۲	۸۳۳,۲۴۰,۱۲۷

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

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت ۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۵	۱۹۶,۳۵۸,۹۹۱	۱۰۳,۷۹۷,۶۶۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد		(۱,۵۶۲,۰۷۸)	(۶,۹۰۵,۵۲۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۹۴,۷۹۶,۹۱۳	۹۶,۸۹۲,۱۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۶۴,۷۶۶	۲,۲۷۱,۶۴۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۵,۷۱۵,۷۶۷)	(۳۵,۵۶۳,۱۹۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۶۶۴,۲۵۳	۱۹۳,۰۳۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود		-	۱,۱۸۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴,۱۵۴,۲۵۵)	(۱,۲۶۳,۶۷۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱۸,۳۹۷,۰۴۱	۴,۷۴۲,۸۲۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶۰,۶۴۳,۹۶۲)	(۲۹,۶۱۸,۱۸۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۳۴,۱۵۲,۹۵۱	۶۷,۲۷۳,۹۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۱,۶۷۷,۲۹۵	۱,۵۱۷,۶۵۸
دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از فروش (خرید) سهام خزانه		۵۳۷,۶۹۵	(۲۵۸,۹۸۱)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۴۱,۷۳۷,۰۰۳	۲۳,۶۸۳,۶۳۰
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبعی		۲۰,۰۰۰,۰۰۱	-
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴۹,۵۹۷,۰۶۳)	(۳۱,۸۹۰,۴۶۲)
پرداخت های نقدی بابت اجاره بهای اوراق اجاره		(۱,۰۶۷,۲۹۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۸,۵۱۴,۲۵۳)	(۱۰,۱۵۵,۸۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۶۰,۰۹۰,۸۶۵)	(۳۳,۹۵۲,۶۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۳۳,۷۶۶,۱۹۶)	(۲۲,۲۱۶,۱۰۸)
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۶۹,۰۸۳,۶۸۱)	(۶۳,۲۷۲,۸۳۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۶۵,۰۶۹,۲۷۰	۴,۰۰۱,۱۲۸
موجودی نقد در ابتدای سال مالی		۲۲,۱۳۲,۵۵۶	۱۶,۸۳۹,۱۰۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۳۰۴,۸۱۳	۱,۲۹۲,۳۲۱
موجودی نقد در پایان سال مالی		۸۸,۵۰۶,۶۳۹	۲۲,۱۳۲,۵۵۶
مبادلات غیر نقدی	۴۶	۵۲,۵۹۰,۹۶۸	۸۳,۸۰۷,۲۳۶

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳-۵	۱۶۷,۴۰۶,۸۲۸	۷۵,۳۸۲,۹۴۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۲۸۵,۱۱۳)	(۱۵۰,۰۲۱)
سایر درآمدها	۹	۳۹۵,۶۵۸	۸۰۲,۵۶۷
سود عملیاتی		۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲
هزینه های مالی	۱۱	(۶,۴۲۱,۱۶۷)	(۱,۱۰۵,۴۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲	۹۸,۱۲۶	(۱,۲۶۸,۴۱۳)
سود قبل از مالیات		۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	۴۱	-	-
سود خالص		۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی - ریال		۲,۳۲۷	۱,۰۵۷
غیر عملیاتی - ریال		(۸۸)	(۳۳)
سود پایه هر سهم	۱۳	۲,۲۳۹	۱,۰۲۴

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان 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 .

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) شماره ثبت ۸۶۱۸۰

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۶۱۴,۳۵۱	۱,۵۲۶,۶۰۶
دارایی های نامشهود	۱۷	۴۲۸	۴۲۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۱۲۸,۰۷۵,۶۰۴	۱۰۲,۴۸۱,۰۶۹
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۲۱,۲۸۷,۳۰۰	۲۲,۲۲۶,۷۰۵
سایر دارایی ها	۲۱	۳۹۷,۱۱۴	۴۰۷,۹۴۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵۱,۳۷۴,۷۹۷	۱۲۶,۶۴۲,۷۵۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۱,۱۶۱,۸۱۹	۲,۲۴۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۴۳,۱۷۳,۲۲۶	۶۱,۴۴۶,۲۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۵۱,۶۰۷,۹۸۲	۱,۰۳۲,۵۹۸
موجودی نقد	۲۵	۲,۳۰۴,۴۳۰	۴,۱۹۷,۴۳۰
		۱۹۸,۲۴۷,۴۵۷	۶۶,۶۷۸,۴۸۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۹۲۰,۳۷۵	۲,۵۷۱,۵۷۶
جمع دارایی های جاری		۱۹۹,۱۶۷,۸۳۲	۶۹,۲۵۰,۰۶۰
جمع دارایی ها		۳۵۰,۵۴۲,۶۲۹	۱۹۵,۸۹۲,۸۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
سرمایه	۲۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۳۹,۲۵۳	-
اندوخته قانونی	۲۹	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۲۱,۸۷۹,۶۱۵
سود انباشته		۱۷۵,۵۶۶,۲۶۰	۷۹,۲۰۰,۵۲۳
سهام خزانه	۳۵	(۳۲,۶۶۸)	(۴۱۷,۴۸۰)
جمع حقوق مالکانه		۲۸۳,۹۰۵,۵۸۹	۱۷۹,۸۶۲,۶۵۸
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸	۴۲,۷۰۲,۳۴۴	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۱۷,۲۸۹	۱۱,۷۳۴
جمع بدهی های غیر جاری		۴۲,۷۱۹,۶۳۳	۱۱,۷۳۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷	۴۰۷,۷۸۲	۲۷۱,۷۲۳
مالیات پرداختنی	۴۱	-	-
سود سهام پرداختنی	۴۲	۱,۶۴۰,۶۷۱	۴,۱۷۸,۰۸۴
تسهیلات مالی	۳۸	۱۹,۸۶۸,۹۵۴	۱۱,۵۶۸,۶۱۵
پیش دریافت ها	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع بدهی های جاری		۲۳,۹۱۷,۴۰۷	۱۶,۰۱۸,۴۲۲
جمع بدهی ها		۶۶,۶۳۷,۰۴۰	۱۶,۰۳۰,۱۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۵۰,۵۴۲,۶۲۹	۱۹۵,۸۹۲,۸۱۴

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت
۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

رزام نگو آریا

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۰

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۳۳۰	۴۸,۷۵۶,۳۳۸	-	۱۴۱,۹۸۵,۶۶۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۴۳)					(۸۷,۱۳۳)		(۸۷,۱۳۳)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱- تجدید ارائه شده	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۹,۳۳۰	۴۸,۶۶۹,۲۰۵	-	۱۴۱,۸۹۸,۵۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	-	-	۷۳,۶۶۱,۶۰۳	-	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳۵,۲۸۰,۰۰۰)	-	(۳۵,۲۸۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۴۱۷,۴۸۰)	(۴۱۷,۴۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	۷,۸۵۰,۲۸۵	(۷,۸۵۰,۲۸۵)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۹,۶۱۵	۷۹,۲۰۰,۵۲۳	(۴۱۷,۴۸۰)	۱۷۹,۸۶۲,۶۵۸
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							
سود خالص	-	-	-	-	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	-	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۵۷,۵۷۵,۴۶۶)	-	(۵۷,۵۷۵,۴۶۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-		۴۱۷,۴۸۰	۴۱۷,۴۸۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۳۲,۶۶۸)	(۳۲,۶۶۸)
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۳۹,۲۵۳	-	-	-	-	۳۹,۲۵۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-		-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-		-	۷,۲۵۳,۱۲۹	(۷,۲۵۳,۱۲۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۵۳	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۱۷۵,۵۶۶,۲۶۰	(۳۲,۶۶۸)	۲۸۳,۹۰۵,۵۸۹

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت
۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۵	۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۳۲,۴۰۹,۷۲۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد		-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۳۲,۴۰۹,۷۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۸,۱۴۳	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۲۲,۳۳۵)	(۶۲۳,۷۵۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۰۴,۱۹۲)	(۶۲۳,۷۵۲)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۳,۱۹۰,۵۷۰	۳۱,۷۸۵,۹۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		۴۱۷,۴۸۰	-
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام خزانه		۳۹,۲۵۳	-
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۲,۶۶۸)	(۴۱۷,۴۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۸,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبعی		۲۰,۰۰۰,۰۰۱	-
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق صکوک اجاره		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۵۰۶,۷۰۹)	(۱,۳۷۳,۷۹۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲,۸۱۱,۷۷۶)	(۸۳۱,۵۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶۰,۰۹۰,۸۶۵)	(۳۳,۹۵۲,۶۸۲)
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۵,۰۸۵,۲۸۴)	(۳۰,۷۹۵,۵۴۸)
خالص افزایش (کاهش)در موجودی نقد		(۱,۸۹۴,۷۱۴)	۹۹۰,۴۲۳
موجودی نقد در ابتدای سال مالی		۴,۱۹۷,۴۳۰	۳,۱۹۵,۳۲۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱,۷۱۴	۱۱,۶۷۸
موجودی نقد در پایان سال مالی		۲,۳۰۴,۴۳۰	۴,۱۹۷,۴۳۰
مبادلات غیر نقدی	۴۶	۲۲,۰۱۴	۲۰۹,۱۱۷

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شماره ثبت
۸۶۱۸۰
(سهامی عام)

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۰

۱ – تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

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

۲-۱- 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 درآن 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

۲-۲-۱ 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

٤- 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

٦- 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

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
کمرارش

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 منحصرا 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 درآن نفوذ قابل ملاحظه نیابد ، یا درصورت 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 .

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

٥- 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

٦- 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 درصورتی 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 دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳،۲۹۰	۳،۳۹۳	۱	۱
کارکنان قراردادی	۵،۵۴۸	۵،۱۵۷	۳۵	۲۷
	۸،۸۳۸	۸،۵۵۰	۳۶	۲۸
کارکنان شرکت های خدماتی	۸،۳۷۹	۸،۱۹۵	-	-
	۱۷،۲۱۷	۱۶،۷۴۵	۳۶	۲۸

ارزیابی سهم آریا
کسب و کار مدیریت
گزارش

۲ – استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) :

با توجه به تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد حسابداری ۳۵ (از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱) ، رویه حسابداری شرکت در این رابطه بر اساس استاندارد مذکور به شرح یادداشت ۴۱ صورت های مالی می باشد.

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸،۲۰،۳۸،۳۹،۴۰،۴۱،۴۲

با توجه به تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد های 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 اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش باشد.

۳ – اهم رویه های حسابداری

۱-۳-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 تاریخ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ همراه پاره ای از تعدیلات به صورت خارج از دفاتر تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- 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 فیمابین است.

۲-۲-۳- 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 ودر مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظورمی گردد .

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

۴-۲-۳- سال مالی بخش عمده ای ازشرکت های فرعی در ۳۱ شهریور هر سال می باشد لذا 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 .

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

۶-۲-۳-تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود ، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود . در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی ، بطور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود . و افزایش منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی ، منجر به شناسایی سرقفلی نمی شود.

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود . هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود .

۳-۵-گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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 ۴۸ صورت های مالی به شرح زیر است :

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

ارشام نیر آریا
کنترل

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

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

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

۳-۶-۳-در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۶-۳- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافا تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد،در صورت سو و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری ، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود .

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و حصارها	۱۵،۱۰و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵،۸،۱۰،۱۲، ۲۰و ۲۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۳،۵،۶،۸،۱۰،۱۲و ۱۵ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و ۵و ۶و ۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱،۴،۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶و۱۰ساله	خط مستقیم
ناوگان ریلی	٪۲۰	نزولی
منابع نیرو	۱۲ساله	خط مستقیم
مرکز مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱-۱۰-۳-دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۱۰-۳-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-سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۱۱-۳-زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

۲-۱۱-۳-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 بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام که بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

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

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

ارشام دکتر آریا
... و خدمات مدیریت
... ارزش

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای درجریان ساخت	سهم مناسبی از بهای تولید نسبت به درصدتکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۱۲-۳- بهای پروژه های ساختمانی درجریان 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

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

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

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۴-۳-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 .

۲-۱۴-۳- 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 هرسال 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 هرسال 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.

ارقام نگر آریا
گزارش

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
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 المعامله 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 درآمد :		
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 سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۷-۳-سهام خزانه

۱-۱۷-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۷-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۴-۱۷-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- طبقه‌بندی 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 تأمین مالی جهت انجام پروژه و یا پرداخت بدهی آنها ایجاد شده است را به صورت بلندمدت طبقه بندی نموده است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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 ۱۵و ۲۳درصد و نرخ تنزیل ۱۵و۱۸درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵- درآمد های عملیاتی

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۵-۱	۱،۳۸۴،۳۸۴،۹۳۵	۶۳۴،۸۵۹،۹۴۹
ارائه خدمات	۵-۲	۸،۵۱۲،۰۵۸	۵،۴۲۴،۱۶۹
سود سرمایه گذاری ها	۵-۳	۱۸،۶۰۹،۵۵۵	۱۵،۸۷۰،۸۰۶
ساخت املاک	۵-۴	۳،۲۱۷،۶۶۸	۲،۰۶۹،۰۵۸
		۱،۴۱۴،۷۲۴،۲۱۶	۶۵۸،۲۲۳،۹۸۲

۱-۵- فروش خالص

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش محصولات تولیدی گروه :			
فروش داخل کشور	۵-۱-۱	۱،۰۱۵،۴۶۸،۷۸۸	۴۴۹،۶۵۳،۸۸۳
فروش صادراتی	۵-۱-۲	۳۴۰،۹۵۳،۳۲۷	۱۵۸،۹۳۳،۳۷۸
جمع فروش محصولات		۱،۳۵۶،۴۲۲،۱۱۵	۶۰۸،۵۸۷،۲۶۱
فروش نیروی برق	۵-۱-۳	۱۸،۹۵۰،۸۴۱	۱۵،۵۰۴،۲۲۹
فروش کالای خریداری شده	۵-۱-۴	۹،۱۴۸،۴۰۱	۱۱،۲۶۳،۹۶۲
		۱،۳۸۴،۵۲۱،۳۵۷	۶۳۵،۳۵۵،۴۵۲
برگشت از فروش و تخفیفات	۵-۱-۵	(۱۳۶،۴۲۲)	(۴۹۵،۵۰۳)
		۱،۳۸۴،۳۸۴،۹۳۵	۶۳۴،۸۵۹،۹۴۹

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

	محصولات فروخته شده	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	نفت گاز ، بنزین ، نفت کوره و مایع ، وکیوم با توم و انواع قیرها ، اوره ، پلی استایرن ، گاز مایع ، پلی اتیلن و سایر محصولات پتروشیمی	۸۳۳،۵۸۹،۶۳۲	۳۸۸،۳۰۳،۶۰۶
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سیمان خاکستری ، سیمان سفید ، فرآورده های بتونی ، آهک صنعتی ،بتن و ذغال سنگ و سایر محصولات	۱۶،۸۲۲،۱۸۰	۸،۹۵۲،۰۱۴
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	آهن اسفنجی ، کلوخه سنگ ، مصنوعات فلزی عمدتاً میلگرد ، انواع الکتروموتور ، فن ، پمپ ، کاتد مس و سایر	۱۲۹،۳۸۶،۳۱۷	۵۱،۳۷۸،۳۲۹
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	فروش گاز طبیعی به شرکت ملی گاز ایران	-	۱،۰۱۰،۰۲۸
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	شمش آلومینیوم	۳۵،۶۷۰،۶۵۹	-
سایر		-	۹،۹۰۶
		۱،۰۱۵،۴۶۸،۷۸۸	۴۴۹،۶۵۳،۸۸۳

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	محصولات فروخته شده	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	اوره ، نفت کوره ، نفت گاز ، پلی استایرن ، پلی اتیلن ، آمونیاک گاز مایع و سایر محصولات پتروشیمی	۲۸۵،۸۸۱،۸۲۳	۱۵۳،۵۱۳،۹۶۸
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سیمان خاکستری ، کلینکر ، سیمان سفید و سایر محصولات	۱۳،۴۰۳،۸۸۵	۳،۰۹۹،۶۹۷
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	شمش آلومینیوم	۳۶،۴۵۵،۹۸۹	-
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	آهن اسفنجی و کولر و آبگرمکن	۵،۲۱۱،۶۳۰	۲،۳۱۹،۷۱۳
		۳۴۰،۹۵۳،۳۲۷	۱۵۸،۹۳۳،۳۷۸

۳-۱-۵- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد نیروگاه های گیلان به مبلغ۵،۷۱۰،۱۰۸میلیون ریال ، بهبهان به مبلغ۷،۲۸۸،۲۶۵میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۵- فروش کالای خریداری شده عمدتاً به مبلغ ۵۲۸،۱۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات انفورماتیک راهبر و مبلغ ۸،۳۶۲،۴۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد.

۵-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

۶-۱-۵- الف - نحوه قیمت‌گذاری مواد اولیه و فروش محصولات در پالایشگاههای نفت شیراز و نفت تبریز:

مبنای قیمت‌گذاری مواد اولیه و فروش محصولات (فرآورده های اصلی) براساس ابلاغیه شماره ۴۱۷-۲۰/۲ مورخ ۶ مهر ۱۴۰۰ وزارت نفت است وبراساس ماده ۷ قرارداد فروش نفت خام و میعانات گازی با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران:

الف) مطابق جزء (۱) بند الف ماده (۱) قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و وفق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت ۵۱۱۵۴ ه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ هیئت محترم وزیران نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکتهای پالایش نفت و مجتمع های پتروشیمی با توجه به شرایط ویژه تحریم ها و نوسان شدید قیمت ها معادل ۹۵ درصد متوسط قیمت نفت خام سبک و سنگین صادراتی ایران در هر ماه شمسی با لحاظ اثر درجه API واقعی محاسبه می گردد.

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

پ) مطابق بند "۲" ماده ۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی (۲) نحوه قیمت‌گذاری فرآورده‌های نفتی مبنای متوسط وزنی ماهیانه قیمت فروش صادراتی، دریایی و زمینی فوب ایران مطابق فرمول های ابلاغی وزارت نفت منظور شده است.

ت) به موجب تصویب نامه شماره ۹۹۹۶۵/ت ۵۵۸۷۲ هـ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ هیئت محترم وزیران، از ابتدای آبان ماه ۱۳۹۷ نرخ تسعیر ارز برای محاسبه قیمت خوراک پالایشگاه‌ها (نفت خام و میعانات گازی) و فرآورده‌های تحویلی از پالایشگاه‌ها به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی)، برابر با متوسط ماهانه نرخ ارز در سامانه نیما خواهد بود.

ث) با توجه به عدم دریافت اطلاعات مقادیر و ترکیب فروش شهریور ماه تا تاریخ تهیه صورت های مالی، لذا مقادیر تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به عنوان فروش منظور گردیده است.

ج) برنامه تولید پنج فرآورده اصلی شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، گاز مایع و نفت کوره، سوخت سبک و سنگین جت براساس برنامه مصوب از طرف شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بصورت سالانه اعلام می گردد و شرکت موظف به رعایت ترکیب تولید مطابق برنامه مذکور می باشد. همچنین بر اساس مفاد قرارداد با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران محصولات ذکر شده به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران (به عنوان عامل فروش) تحویل داده می‌شود و شرکت مذکور براساس میزان فروش محصولات به خریداران در سطح کشور در پایان هرماه اعلامیه فروش صادر و به شرکت اعلام می‌نماید که حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور درآمد قطعی محسوب شده و موجودی توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانی در حساب‌ها منعکس می‌گردد. براساس دستورالعمل جدید حسابداری تسویه بهای نفت شرکت‌های پالایش نفت، نفت خام که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران ابلاغ گردیده، از ابتدای سال ۱۳۹۵، مبلغ یارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی و مبلغ فروش غیریارانه‌ای به حساب شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران منظور گردیده و متعاقباً مطالبات از حساب شرکت ملی پخش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران منتقل می‌گردد.

ب - نحوه قیمت گذاری فروش اوره داخلی در پتروشیمی های پردیس، شیراز و کرمانشاه:

با استناد به مفاد جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۰۴، رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، صدور اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰شعبه اجرای احکام معاونت قضایی امور اقتصادی دیوان عدالت اداری در خصوص ابطال بخشنامه فروش کود اوره با قیمت تکلیفی، مصوبات بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت دولت، در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷، سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه آن را به ترتیب با متوسط نرخهای فروش اوره و کمترین نرخ فروش اوره در بورس کالای ایران توسط شرکت های گروه صورتحساب گردیده است. با عنایت به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه نامه شماره ۷۳۳۱۲/ت ۵۵۸۲۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۱ هیأت محترم وزیران در همین رابطه طبق مصوبه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت دولت "نرخ قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸٫۱۲۵ ریال تعیین می شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکتهای پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت کشاورزی در اختیار شرکتهای مذکور قرار گیرد. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ سازمان حسابرسی گزارش حسابرسی یارانه ای شرکت های مذکور برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۸ و کل سال ۱۳۹۹ صادر نمود که طبق آن جمعاً مبلغ ۵۷٫۸۲۴ میلیارد ریال مورد تأیید واقع گردید که به تبع آن یک ردیف اعتباری در لایحه بودجه سال ۱۴۰۱ پیش بینی شده است

ج- در فرآیند تلفیق، براساس بند گزارش حسابرسی شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مابه التفاوت نرخ فروش مازاد بر نرخ های تکلیفی فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه تابعه آن جمعاً به مبلغ ۱۱۶ هزار میلیارد ریال به تناسب سهم گروه و منافع فاقد حق کنترل حذف گردیده است که از این مبلغ سهم گروه ۶۷ هزار میلیارد ریال می باشد.

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۵-۲-۱	۷،۱۹۶،۲۹۲	۴،۴۸۲،۳۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		۲۰۳،۸۸۶	۳۵۶،۷۵۰
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۸۰۹،۲۲۷	۴۳۹،۳۲۶
گروه خدمات انفورماتیک راهبر		۶۹،۵۴۱	۵۱،۹۴۶
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		۷،۹۷۳	۳۰،۷۶۸
سایر		۲۲۵،۱۳۸	۶۳،۰۴۹
		۸،۵۱۲،۰۵۸	۵،۴۲۴،۱۶۹

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش شامل مبلغ۴،۱۵۵،۴۲۷ میلیون ریال خدمات حمل و نقل بار ، مبلغ ۲،۹۴۳،۱۸۰ میلیون ریال درآمد اجاره شناورها و مبلغ۹۷،۶۸۵میلیون ریال درآمد صدور بارنامه و دسترسی می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت های فرعی	۵-۳-۱	-	-	۱۲۵،۲۴۸،۳۲۹	۵۱،۷۴۸،۹۴۳
سود سهام شرکت های وابسته	۵-۳-۲	-	-	۳۲،۹۴۳،۷۶۵	۱۵،۳۹۱،۴۲۸
سود سهام سایر شرکت ها	۵-۳-۳	۲،۰۷۳،۰۱۳	۱،۰۰۰،۹۵۹	۸۵،۰۶۷	۳۹۲،۲۹۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵-۳-۴	۲،۲۸۸،۷۳۲	-	۱،۸۷۶،۵۳۸	-
جمع		۴،۳۶۱،۷۴۶	۱،۰۰۰،۹۵۹	۱۶۰،۱۵۳،۶۹۹	۶۷،۵۳۲،۶۶۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۵-۳-۵	۱۴،۲۴۷،۸۰۹	۱۴،۸۶۹،۸۴۷	۷،۲۵۳،۱۲۹	۷،۸۵۰،۲۸۵
		۱۸،۶۰۹،۵۵۵	۱۵،۸۷۰،۸۰۶	۱۶۷،۴۰۶،۸۲۸	۷۵،۳۸۲،۹۴۶

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

	شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۵،۳۳۰،۰۵۱	۳۴،۲۶۳،۳۵۰
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۸،۰۲۸،۰۰۰	۳،۷۵۹،۳۴۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳،۰۱۴،۵۵۳	۳،۸۳۸،۱۰۰
سرمایه گذاری زرین پرشیا	۱۷	۳،۰۷۹،۹۰۸
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۳۴۷،۱۱۷	۲،۰۸۲،۷۰۲
گسترش صنعت نوین ایرانیان	۶،۸۲۵،۰۰۰	۲،۷۰۰،۰۰۰
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل فرانگین کیش	۱،۲۰۰،۰۰۰	۹۸۰،۰۰۰
صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۴۴،۹۸۹	۷۰۰،۳۴۰
آلومینیوم جنوب	۲۱۰،۸۳۳	-
سایر	۴۷،۷۶۹	۳۴۵،۱۹۹
	۱۲۵،۲۴۸،۳۲۹	۵۱،۷۴۸،۹۴۳

کسزارش

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

	شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پارس	۲۲,۲۸۶,۸۷۲	۱۰,۵۸۶,۲۶۴
سنگ آهن گهرزمین	۹,۰۴۴,۹۲۳	۴,۱۸۸,۳۳۱
دارو سازی شهید قاضی	۴۵۶,۳۲۲	۳۵۰,۳۳۱
توسعه صنایع بهشهر	۲۵۲,۴۸۸	۱۲۶,۲۴۴
بین المللی ساروج بوشهر	۴۱۳,۶۷۳	۱۲۰,۳۹۷
کارگزاری بانک صادرات	۴۵۸,۶۸۶	۱۶,۴۹۹
سایر	۳۰,۸۰۱	۳,۳۶۲
	۳۲,۹۴۳,۷۶۵	۱۵,۳۹۱,۴۲۸

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

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۸۵,۰۶۷	۳۹۲,۲۹۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۹۶,۲۶۷	۲۴۳,۲۱۵
گسترش صنعت نوین ایرانیان	۹۷۵,۳۵۷	۲۵۵,۴۵۲
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۵,۲۲۳	۷۸,۷۵۷
سایر	۱,۱۰۰	۳۱,۲۴۵
	۲,۰۷۳,۰۱۳	۱,۰۰۰,۹۵۹

۴-۳-۵- درآمد گروه بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد :

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت اصلی	۱,۸۷۶,۵۳۸	-
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۱۲,۱۹۴	-
	۲,۲۸۸,۷۳۲	-

۵-۳-۵- افزایش سود سرمایه گذاری های شرکت عمدتاً ناشی از درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها ه منتج از سود تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۵-۳-۵-۱	۷،۲۵۳،۱۲۹	۷،۸۵۰،۲۸۵
گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان	۵-۳-۵-۲	۸،۲۷۴،۸۹۱	۴،۵۲۰،۰۲۶
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۵-۳-۵-۳	۱،۷۶۲،۲۳۰	-
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵-۳-۵-۴	۲،۰۸۵،۹۵۶	۵،۲۱۲،۴۲۳
صنعتی و بازرگانی غدیر		۵۲۰،۲۵۶	۲،۷۲۳،۲۰۱
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش		۵۰،۹۰۱	۸۲۷،۴۲۴
سرمایه گذاری زرین پرشیا		-	۷،۸۳۶،۴۷۰
سایر		۴۱۲،۹۶۴	۱۳۱،۹۲۰
		۲۰،۳۶۰،۳۲۷	۲۹،۱۰۱،۷۴۹
انتقالی به صرف سهام خزانه بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی		(۱۶۵،۰۰۰)	(۵،۷۳۹،۹۹۶)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۳)		(۵،۹۴۷،۵۱۸)	(۸،۴۹۱،۹۰۶)
		۱۴،۲۴۷،۸۰۹	۱۴،۸۶۹،۸۴۷

۵-۳-۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت های توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۱،۳۲۶،۴۳۷میلیون ریال و توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۲،۲۸۷،۰۳۱ میلیون ریال به سبب عرضه اولیه در بازار سرمایه و شرکت تامین سرمایه نوین به مبلغ ۳،۴۲۶،۵۸۱میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۵-۲- سود حاصل از فروش سهام گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر و زرین پرشیا عمدتاً سود حاصل از فروش سهام شرکت های توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه ، بانک تجارت ، کویر تایر ، فولاد مبارکه اصفهان ، گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی توسعه ساختمان ، تامین سرمایه نوین و سایر شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

۵-۳-۵-۳- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش تعداد ۱۳۳،۴۰۸،۴۳۴ سهم شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه می باشد که با مجوز هیئت مدیره شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت تسویه قسمتی از مطالبات گروه سرمایه گذاری غدیر و بدهی تسهیلات شرکت مزبور ، عمدتاً توسط کارگزاری آرمون بورس صورت پذیرفته است.

۵-۳-۵-۴- بابت فروش سهام توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ۲،۰۳۷،۰۰۰میلیون ریال (عمدتاً سیمان نی ریز) و مابقی مربوط به شرکت فرعی سیمان سپاهان از گروه مزبور می باشد.

۵-۴- درآمد ساخت املاک بمبلغ۳،۲۱۷،۶۶۸ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ۱،۹۰۰،۴۸۵ میلیون ریال می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۶- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

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

	محصولات پتروشیمی		محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های برقی		برق و انرژی		سیمان		ساختمان و صنایع ساختمانی		سایر عملیات		تعدیلات		تلفیقی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی :																
فروش به مشتریان برون سازمان	۱,۱۱۹,۶۷۵,۳۴۱	۵۴۲,۱۷۴,۳۲۴	۱۳۴,۵۲۸,۱۱۴	۵۳,۶۵۷,۵۸۳	۱۸,۹۵۰,۸۴۱	۱۶,۵۲۲,۶۳۱	۳۱,۲۳۴,۴۵۸	۱۲,۰۶۶,۷۶۱	۳,۴۱۷,۰۶۳	۲,۰۸۴,۰۱۷	۸۸,۳۰۸,۸۴۴	۱۵,۸۴۷,۸۶۰	-	-	۱,۳۹۶,۱۱۴,۶۶۱	۶۴۲,۳۵۳,۱۷۶
فروش به سایر قسمتها	-	-	-	-	۱۰,۶۲۰,۷۴۰	۲,۶۸۳,۸۷۲	-	-	۱۶۴,۱۰۲	۳۴۹,۴۸۴	۶۶,۸۳۱,۵۵۷	۹,۵۴۲,۱۸۰	(۷۷,۶۱۶,۳۹۹)	(۱۲,۵۷۵,۵۳۶)	-	-
جمع درآمد عملیاتی	۱,۱۱۹,۶۷۵,۳۴۱	۵۴۲,۱۷۴,۳۲۴	۱۳۴,۵۲۸,۱۱۴	۵۳,۶۵۷,۵۸۳	۲۹,۵۷۱,۵۸۱	۱۹,۲۰۶,۵۰۳	۳۱,۲۳۴,۴۵۸	۱۲,۰۶۶,۷۶۱	۳,۵۸۱,۱۶۵	۲,۴۳۳,۵۰۱	۱۵۵,۱۴۰,۴۰۰	۲۵,۳۹۰,۰۴۰	(۷۷,۶۱۶,۳۹۹)	(۱۲,۵۷۵,۵۳۶)	۱,۳۹۶,۱۱۴,۶۶۱	۶۴۲,۳۵۳,۱۷۶
نتیجه عملیات قسمت	۲۴۲,۲۹۰,۰۴۶	۸۸,۴۶۸,۲۷۰	۴۴,۶۲۷,۸۱۵	۱۳,۹۵۹,۲۱۰	۹,۷۹۹,۵۲۶	۱۱,۸۸۲,۸۱۱	۱۳,۳۰۶,۹۹۷	۱۰,۱۵۹,۰۵۴	۲,۶۱۹,۶۵۹	۶۳۲,۹۳۵	۳۰,۱۴۱,۴۶۸	۹,۷۴۱,۳۱۶			۳۴۲,۷۸۵,۵۱۱	۱۳۴,۸۴۳,۵۹۶
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته															۱۶۳,۴۵۱,۵۹۱	۵۹,۹۸۵,۸۲۶
سود عملیاتی															۵۰۶,۲۳۷,۱۰۲	۱۹۴,۸۲۹,۴۲۲
سایر اطلاعات :																
جمع دارایی ها	۵۸۹,۴۵۸,۱۲۱	۴۷۶,۲۶۸,۳۸۵	۱۱۳,۵۸۲,۶۸۰	۷۱,۴۷۹,۳۰۷	۱۵۱,۴۴۲,۳۵۲	۱۴۴,۴۵۲,۷۷۳	۳۵,۰۳۶,۴۰۱	۳۴,۳۴۴,۲۰۳	۱۹,۸۴۹,۶۷۶	۱۷,۱۶۵,۴۰۶	۱,۰۶۸,۰۳۵,۶۵۲	۵۴۱,۷۸۴,۹۳۷	(۲۷۴,۵۷۵,۹۹۳)	(۱۶۸,۹۰۹,۰۹۱)	۱,۷۰۲,۸۲۸,۸۹۰	۱,۱۰۶,۵۸۵,۹۳۰
جمع بدهی ها	۲۴۴,۵۶۰,۳۵۰	۲۲۴,۷۶۶,۳۸۳	۳۳,۱۵۹,۹۵۸	۲۶,۱۴۵,۸۱۷	۵۴,۳۴۴,۳۹۲	۲۵,۱۷۸,۲۶۲	۱۷,۷۳۰,۹۵۷	۹,۴۰۸,۷۳۵	۱۱,۷۲۱,۵۸۵	۱۰,۱۹۲,۶۱۰	۵۷۶,۷۸۷,۴۰۲	۴۰۴,۲۳۲,۰۳۹	(۶۸,۷۱۵,۸۸۱)	(۴۶,۸۴۷,۰۰۲)	۸۶۹,۵۸۸,۷۶۳	۶۵۳,۰۷۶,۸۴۴
مخارج سرمایه ای	۶۹,۴۱۹,۲۲۳	۲۹,۶۸۷,۸۷۶	۵۱,۹۸۴,۹۰۷	۱۰,۴۰۹,۸۶۹	۴۱,۸۸۹,۷۳۸	۳۷,۶۰۱,۵۰۴	۷۰۰,۰۲۲	۴۵۶,۸۲۴	-	-	۳۷,۹۷۴,۶۶۱	۲۶۰,۴۳۲,۱۱۷				
استهلاک	۱۳,۱۱۳,۹۴۲	۱۲,۳۷۴,۹۹۱	۸۲۹,۵۶۸	۶۰۹,۴۵۷	۳,۳۱۲,۴۷۸	۳,۶۳۶,۱۷۶	۸۷۱,۸۹۱	۴۷۵,۰۶۷	۱۶,۰۵۲	۱۰,۴۴۴	۱۲,۰۴۳,۱۸۹	۱,۱۳۱,۵۴۱				

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۷-۱	۱،۰۱۷،۸۷۹،۰۵۱	۵۱۱،۹۲۶،۶۴۰
بهای تمام شده نیروی برق فروش رفته	۷-۲	۱۰،۰۲۱،۸۶۴	۴،۷۴۶،۹۰۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۷-۳	۷،۲۴۵،۲۷۲	۵،۳۷۷،۳۸۲
بهای تمام شده املاک و اراضی فروش رفته	۵-۴	۱،۹۰۰،۴۸۵	۱،۱۴۴،۵۲۴
		۱،۰۳۷،۰۴۶،۶۷۲	۵۲۳،۱۹۵،۴۵۴

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

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱-۱	۹۲۵،۶۹۵،۷۹۱	۴۳۱،۹۱۴،۰۰۰
دستمزد مستقیم	۷-۱-۱	۸،۸۱۱،۴۶۵	۴،۵۷۶،۵۱۹
سربار تولید	۷-۱-۲	۱۱۸،۶۹۳،۵۶۶	۵۰،۲۳۱،۲۷۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۱-۳	(۴۳۶،۸۱۱)	(۲۶۶،۳۴۳)
جمع هزینه های تولید		۱،۰۵۲،۷۶۴،۰۱۱	۴۸۶،۴۵۵،۴۴۶
(افزایش)کاهش در موجودی کالای در جریان ساخت		(۱۰،۶۱۵،۹۷۸)	۷۴۸،۹۸۲
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱،۰۴۲،۱۴۸،۰۳۳	۴۸۷،۲۰۴،۴۲۸
خریدکالای ساخته شده	۷-۱-۴	۱۹،۷۴۳،۱۵۹	۵،۲۹۲،۷۵۰
بهای تمام شده کالای دریافت شده		-	۲،۱۵۸،۹۳۹
(افزایش)کاهش در موجودی کالای ساخته شده		(۴۳،۶۸۳،۴۱۲)	۱۷،۴۷۲،۴۳۲
مصارف غیر تولیدی ، تعدیلات و سایر		(۳۲۸،۷۳۰)	(۲۰۱،۹۰۹)
بهای تمام شده محصولات فروخته شده		۱،۰۱۷،۸۷۹،۰۵۱	۵۱۱،۹۲۶،۶۴۰

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به مبالغ ۶۳۳،۰۸۲،۹۱۲میلیون ریال ،۹۵،۰۲۶،۶۹۷ میلیون ریال ، ۱۹،۴۰۳،۲۶۱ میلیون ریال ، ۱۰،۶۷۸،۲۵۵ میلیون ریال و ۱۱،۹۴۴،۱۲۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شامل نفت خام مصرفی ، گاز ، نفتای سبک و سنگین ، MTBE، استایرن منومر و سایرمواد مصرفی)، شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر(گندله ، سیم مسی لاکدار ، رول ورق ، ورق سیلیکون) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (پودر آلومینا ، کک کلسینه و آند) می باشد. همچنین افزایش در دستمزد مستقیم مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

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

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۷-۱-۲-۱	۱۷،۴۶۲،۷۶۹	۹،۰۷۲،۵۴۶
مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی	۷-۱-۲-۱	۱۶،۱۵۳،۹۹۷	۹،۰۸۹،۶۲۸
استهلاک		۲۰،۸۱۶،۱۶۱	۱۳،۱۴۵،۹۷۲
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۷،۶۲۱،۱۸۷	۳،۸۲۶،۴۳۸
برق ، برق مصرفی در تولید آلومینیوم ، سوخت و سوخت مصرفی پالایشگاه ها	۷-۱-۲-۱	۳۰،۶۵۱،۳۸۶	۹،۱۸۷،۰۶۴
خرید خدمات		۲۰،۳۳۹،۰۱۸	۲،۵۵۰،۲۳۷
حمل و نقل و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های فروش صادراتی و داخلی		۳،۰۴۵،۳۳۷	۸۴۹،۴۷۳
سایر		۲،۶۰۳،۷۱۱	۲،۵۰۹،۹۱۲
		۱۱۸،۶۹۳،۵۶۶	۵۰،۲۳۱،۲۷۰

۷-۱-۲-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و و مواد مستقیم و ابزارالات فنیعمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۱-۲-۲- افزایش در هزینه برق مصرفی بابت هزینه برق مصرفی در تولید آلومینیوم توسط شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب به مبلغ ۹،۵۵۹،۸۳۵ میلیون ریال با در نظر گرفتن تعدیلات تلفیقی می باشد .

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

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی
پتروشیمی پردیس :				
اوره	تن	۳,۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۴۵,۵۰۰	۳,۲۹۲,۶۷۸
آمونیاک	تن	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۶۳,۲۰۰	۲,۰۸۸,۹۱۳
پتروشیمی کرمانشاه :				
اوره	تن	۶۸۶,۰۰۰	۷۳۸,۹۰۰	۶۸۸,۴۰۹
آمونیاک	تن	۳۹۶,۰۰۰	۴۲۱,۸۵۸	۳۹۴,۱۵۱
پتروشیمی شیراز :				
اوره	تن	۱,۵۶۷,۰۰۰	۱,۶۷۰,۶۸۴	۱,۶۹۲,۳۹۵
آمونیاک	تن	۱,۰۰۵,۰۰۰	۱,۱۰۶,۵۹۷	۱,۱۰۶,۱۷۸
سایر محصولات	تن	۶۷۷,۷۰۰	۶۷۳,۰۶۳	۷۱۳,۶۶۰
پتروشیمی تبریز :				
پلی استایرن	تن	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۴	۱۳۷,۱۴۶
پلی اتیلن	تن	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۵۲	۱۳۶,۴۹۶
سایر محصولات	تن	۲۴۸,۱۰۰	۲۴۶,۱۸۲	۲۶۱,۰۴۰
پالایش نفت شیراز :				
نفت گاز	مترمکعب			۱,۱۶۴,۲۱۴
نفت کوره	مترمکعب	ظرفیت اسمی پالایش نفت شیراز		۳۱۳,۶۲۲
بنزین	مترمکعب	۵۵,۰۰۰بشکه در روز بوه و ظرفیت		۵۱۲,۷۳۸
واکیوم باتوم و انواع قیر	مترمکعب	معمول (عملی) تولید بر اساس		۳۴۳,۷۹۰
نفتای سبک و سنگین	مترمکعب	برنامه تولید مصوب می باشد.		۲۱۴,۰۸۵
سایر محصولات	مترمکعب			۲۰۹,۷۱۹
پالایش نفت تبریز :				
نفت گاز	مترمکعب			۲,۶۲۶,۶۷۵
بنزین	مترمکعب			۱,۳۶۷,۰۷۸
نفت کوره	مترمکعب	ظرفیت اسمی پالایش نفت تبریز ،		۱,۶۲۹,۲۶۲
وکیوم باتوم و انواع قیر	مترمکعب	۱۱۰,۰۰۰بشکه در روز بوده و ظرفیت		۳۱۳,۸۰۲
گاز مایع	مترمکعب	معمول (عملی) تولید بر اساس برنامه		۲۱۹,۸۴۰
انواع حلال ها	مترمکعب	تولید مصوب می باشد.		۶۲,۳۸۷
سایر محصولات	مترمکعب			۲۱۳,۵۴۹

- ظرفیت های اسمی بر اساس ۳۳۰روز 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.

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی
سیمان خاکستری	تن	۸,۲۷۷,۰۰۰	۵,۱۵۴,۷۲۴	۴,۱۳۳,۱۹۹
کلینکر خاکستری	تن	۶,۵۶۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۸۸۳	۵,۴۲۱,۸۲۴
کلینکر سفید	تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۹۲
سیمان سفید	تن	۳۱۵,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	۲۹۰,۸۴۴
آهک صنعتی	تن	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۲۷	۱۶۳,۸۶۶
بتن	مترمکعب	۴۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۵۲	۲۸۲,۵۰۳
ذغال سنگ	تن	۳۷,۵۰۰	۹,۸۴۹	۴۳,۳۱۸

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:				
آهن اسفنجی	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۳۰
میلگرد	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۷۰	۹۰,۴۵۷
شمش	تن	۳۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۹۱	۲۸۶,۷۵۸
شرکت فولاد غدیر نی ریز :				
آهن اسفنجی	تن	۸۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۲۴۷	۸۳۷,۱۶۰
گروه موتوژن:				
الکتروموتور های کولری	دستگاه	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۱۰,۷۵۹	۸۸۴,۸۱۵
الکتروموتور های صنعتی	دستگاه	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۶۶	۱۹۲,۵۲۳
الکتروموتور ضد انفجار	دستگاه	۲,۰۰۰	۶۵۳	۱,۳۰۱
زاگرس مس سازان				
کاتد مس	تن	۱,۰۰۰	-	۴۱۱

- در سال مالی مورد گزارش بخشی از طرح افزایش ظرفیت تولید شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از ۸۰۰هزارتن به ۱۲۰۰هزار تن انجام شده که موجب افزایش ظرفیت تولید تا یک میلیون تن در سال گردیده است .

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب :				
انواع شمش آلومینیوم	تن	۱۴۵,۰۰۰	-	۱۲۳,۹۹۳
انواع بیلت آلومینیومی	تن	۷۰,۰۰۰	-	-
انواع اسلب آلومینیومی	تن	۸۵,۰۰۰	-	-

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱،۴۹۷،۶۲۱	۶۸،۳۲۹
شرکت بین المللی غدیر	۷،۸۷۶،۶۴۸	۴،۰۰۵،۳۵۷
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۶۸،۸۹۰	۸۸،۰۵۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	-	۸۹۰،۳۳۶
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	۲۱۵،۷۳۲
سایر	-	۲۴،۹۴۶
	۱۹،۷۴۳،۱۵۹	۵،۲۹۲،۷۵۰

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

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک	۷،۷۲۰،۹۰۲	۲،۸۴۷،۸۹۱
هزینه های بهره برداری نیروگاه	۱،۷۷۲،۷۳۹	۸۹۹،۱۵۶
بهای تامین برق	۲۴۸،۰۸۸	۶۳۴،۶۰۲
هزینه سوخت گاز	۱۴۰،۴۴۰	۸۹،۸۲۸
هزینه های پرسنلی	۵۳،۹۲۱	۵۱،۱۹۱
سایر	۸۵،۷۷۴	۲۲۴،۲۴۰
	۱۰،۰۲۱،۸۶۴	۴،۷۴۶،۹۰۸

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

	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده ارائه خدمات	سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۷،۱۹۶،۲۹۲	۵،۰۵۱،۸۲۵	۲،۱۴۴،۴۶۷
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۳،۸۸۶	۹۵۸،۱۵۴	(۷۵۴،۲۶۸)
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸۰۹،۲۲۷	۹۹۳،۸۵۱	(۱۸۴،۶۲۴)
گروه خدمات انفورماتیک راهبر	۶۹،۵۴۱	۶۳،۲۶۰	۶،۲۸۱
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۷،۹۷۳	-	۷،۹۷۳
سایر	۲۲۵،۱۳۸	۱۷۸،۱۸۲	۴۶،۹۵۶
	۸،۵۱۲،۰۵۸	۷،۲۴۵،۲۷۲	۱،۲۶۶،۷۸۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	نوع فعالیت	فروش و خدمات ارائه شده	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
فروش محصولات :					
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	محصولات پتروشیمی	۱,۱۱۹,۴۷۱,۴۵۵	۸۵۰,۸۹۳,۶۵۷	۲۶۸,۵۷۷,۷۹۸	۲۴٪
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	محصولات معدنی ، فلزات اساسی و دستگاه های برقی	۱۳۴,۵۹۷,۹۴۷	۸۸,۸۹۱,۵۱۷	۴۵,۷۰۶,۴۳۰	۳۴٪
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	برق و انرژی	۱۸,۹۵۰,۸۴۱	۱۰,۰۲۱,۸۶۴	۸,۹۲۸,۹۷۷	۴۷٪
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سیمان	۳۰,۲۲۶,۰۶۵	۱۵,۹۰۲,۴۹۲	۱۴,۳۲۳,۵۷۳	۴۷٪
گروه بین المللی توسعه ساختمان	ساختمان و صنایع ساختمانی	۳,۲۱۷,۶۶۸	۱,۹۰۰,۴۸۵	۱,۳۱۷,۱۸۳	۴۱٪
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	شمش آلومینیوم	۷۲,۱۲۶,۶۴۸	۵۴,۱۹۰,۱۵۳	۱۷,۹۳۶,۴۹۵	۲۵٪
سایر		۹,۰۱۱,۹۷۹	۸,۰۰۱,۲۳۲	۱,۰۱۰,۷۴۷	۱۱٪
		۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۳	۱,۰۲۹,۸۰۱,۴۰۰	۳۵۷,۸۰۱,۲۰۴	۲۶٪
خدمات ارائه شده گروه		۸,۵۱۲,۰۵۸	۷,۲۴۵,۲۷۲	۱,۲۶۶,۷۸۵	۱۵٪
		۱,۳۹۶,۱۱۴,۶۶۱	۱,۰۳۷,۰۴۶,۶۷۲	۳۵۹,۰۶۷,۹۸۹	۲۶٪

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۸- هزینه های فروش ،اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۸-۱	۷,۳۸۴,۵۴۰	۴,۳۷۲,۲۲۳	۱۳۴,۲۹۱	۷۶,۳۷۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸-۱	۱,۳۹۵,۸۵۴	۵۲۶,۴۳۵	۱۴,۴۲۵	۸,۳۶۴
حق الزحمه خدمات	۸-۲	۳,۳۷۷,۱۰۹	۲,۰۰۹,۸۸۷	۸,۶۲۷	۷,۷۳۰
تعمیرونگهداری دارایی ها		۲۵۱,۳۶۱	۶۸,۵۷۹	۴,۹۳۲	۳,۹۶۱
هزینه های فروش و تبلیغات		۸۲۹,۱۸۰	۹۱۳,۳۱۴	-	-
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۸-۳	۲,۸۴۱,۵۴۲	۱,۶۱۶,۰۸۹	-	-
استهلاک		۵۵۷,۸۰۶	۶۰۵,۴۵۰	۳۳,۷۶۱	۹,۰۴۸
حق حضور و پاداش هیات مدیره		۸۰,۳۸۹	۶۵,۹۷۳	۶,۷۹۵	۶,۱۳۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها		۲,۳۱۶,۱۸۴	-	-	-
هزینه آلایندگی	۸-۴	۱,۸۷۱,۳۳۷	۱,۰۲۹,۱۵۲	-	-
هزینه های صادراتی	۸-۴	۷,۸۴۶,۷۷۵	۳,۱۳۹,۰۴۵	-	-
عوارض و مالیات	۸-۵	۴,۳۳۵,۶۵۸	۶,۸۲۰,۵۷۰	۳	۱۱,۰۹۱
حمل سیمان صادراتی	۸-۶	۱,۵۹۳,۵۱۵	۳۵۸,۳۹۷		
سفر و فوق العاده ماموریت		۶۶,۰۰۰	۱۱۰,۵۴۲	۲,۹۳۰	۲,۱۲۶
مسئولیت اجتماعی	۸-۷	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-
سایر		۶,۲۷۵,۶۱۱	۴,۰۴۹,۹۶۱	۵۴,۳۴۹	۲۵,۱۹۷
		۴۱,۰۴۷,۸۶۲	۲۵,۶۸۵,۶۱۸	۲۸۵,۱۱۳	۱۵۰,۰۲۱

۸-۱- عمدتاً به مبلغ ۶,۰۰۵,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و افزایش عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۲- عمدتاً به مبلغ ۳,۰۴۲,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۳- عمدتاً به مبلغ ۲,۲۰۱,۳۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۴- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۸-۵- مبلغ هزینه مالیات و عوارض عمدتاً مبلغ ۴,۰۷۴,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (مالیات و عوارض قانونی) می باشد .

۸-۶- تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۸-۷- هزینه مسئولیت اجتماعی به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ برگزار شده انجام پذیرفته است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش

۹- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۹-۱	۳,۷۵۸,۸۰۳	۲۲,۲۴۳,۶۴۴	-	-
تعدیل نرخ خرید مواداولیه و فروش محصولات	۹-۲	۴,۳۱۵,۸۶۵	۳,۰۷۹,۶۶۲	-	-
سرک فرآورده های نفتی اعلام شده توسط پخش فرآورده های نفتی		-	۲,۱۵۸,۹۳۹	-	-
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی		۶۹۶,۰۹۹	۱,۳۰۶,۷۲۶	۳۷۷,۳۱۹	۸۰۲,۵۴۴
فروش ضایعات		۱,۲۱۲,۹۰۴	۵۷۹,۱۴۷	-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی		۱۸,۳۱۲	-	۱۸,۳۱۲	-
سایر		۱,۲۹۲,۸۲۸	۸۵۹,۶۳۰	۲۷	۲۳
		۱۱,۲۹۴,۸۱۱	۳۰,۲۲۷,۷۴۸	۳۹۵,۶۵۸	۸۰۲,۵۶۷

۹-۱- رقم مزبور عمدتاً به مبلغ۳,۲۷۲,۶۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (عمدتاً شرکت پتروشیمی پردیس) می باشد. کاهش مبلغ مزبور نسبت به سال مالی قبل نیز ناشی از کاهش در گروه گسترش نفت و گاز پارسیان 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 نفت خام و فروش فرآورده های نفتی سال ۱۳۹۸ پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز (اعلامی در سال ۱۳۹۹) می باشدو نرخ تسعیر ارز فرآورده های صادراتی شرکت های پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی		۱,۵۲۹,۹۲۳	۲,۲۹۷,۰۴۳
هزینه های جذب نشده در تولید		۴۳۶,۸۱۱	۲۶۶,۳۴۳
هزینه جذب نشده خدمات	۱۰-۱	۳۷۳,۵۲۷	-
زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی		۱,۳۲۳,۲۰۱	۸۶۲,۴۶۱
زیان کاهش ارزش موجودی ها		۳۱۸,۱۵۵	۲۵۸,۴۷۳
زیان حاصل از سرمایه گذاری ها		۴۱,۱۵۲	-
سایر		۱,۱۱۶,۲۱۳	۱,۰۴۲,۷۴۲
		۵,۱۳۸,۹۸۲	۴,۷۲۷,۰۶۲

۱۰-۱- هزینه جذب نشده خدمات تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۱- هزینه های مالی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها	۱۱-۱	۲۱،۹۷۸،۲۳۰	۱۱،۳۴۱،۹۳۹	۳،۱۸۴،۴۰۴	۱،۰۹۳،۷۳۳
هزینه بهره اوراق اجاره	۱۱-۲	۱،۴۷۹،۸۵۷	۵۵۴،۲۸۶	۴۱۲،۳۲۹	-
هزینه بهره اوراق تبعی		۲،۷۰۲،۳۴۳	-	۲،۷۰۲،۳۴۳	-
هزینه تنزیل اسناد خزانه اسلامی		۲۶،۱۳۳	۲،۱۹۹،۹۰۷	-	-
هزینه انتشار اوراق اجاره		۵،۶۹۰	-	۵،۶۹۰	-
هزینه انتشار اوراق تبعی		۱۰۰،۱۱۳	-	۱۰۰،۱۱۳	-
هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام		۱۸۶،۹۰۸	۴۸۲،۸۴۸	-	-
سایر		۱،۷۰۶،۴۵۶	۱،۰۹۵،۹۶۶	۱۶،۲۸۹	۱۱،۷۴۳
		۲۸،۱۸۵،۷۲۹	۱۵،۶۷۴،۹۴۶	۶،۴۲۱،۱۶۷	۱،۱۰۵،۴۷۶

۱-۱۱- عمدتاً به مبلغ ۱۰،۴۳۸،۳۳۰ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب ، مبلغ ۴،۸۱۰،۹۴۸ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد.

۲-۱۱- سود اوراق اجاره به مبلغ ۱،۰۶۷،۵۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و الباقی مربوط به شرکت می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش دارایی ثابت		۱۴،۲۷۳	۱۹۲،۵۰۳	۱۷،۳۱۴	-
سود حاصل از فروش سایر دارایی ها		۷۰،۵۲۷	-	۷۰،۵۲۷	
سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۲-۱	۱۲،۰۱۳،۲۳۸	۴،۷۴۲،۸۲۶	-	-
هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت	۱۲-۲	(۷،۷۲۸،۴۵۹)	(۶،۹۶۲،۵۰۹)	-	-
سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری	۱۲-۳	۶،۴۳۹،۷۳۵	۲،۰۹۴،۸۳۹	-	-
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی		۱،۳۰۴،۸۱۴	۱۷۱،۶۲۳	۱،۷۱۴	(۱،۲۷۷،۰۳۳)
سایر		۱،۰۸۴،۲۴۰	۸۹۹،۷۰۰	۸،۵۷۲	۸،۶۲۰
		۱۳،۱۹۸،۳۶۷	۱،۱۳۸،۹۸۲	۹۸،۱۲۶	(۱،۲۶۸،۴۱۳)

۱-۱۲- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً به مبلغ ۹،۸۶۱،۵۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پرسیان می باشد.

۲-۱۲- 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 قراردارند.

۳-۱۲- عمدتاً به مبلغ ۵،۹۹۲،۷۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

ارقام نگر ارد
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۳- سود پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۵۰۶,۲۳۷,۱۰۲	۱۹۴,۸۲۹,۴۲۲	۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲
اثر مالیاتی	(۱۸,۴۰۸,۷۳۶)	(۷,۴۴۶,۴۰۷)	-	-
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۱۵,۸۴۹,۷۸۲)	(۷۱,۲۹۶,۴۹۱)	-	-
سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت	۲۷۱,۹۷۸,۵۸۴	۱۱۶,۰۸۶,۵۲۴	۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۷۶,۰۳۵,۴۹۲
میانگین موزون تعداد سهام - سهم	۷۱,۷۹۰,۸۲۶,۲۷۶	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰	۷۱,۹۸۳,۵۳۳,۹۷۹	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۳,۷۸۸	۱,۶۱۹	۲,۳۲۷	۱,۰۵۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱۴,۹۸۷,۳۶۲)	(۱۴,۵۳۵,۹۶۴)	(۶,۳۲۳,۰۴۱)	(۲,۳۷۳,۸۸۹)
اثر مالیاتی	۱,۴۶۰,۰۸۱	۹۰۱,۹۸۰	-	-
سهم اقلیت	۵,۹۸۵,۴۲۶	۵,۱۸۷,۵۳۱	-	-
زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت	(۷,۵۴۱,۸۵۵)	(۸,۴۴۶,۴۵۳)	(۶,۳۲۳,۰۴۱)	(۲,۳۷۳,۸۸۹)
میانگین موزون تعداد سهام - سهم	۷۱,۷۹۰,۸۲۶,۲۷۶	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰	۷۱,۹۸۳,۵۳۳,۹۷۹	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	(۱۰۵)	(۱۱۸)	(۸۸)	(۳۳)
سود قبل از مالیات	۴۹۱,۲۴۹,۷۴۰	۱۸۰,۲۹۳,۴۵۸	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۳	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
اثر مالیاتی	(۱۶,۹۴۸,۶۵۵)	(۶,۵۴۴,۴۲۷)	-	-
سهم اقلیت از سود خالص	(۲۰۹,۸۶۴,۳۵۶)	(۶۶,۱۰۸,۹۶۰)	-	-
	۲۶۴,۴۳۶,۷۲۹	۱۰۷,۶۴۰,۰۷۱	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۳	۷۳,۶۶۱,۶۰۳
سود پایه هر سهم - ریال	۳,۶۸۳	۱,۵۰۱	۲,۲۳۹	۱,۰۲۴
محاسبه میانگین موزون تعداد سهام :				
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)	(۲۰۹,۱۷۳,۷۲۴)	(۳۱۱,۶۸۶,۰۶۰)	(۱۶,۴۶۶,۰۲۱)	(۳۰,۶۶۷,۱۴۱)
	۷۱,۷۹۰,۸۲۶,۲۷۶	۷۱,۶۸۸,۳۱۳,۹۴۰	۷۱,۹۸۳,۵۳۳,۹۷۹	۷۱,۹۶۹,۳۳۲,۸۵۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۴- گروه

	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	واحدهای شناور و ناوگان ریلی	ابزارآلات و قالبها	سایر اموال	اثاثه و تجهیزات اداری	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده :													
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳,۷۰۲,۸۰۸	۱۱۳,۱۴۵,۵۱۴	۱,۰۲۲,۹۱۰	۱۰۳,۲۱۱,۱۰۵	۸,۲۰۴,۳۷۲	۱,۱۶۵,۸۲۲	۲,۶۵۹,۰۳۲	۱,۳۶۰,۶۸۶	۲۴۴,۴۷۲,۲۴۹	۱۴۲,۴۳۱,۸۷۸	۱۰,۹۴۳,۷۰۲	۲,۵۰۳,۱۸۹	۴۰۰,۳۵۱,۰۱۸
افزایش	۵۴,۱۹۳	۱,۰۳۳,۳۹۶	۱۰۱,۲۳۱	۱,۳۸۵,۰۲۶	۱۰۵,۲۴۰	۶۰,۹۹۵	۳۸,۳۶۶	۴۰۶,۹۹۶	۳,۱۸۵,۴۴۳	۲۵,۹۲۷,۲۶۸	۱۳,۴۹۰,۸۸۰	۱,۲۲۰,۴۵۸	۴۳,۸۲۴,۰۴۹
واگذار شده	(۱۳,۲۰۹)	(۴۸,۲۶۰)	(۱۲,۲۷۲)	(۲,۹۷۹,۶۷۳)	-	(۱,۱۴۴)	-	(۴,۴۵۷)	(۳,۰۵۹,۰۱۵)	-	(۲۳۵,۱۰۶)	(۱,۹۶۰)	(۳,۲۹۶,۰۸۱)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۵,۳۰۶	۱,۸۴۸,۳۴۵	۷۷,۸۶۸	۱,۲۶۹,۲۴۱	۱۰۱,۰۵۱	۴۵,۹۱۴	۴۷,۵۳۴	(۱۳۳,۶۱۹)	۳,۲۶۱,۶۴۰	(۱,۴۶۹,۶۲۸)	(۳,۴۲۳,۷۷۴)	(۲۱۳,۰۵۹)	(۱,۸۴۴,۸۲۱)
آثار تفاوت های تسعیر ارز	۴۴,۲۷۷	۱۵,۳۰۲,۸۹۵	-	۴۳,۲۰۳,۵۳۶	۵,۴۲۲,۹۵۳	-	-	-	۶۳,۹۷۳,۶۶۱	۱۵۰,۹۲۲,۹۷۰	-	-	۲۱۴,۸۹۶,۶۳۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳,۷۹۳,۳۷۵	۱۳۱,۲۸۱,۸۹۰	۱,۱۸۹,۷۳۷	۱۴۶,۰۸۹,۲۳۵	۱۳,۸۳۳,۶۱۶	۱,۲۷۱,۵۸۷	۲,۷۴۴,۹۳۲	۱,۶۲۹,۶۰۶	۳۱۱,۸۳۳,۹۷۸	۳۱۷,۸۱۲,۴۸۸	۲۰,۷۷۵,۷۰۲	۳,۵۰۸,۶۲۸	۶۵۳,۹۳۰,۷۹۶
افزایش	۵۷۹,۷۳۰	۲,۰۹۵,۶۷۰	۳۳۶,۸۹۷	۲,۳۲۳,۷۴۹	۱۲۱,۴۴۰	۳۷۴,۰۱۸	۲۳۸	۷۰۴,۵۰۵	۶,۵۳۶,۲۴۷	۴۵,۹۰۹,۴۷۰	۳۸,۶۲۲,۴۸۴	۲,۸۱۷,۰۲۴	۹۳,۸۸۵,۲۲۵
واگذار شده	(۸,۴۷۳)	(۱۰۵)	(۹,۲۱۳)	(۱۹,۴۵۹)	-	(۳,۰۳۰)	-	(۱۵,۸۶۳)	(۵۶,۱۴۲)	(۲۶)	(۱۷۲,۲۰۹)	(۱,۱۴۴)	(۲۲۹,۵۲۱)
تحصیل از طریق ترکیب های تجاری	۴۴,۱۵۷	۳,۴۸۷,۳۳۳	۵۰۵,۲۵۳	۸,۲۵۳,۳۷۵		۶۸,۷۲۶		۲۹۶,۹۴۵	۱۲,۶۵۵,۷۸۹	۱۴,۶۲۶,۱۳۸	۱۱,۸۶۵,۰۵۱	۲,۳۱۶,۳۹۴	۴۱,۴۶۳,۳۷۲
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۳۳۴,۰۴۰)	۱۰۹,۴۹۶,۹۲۹	۱,۷۱۱,۶۳۸	۱۱۹,۳۵۵,۸۸۹	۹۹,۷۳۲	۴,۸۴۱,۰۱۷	۳۳,۰۷۶	۲۲۲,۵۷۳	۲۳۵,۴۳۶,۸۱۴	(۲۳۴,۲۱۲,۵۳۳)	(۷,۴۹۳,۶۱۸)	(۱,۱۲۲,۹۱۸)	(۷,۳۹۲,۲۵۴)
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۴۱,۷۰۴)	-	-	(۱۵,۰۴۱,۷۰۴)
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	۲۰۵,۷۱۵	-	(۶,۸۴۵,۸۷۶)	۱,۰۴۲,۷۹۵	-	-	-	(۵,۵۹۷,۳۶۶)	۹,۵۰۵,۷۱۶	(۲۲۸,۴۰۸)	-	۳,۶۷۹,۹۴۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴,۰۸۴,۷۴۹	۲۴۶,۵۶۷,۴۳۲	۳,۷۳۴,۳۱۲	۲۶۹,۱۵۶,۹۱۳	۱۵,۰۹۷,۵۸۳	۶,۵۵۲,۳۱۸	۲,۷۷۸,۲۴۶	۲,۸۳۷,۷۶۷	۵۶۰,۸۰۹,۳۲۰	۱۳۸,۵۹۹,۵۴۹	۶۳,۳۶۹,۰۰۲	۷,۵۱۷,۹۸۴	۷۷۰,۲۹۵,۸۵۶
استهلاک انباشته													
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۴۱,۲۵۷,۲۴۷	۶۷۷,۹۸۰	۲۶,۸۱۱,۵۴۳	۳,۶۹۸,۷۸۹	۶۶۴,۷۱۰	۱,۰۰۶,۲۴۷	۸۱۱,۱۴۴	۷۴,۹۲۸,۱۶۰	-	-	۸,۱۰۸	۷۴,۹۳۶,۲۶۸
استهلاک سال	-	۸,۸۸۴,۴۶۹	۷۴,۲۰۸	۷,۵۹۸,۵۳۰	۹۹۲,۳۱۴	۱۱۷,۵۷۲	۳۳۶,۱۶۷	۲۲۵,۱۲۳	۱۸,۲۲۸,۳۸۳	-	-	۱۱,۳۳۰	۱۸,۲۳۹,۶۱۳
واگذار شده	-	(۲۵,۴۱۱)	(۴,۹۰۴)	(۱۷۷,۳۳۷)	-	(۹۴۶)	-	(۳,۰۸۰)	(۲۱۱,۶۷۸)	-	-	-	(۲۱۱,۶۷۸)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۶۰,۷۵۵	۱۹,۰۵۶	۴۰,۶۱۲	-	(۱۷,۵۳۴)	۱۳,۲۲۵	۲,۳۹۴	۱۱۸,۵۰۸	-	-	(۴,۰۲۴)	۱۱۴,۴۸۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۵۰,۱۷۷,۵۶۰	۷۶۶,۳۴۰	۳۴,۲۷۳,۳۴۸	۴,۶۹۱,۱۰۳	۷۶۳,۸۰۲	۱,۳۵۵,۶۳۹	۱,۰۳۵,۵۸۱	۹۳,۰۶۳,۳۷۳	-	-	۱۵,۳۱۴	۹۳,۰۷۸,۶۸۷
استهلاک دوره	-	۱۴,۰۶۶,۵۹۱	۲۷۵,۸۵۳	۱۳,۶۰۷,۰۷۱	۱,۲۴۰,۵۵۹	۴۲۹,۱۴۵	۳۱۱,۱۹۵	۲۵۶,۷۰۷	۳۰,۱۸۷,۱۲۰	-	-	-	۳۰,۱۸۷,۱۲۰
واگذارشده	-	(۶۴)	(۷,۸۵۴)	(۵,۷۱۶)	-	(۵۸۰)	-	(۴,۳۱۵)	(۱۸,۵۲۹)	-	-	-	(۱۸,۵۲۹)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۵۳۴,۴۵۳	۶۸,۴۱۷	۱,۵۵۹,۵۴۱	-	۳۲,۲۰۱	(۲)	۱۰۸,۱۲۷	۲,۳۰۲,۷۳۸	-	-	(۱۵,۳۱۴)	۲,۲۸۷,۴۲۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۶۴,۷۷۸,۵۴۰	۱,۱۰۲,۷۵۵	۴۹,۴۳۴,۲۴۴	۵,۹۳۱,۶۶۲	۱,۲۲۴,۵۶۸	۱,۶۶۶,۸۳۲	۱,۳۹۶,۱۰۰	۱۲۵,۵۳۴,۷۰۲	-	-	-	۱۲۵,۵۳۴,۷۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴,۰۸۴,۷۴۹	۱۸۱,۷۸۸,۸۹۲	۲,۶۳۱,۵۵۷	۲۱۹,۷۲۲,۶۶۹	۹,۱۶۵,۹۲۱	۵,۳۲۷,۷۵۰	۱,۱۱۱,۴۱۴	۱,۴۴۱,۶۶۷	۴۳۵,۲۷۴,۶۱۸	۱۳۸,۵۹۹,۵۴۹	۶۳,۳۶۹,۰۰۲	۷,۵۱۷,۹۸۴	۶۴۴,۷۶۱,۱۵۴
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳,۷۹۳,۳۷۵	۸۱,۱۰۴,۳۳۰	۴۲۳,۳۹۷	۱۱۱,۸۱۵,۸۸۷	۹,۱۴۲,۵۱۳	۵۰۷,۷۸۵	۱,۳۸۹,۲۹۳	۵۹۴,۰۲۵	۲۱۸,۷۷۰,۶۰۵	۳۱۷,۸۱۲,۴۸۸	۲۰,۷۷۵,۷۰۲	۳,۴۹۳,۳۱۴	۵۶۰,۸۵۲,۱۰۹

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲-۱۴- شرکت

	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات الکترونیکی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده :									
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲۶۰,۸۴۸	۱۶,۹۸۲	۵,۴۲۳	۴,۸۲۹	۸,۶۱۸	۲۹۶,۷۰۰	۴۱,۱۷۴	۵۹۲,۹۸۸	۹۳۰,۸۶۲
افزایش	-	۳۲۷,۷۰۵	-	۱,۹۹۱	۴۶,۷۹۲	۳۷۶,۴۸۸	۱۰,۹۰۱	۲۳۶,۳۶۴	۶۲۳,۷۵۳
واگذار شده	-	(۶,۵۰۲)	-	(۵۰۷)	(۱,۱۸۹)	(۸,۱۹۸)	-	-	(۸,۱۹۸)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	(۲,۴۹۱)	-	-	-	(۲,۴۹۱)	۵۶۹,۳۹۴	(۵۶۶,۹۰۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۴۸	۳۳۵,۶۹۴	۵,۴۲۳	۶,۳۱۳	۵۴,۲۲۱	۶۶۲,۴۹۹	۶۲۱,۴۶۹	۲۶۲,۴۴۹	۱,۵۴۶,۴۱۵
افزایش	-	۵۴۲	-	۱,۶۶۲	۵,۹۹۵	۸,۱۹۹	۱۰۷,۷۸۴	۶,۳۵۴	۱۲۲,۳۳۷
واگذار شده	-	-	(۱,۶۸۸)	(۱۲۲)	-	(۱,۸۱۰)	-	-	(۱,۸۱۰)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-	۵۲,۵۶۸	(۵۲,۵۶۸)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۴۸	۳۳۶,۲۳۶	۳,۷۳۵	۷,۸۵۳	۶۰,۲۱۶	۶۶۸,۸۸۸	۷۸۱,۸۲۱	۲۱۶,۲۳۵	۱,۶۶۶,۹۴۲
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	۴,۵۰۱	۱,۲۰۳	۳,۴۵۲	۷,۷۲۲	۱۶,۸۷۸	-	-	۱۶,۸۷۸
استهلاک سال	-	۴,۲۲۰	۸۴۶	۵۱۷	۳,۴۶۴	۹,۰۴۷	-	-	۹,۰۴۷
واگذار شده	-	(۴,۵۱۱)	-	(۴۱۵)	(۱,۱۸۹)	(۶,۱۱۵)	-	-	(۶,۱۱۵)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	۴,۲۱۰	۲,۰۴۹	۳,۵۵۴	۹,۹۹۷	۱۹,۸۱۰	-	-	۱۹,۸۱۰
استهلاک دوره		۲۲,۲۴۰	۷۸۲	۷۹۴	۹,۹۴۵	۳۳,۷۶۱	-	-	۳۳,۷۶۱
واگذارشده			(۸۵۹)	(۱۲۱)		(۹۸۰)	-	-	(۹۸۰)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات						-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۲۶,۴۵۰	۱,۹۷۲	۴,۲۲۷	۱۹,۹۴۲	۵۲,۵۹۱	-	-	۵۲,۵۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۴۸	۳۰۹,۷۸۶	۱,۷۶۳	۳,۶۲۶	۴۰,۲۷۴	۶۱۶,۲۹۷	۷۸۱,۸۲۱	۲۱۶,۲۳۵	۱,۶۱۴,۳۵۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۴۸	۳۳۱,۴۸۴	۳,۳۷۴	۲,۷۵۹	۴۴,۲۲۴	۶۴۲,۶۸۹	۶۲۱,۴۶۹	۲۶۲,۴۴۹	۱,۵۲۶,۶۰۶

۱-۲-۱۴- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تاسیسات و اثاثیه و تجهیزات الکترونیکی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، آتشفشان ، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۶۰,۷۰۷ میلیون ریال برخوردار است.

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

۳-۲-۱۴- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۳ جهت تغییر کاربری ساختمان های سرو و خیابان فیادیان ، مبلغ ۱/۶میلیارد ریال از بابت حق الزحمه خدمات نظارت ساخت به شرکت پیمان غدیر و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال پرداختی به شرکت آ.س.پ از بابت قرارداد پیمانکاری ساخت ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۴-۲-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۷۸۱ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۴۹۶ میلیارد ریال مربوط به هزینه های انجام شده جهت فراهم نمودن شرایط لازم برای اخذ پروانه ساخت و عوارض شهرداری . مبلغ ۹۰میلیارد ریال مربوط به وجوه پرداخت شده به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارگران ساختمانی ، ۳۴ میلیارد ریال از بابت پرداخت به سازمان نظام مهندسی و مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرای پروژه ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان میرداماد غربی می باشد.

۵-۲-۱۴- افزایش در تجهیزات الکترونیک عمدتاً از بابت خرید تجهیزات سخت افزاری می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه به استثناء برخی از شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

۱۴-۴- مبلغ تحصیل از طریق ترکیب های تجاری مربوط به گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به ترتیب بابت شمول تلفیق شرکت سیمان دشتستان و شرکت فولاد آلیاژی به دلیل وجود کنترل می باشد که به موجب تغییر وضعیت از شرکت های وابسته به فرعی بوجود آمده است.

۱۴-۵- نقل و انتقالات و سایر تغییرات سرفصل ماشین آلات و ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به شرکت های مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت راه اندازی کارخانه و شرکت های گروه برق و انرژی بابت راه اندازی نیروگاه می باشد.

۱۴-۶- 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 :

۱۴-۶-۱- شرکت های گروه :

	بهای تمام شده		
	زمین	ساختمان	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۵,۲۳۸	۷۹۷,۴۸۲	۱,۵۰۲,۷۲۰
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۶۲,۸۷۶	۴۷,۹۰۰	۱۱۰,۷۷۶

۱۴-۶-۲- اسناد مالکیت۷۵۶,۹۹۰ 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 .

۱۴-۶-۳- 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 ۱,۵۰۰میلیون ریال ، به نام شرکت ملی فولاد ایران می باشد که اقدامات به عمل آمده در این زمینه منجر به نتیجه نشده است.

۱۴-۷- آثار ناشی از تسعیر ارز دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۱۴-۸- مانده داراییهای در جریان تکمیل ، سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	یادداشت	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و پ پ سرمایه ای
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۱۴-۸-۱	۴۵,۱۴۸,۵۴۳	۲,۰۰۵	۲۵۸,۱۸۹,۰۷۲	۱۳۱,۴۰۷
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴-۸-۲	۴۷,۴۶۵,۱۵۹	۱۹,۹۵۴,۰۶۴	۲۱,۹۹۸,۵۸۹	۷,۶۸۹,۲۸۷
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۱۴-۸-۲	۱۵,۸۰۰,۳۸۶	۱۳,۶۲۸,۶۹۸	۳۲,۱۴۴,۴۵۴	۵,۵۲۰,۶۶۱
بین المللی صنایع و معادن غدیر	۱۴-۸-۳	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۲۸,۲۷۶,۱۰۴	۳,۸۸۴,۳۵۸	۶,۵۲۵,۵۱۱
صنعتی و بازرگانی غدیر	۱۴-۸-۴	۴,۵۳۶,۴۲۷	۵۸۸,۳۱۶	-	-
خدمات انفورماتیک راهبر		۹۹۰,۲۹۴	۶۹,۵۳۵	۹۳۰,۱۰۱	۶۵,۸۷۷
بین الملل توسعه ساحل و فراساحل		-	۵۰,۵۹۷	-	۱۷۱,۴۳۹
توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۱۱۶,۵۷۲	۵۸۳,۴۵۰	۴۷,۷۵۳	۴۰۹,۰۷۱
سایر		۸۳۳,۳۶۴	۲۱۶,۲۳۳	۶۱۸,۱۶۱	۲۶۲,۴۴۹
		۱۳۸,۵۹۹,۵۴۹	۶۳,۳۶۹,۰۰۲	۳۱۷,۸۱۲,۴۸۸	۲۰,۷۷۵,۷۰۲

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
گزارش

۱۴-۸-۱- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً شامل تعداد ۹۸ دستگاه سلول احیاء در مجموع به مبلغ ۲۵،۶۱۰میلیارد ریال و پروژه پایانه پارسیان به مبلغ ۱۷،۹۶۸ میلیارد ریال می باشد. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۴،۲۱۲ میلیارد ریال از بهای دارایی های در جریان تکمیل به سرفصل دارایی های تکمیل شده منتقل گردیده است.

۱۴-۸-۱-۲- با عنایت به اقدامات انجام شده و بر اساس طرح توجیهی ، میزان پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۵/۵۶ درصد بوده که از مهمترین دلایل اختلاف در مقایسه با ۹۹/۵۴درصد برنامه ریزی شده تحریم ها و نحوه تامین مالی توسط سهامداران بوده است.

۱۴-۸-۱-۵- ماشین آلات ، تجهیزات و اقلام یدکی مطابق قراردادمشارکت مدنی فیمابین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و ضامنین (شرکت سرمایه گذاری غدیر و سازمان ایمیدرو) با بانک صادرات ایران تا پایان دوره بازپرداخت اقساط تسهیلات ، رفع تعهدارزی و نیز تسویه کلیه بدهی ها و کارمزدهای بانکی از سوی این شرکت ، در رهن بانک صادرات ایران می باشد.

۱۴-۸-۲- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای دو گروه به شرح زیر می باشد :

	موضوع	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه نفت و گاز پارسیان :			
پتروشیمی کیان	قرارداد عملیات اجرایی واحد الفین	۶،۸۹۳،۳۵۵	۲،۵۱۴،۲۷۶
پتروشیمی کیان	سفارشات خارجی	۲،۰۶۴،۱۰۸	-
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	مخارج احداث پالایشگاه	۲،۱۸۳،۵۹۹	-
پالایش نفت تبریز	گوگرد زدایی از نفت گاز (پروژه GHP)	۱،۷۹۹،۷۵۶	۲۱۱،۸۹۳
پالایش نفت تبریز	خرید کاتالیست واحد آیزوماکس	-	۷۵۴،۹۳۴
پالایش نفت تبریز	خرید قطعات کوره واحد هیروژن سازی	۹۸۴،۱۲۳	-
پالایش نفت تبریز	بازیافت گازهای انتهایی گوگرد سازی	۸۷۰،۷۰۳	۱۸۷،۵۴۰
پتروشیمی شیراز	خرید کندانسور و استریپر از شرکت میتسوبیشی	۶۵۶،۷۳۷	۶۵۰،۰۸۰
پتروشیمی تبریز	خرید لوله های مورد نیاز پروژه پلی اتیلن غرب	۵۵۴،۳۹۵	-
پالایش نفت شیراز	شرکت جندی شاپور - فاز دوم پروژه آیزومریزاسیون	۶۵۹،۵۶۹	۱۲۵،۲۴۶
پالایش نفت شیراز	پروژه سولفور زدایی و تصفیه هیدروژنی نفت گاز	۲۱۹،۴۰۶	۱،۰۹۰،۴۷۸
پالایش نفت شیراز	خرید قطعات - مبدل حرارتی	۲۶۲،۲۲۴	۸۹،۲۴۲
پالایش نفت تبریز	بازیافت آبهای صنعتی	۱۹۷،۸۱۶	۱۸۴،۵۶۸
پالایش نفت تبریز	برج های خنک کننده	۱۵۵،۹۳۴	۲۷۶،۹۵۲
پالایش نفت تبریز	خالص سازی هیدروژن	۱۱۴،۸۸۲	۱۹۰،۱۵۴
پتروشیمی پردیس	طرح اوره و آمونیاک فاز ۳	۷۶،۷۵۹	۱۷۸،۰۲۴
پتروشیمی کرمانشاه	تعمیرات تاسیسات تولید برق	۹۲،۳۰۴	۹۲،۳۰۰
سایر		۲،۱۶۸،۳۹۴	۱،۱۴۳،۶۰۰
		۱۹،۹۵۴،۰۶۴	۷،۶۸۹،۲۸۷
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :			
شرکت تولید برق خوزستان غدیر	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی بهبهان	۴،۰۳۷،۵۲۱	۲۱۶،۲۴۶
شرکت تولید انرژی گستر قشم	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی قشم	۸،۰۳۴،۸۵۵	۴،۶۴۷،۸۰۹
شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی هرمزان	۱۰۲،۶۳۰	۱۰۲،۶۶۹
شرکت غدیر انرژی لامرد	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی لامرد	۸۳،۷۳۳	۳۱۱،۷۶۲
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	خرید قطعات یدکی	۱،۱۲۹،۳۲۶	-
سایر		۲۴۰،۶۳۳	۲۴۲،۱۷۵
		۱۳،۶۲۸،۶۹۸	۵،۵۲۰،۶۶۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱-۲-۸-۱۴- 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	مخارج انباشته	
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان :							
پترو شیمی کرمانشاه	طرح آوره و آمونیاک فاز ۲	۵۰/۵	۳۷/۳۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۹,۲۳۵,۹۴۴	۱۸,۷۱۵,۳۳۷	۹,۱۴۹,۳۲۴
پتروشیمی کیان	مهندسی واحد الفین	۳۶/۷۳	۱۷/۶۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۸۶۴,۳۱۴,۲۵۵	۶,۹۳۵,۴۸۸	۵,۳۱۳,۶۵۰
پالایش نفت شیراز	واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز	۳۲/۳	۱۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۳۹,۳۶۹,۰۱۲	۶,۳۵۵,۰۹۴	۹۲۴,۹۱۷
پتروشیمی تبریز	احداث واحد پلی پروپلین	۶۹/۸	۳۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۹۶,۴۹۹	۲,۸۰۵,۱۵۹	۴۹۱,۵۴۹
پالایشگاه ستاره سبز سیراف	پالایشگاه سیراف	۳/۷۶	۰/۵۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۷۰,۱۶۴,۱۳۵	۲,۲۶۳,۱۱۵	۰
پالایش نفت تبریز	طراحی بنیادین طرح جامع	۹۹/۹۹	۹۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۲,۵۴۰	۱,۸۶۷,۲۹۵	۱,۱۷۷,۹۰۵
پالایش نفت شیراز	پروژه آیزومریزاسیون	۳۶/۹۵	۴/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۹۳۳,۶۳۷	۱,۰۹۱,۷۷۵	۱۴,۴۳۴
پتروشیمی تبریز	احداث واحد دوم پلی اتیلن	۴/۶۸	۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۸,۷۷۰,۷۷۸	۵۰۹,۴۹۱	۰
پالایش پارس فرآیند شیراز	طرح احداث پالایشگاه میعانات گازی	۷/۶	۷/۶	۳۶ ماه پس از شروع	۷۷,۵۸۴,۳۸۵	۱۵۷,۶۱۵	۱۵۷,۶۱۵
پالایش نفت شیراز	تصفیه نفتای سبک با هیدروژن	۱۰۰	۹۸/۸۴	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۰	۰	۱,۰۷۲,۸۶۴
سایر						۶,۷۶۴,۷۹۰	۳,۶۹۶,۳۳۱
						۴۷,۴۶۵,۱۵۹	۲۱,۹۹۸,۵۸۹
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :							
تولید برق خوزستان غدیر	نیروگاه سیکل ترکیبی بهبهان	۹۹/۶	۹۹/۵۰		۱۱,۴۱۱,۸۰۵	۱۴۶,۰۵۷	۲۰,۴۷۱
توسعه برق غدیر اوکسین	نیروگاه سیکل ترکیبی هرمز	۶۰/۰۰	۶۰/۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۱,۳۰۳,۱۱۵	۸۶,۸۲۲	۴۶,۵۰۰
تولید انرژی گستر قشم	نیروگاه سیکل ترکیبی قشم	۶۳/۰۰	۵۰/۵۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۳۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۳,۸۶۲	۳۰,۷۰۵,۱۳۲
غدیر انرژی لامرد	نیروگاه سیکل ترکیبی لامرد	۱۹/۸۰	۱۹/۸۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۹,۵۰۷,۶۸۳	۲۵,۰۲۸	۱,۱۹۶,۳۳۰
برق و انرژی پاینده جم	نیروگاه سیکل ترکیبی دزفول	۵/۹۰	۵/۹۰	۳۶ماه پس از شروع ساخت	۹۸,۷۶۷,۵۲۰	۱۱۰,۳۴۷	۱۱۰,۳۴۶
پیشرو تولید برق غدیر	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	۶/۴	۶/۴	۳۶ماه پس از گشایش اعتبار	۶۶,۲۰۴,۰۳۹	۱۵,۲۲۲	۱۳,۳۴۵
سایر						۴۳,۰۴۸	۳۶,۴۲۱
						۱۵,۸۰۰,۳۸۶	۳۲,۱۲۸,۵۴۵

ارقام نگر آریا
خدمات مالی و حسابداری مدیریت
کسرارش

۲-۸-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفارشات و پ پ سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفارشات و پ پ سرمایه ای
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد غدیر نی ریز	۱,۷۷۲,۱۶۲	۲,۲۷۹,۱۵۲	۹۵۴,۳۳۹	۱,۳۹۴,۱۱۴
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶,۷۱۷,۱۶۵	۱۴,۰۸۹,۹۱۰	۲,۶۱۳,۳۵۳	۴,۹۸۹,۰۰۰
فولادآلیازی ایران	۱۴,۶۰۲,۷۷۷	۱۱,۷۵۵,۱۳۶		
سایر شرکت های گروه	۶۱۶,۷۰۰	۱۵۱,۹۰۶	۳۱۶,۶۶۶	۱۴۲,۳۹۷
	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۲۸,۲۷۶,۱۰۴	۳,۸۸۴,۳۵۸	۶,۵۲۵,۵۱۱

۳-۸-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه صنعتی و بازرگانی غدیر به شرح زیر می باشد:

	موضوع		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ابنیه سازان صنعتی بناپارس ویرا	ساخت کارخانه به منظور تولید ساختمان های مسکونی پیش ساخته	۱-۳-۸-۱۴	۴,۵۲۶,۳۱۹	
شرکت پالایش نفت جاسک غدیر	احداث پالایشگاه نفت جاسک		۱۰,۱۰۸	
			۴,۵۳۶,۴۲۷	-

۹-۱۴- اقلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۷,۵۱۷,۹۸۴ میلیون ریال عمدتاً به مبلغ ۲,۱۳۵,۷۶۴ میلیون ریال ، ۶۱۸,۲۱۱ میلیون ریال ، ۵۸۷,۶۷۷میلیون ریال ، ۱,۱۶۷,۵۳۱میلیون ریال و ۲,۵۸۸,۰۳۳ 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.

۱۰-۱۴- 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.

۱۱-۱۴- تعدیلات در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل (کاهنده) به مبلغ ۱۵,۰۴۱,۷۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

ارنام فکر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین شمشک و زمین نگهداری شده برای ساخت املاک و ۴۶۰ واحدی شهریار و تجاری شهرک آ.س.پ	۱۵-۱	۳۰۱,۸۷۶	۳۰۱,۵۱۷
سایر		۵۱,۵۴۵	۴۲,۴۱۳
		۳۵۳,۴۲۱	۳۴۳,۹۳۰

۱-۱۵- زمین شمشک به مساحت ۳۸،۰۶۶مترمربع با کاربری های خدماتی ،ورزشی و فرهنگی ، درمانی و پارکینگ مربوط به شرکت آ.س.پ از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد.

۲-۱۵- در خصوص زمین شمشک ، طبق رای کمیسیون ماده ۱۲ قانون زمین شهری در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ زمین مزبور جزو اراضی موات اعلام گردیده است که شرکت نسبت به رآی مزبور از طریق محاکم قضایی اعتراض نموده و بر اساس نظریه هیأت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ، دادگاه عمومی بخش رودبار قصران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ رأی به بطلان دعوی مطروحه از سوی شرکت را صادر کرده و شرکت نسبت به دادنامه صادره مزبور ، تقاضای تجدید نظر خواهی به شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر را نموده است که در نهایت موضوع جهت بررسی و اعلام نظر به هیأت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شد. با توجه به اعلام نظریه کارشناسی هیأت کارشناسان ، تاکنون رای نهایی از سوی محاکم قضایی فوق صادر نشده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

ارقام نگر آرنا
کنترل

۱۶- سرقفلی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال مالی		۳۱,۳۷۹,۱۹۵	۲۶,۹۰۳,۰۹۸
سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی		-	۴,۳۶۱,۳۶۷
سرقفلی سهام واگذار شده طی سال مالی		(۲,۰۴۰)	(۱,۱۷۵,۸۲۴)
انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱-۱۶	۱,۲۳۲,۷۶۲	-
تعدیلات		(۲,۳۳۴)	۱,۲۹۰,۵۵۴
بهای تمام شده در پایان سال مالی		۳۲,۶۰۷,۵۸۳	۳۱,۳۷۹,۱۹۵
استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی		۱۱,۵۰۵,۱۱۷	۹,۶۳۱,۱۹۰
استهلاک سال	۱۰	۱,۵۲۹,۹۲۳	۲,۲۹۷,۰۴۳
استهلاک سرقفلی سهام واگذار شده طی سال مالی		(۲,۶۷۴)	(۴۲۲,۲۵۴)
تعدیلات		۶۷,۰۷۶	(۸۶۲)
استهلاک انباشته در پایان سال مالی		۱۳,۰۹۹,۴۴۲	۱۱,۵۰۵,۱۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی		۱۹,۵۰۸,۱۴۲	۱۹,۸۷۴,۰۷۸

۱-۱۶- مبلغ فوق مربوط به شرکت های سیمان دشتستان و فولادآلیاژی با توجه به تغییر وضعیت از شرکت وابسته به شرکت فرعی به دلیل تحصیل و اعمال کنترل و شمول تلفیق شرکت های مزبور می باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
کزارس

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های نامشهود

۱-۱۷- گروه

	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	حق لیسانس	حق الامتیازات	دارایی های در دست تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده :								
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۴،۶۰۸،۹۵۳	۹۱،۴۲۲	۲۵۴،۷۱۴	۱،۴۴۱،۰۴۷	۱۴۰،۸۰۳	۴۱،۸۷۶	۲۶،۵۴۰	۶،۶۰۵،۳۵۵
افزایش طی سال	۸۲۱،۴۰۸	۲۰،۶۲۵	۲،۰۳۶	۱،۱۱۷،۲۳۴	۲۱،۶۱۷	۵۵۸	-	۱،۹۸۳،۴۷۸
واگذار شده	-	-	-	(۱،۲۵۲)	-	-	(۵)	(۱،۲۵۷)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱،۲۵۶،۷۹۹	۸۵۹	(۶۷۷)	۶۹۶،۵۷۴	-	(۳،۵۹۶)	۴۹	۱،۹۵۰،۰۰۶
آثار تفاوت های تسعیر ارز	۹۰۴،۱۸۲	۸۳۲	-	-	-	-	-	۹۰۵،۰۱۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷،۵۹۱،۳۴۲	۱۱۳،۷۳۸	۲۵۶،۰۷۳	۳،۲۵۳،۶۰۳	۱۶۲،۴۲۰	۳۸،۸۳۸	۲۶،۵۸۴	۱۱،۴۴۲،۵۹۶
افزایش طی سال	۱۲۳،۰۳۷	۶۱،۹۴۷	۹۱۷	۳،۴۵۴،۴۴۳	۴،۳۴۳	۱۸۷،۸۶۵	۳۱۹،۶۰۹	۴،۱۵۲،۱۶۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-
تحصیل از طریق ترکیب های تجاری	-	۱۳،۸۹۵	-	۴۴۵،۳۴۴	-	-	-	۴۵۹،۲۳۹
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۲،۳۸۵،۸۲۰	۱،۱۷۷،۷۳۲	(۱۳۹،۸۹۶)	(۲۱،۱۶۶)	(۱۶۱،۴۴۸)	(۳۴،۹۴۰)	۱	۳،۲۰۶،۱۰۴
آثار تفاوت های تسعیر ارز	-	(۶۷۸)	-	-	-	-	-	(۶۷۸)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰،۱۰۰،۱۹۹	۱،۳۶۶،۶۳۴	۱۱۷،۰۹۴	۷،۱۳۲،۲۲۴	۵،۳۱۵	۱۹۱،۷۶۳	۳۴۶،۱۹۴	۱۹،۲۵۹،۴۲۳
استهلاک انباشته								
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۳،۹۶۹،۴۶۷	۶۰،۰۷۴	۹۲،۸۱۷	۲۶۱	-	-	۲۱۳	۴،۱۲۲،۸۳۲
استهلاک سال	۱۰۲،۶۴۲	۱۰،۶۵۱	۲۰،۶۸۱	۱،۶۲۷	-		۲۰	۱۳۵،۶۲۱
واگذار شده	-	-	-	-	-		-	-
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۳۲۳)	(۱۱۳)	(۷۱۰)	(۹۶)	-		۱۵	(۱،۲۲۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴،۰۷۱،۷۸۶	۷۰،۶۱۲	۱۱۲،۷۸۸	۱،۷۹۲	-	-	۲۴۸	۴،۲۵۷،۲۲۵
استهلاک دوره	۱۰۰،۰۰۷	۱۱۹،۵۷۹	۱۶،۹۵۰	۱۴،۱۶۴	-	-	-	۲۵۰،۷۰۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱	۴،۲۴۵	(۵۲،۷۹۰)	(۱۱)	-	-	(۱)	(۴۸،۵۵۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴،۱۷۱،۷۹۴	۱۹۴،۴۳۶	۷۶،۹۴۸	۱۵،۹۴۶	-	-	۲۴۷	۴،۴۵۹،۳۷۰
ارزش دفتری								
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵،۹۲۸،۴۰۵	۱،۱۷۲،۱۹۸	۴۰،۱۴۶	۷،۱۱۶،۲۷۸	۵،۳۱۵	۱۹۱،۷۶۳	۳۴۵،۹۴۷	۱۴،۸۰۰،۰۵۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳،۵۱۹،۵۵۶	۴۳،۱۲۶	۱۴۳،۲۸۵	۳،۲۵۱،۸۱۱	۱۶۲،۴۲۰	۳۸،۸۳۸	۲۶،۳۳۶	۷،۱۸۵،۳۷۱

۲-۱۷- شرکت

	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم تجاری	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۴۰۲	۲۶	۴۲۸
افزایش طی دوره	۰	۰	۰
مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۰۲	۲۶	۴۲۸

۳-۱۷- مانده سرفصل دانش فنی عمدتاً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۴-۱۷- مانده سرفصل حق لیسانس مربوط به بهای تمام شده لیسانس و نرم افزار VAS DSL و آی پی مدیا متعلق به شرکت خدمات انفورماتیک راهبر می باشد .

۵-۱۷- حق الامتیازات شامل مبلغ ۴۴۴،۱۴۲ میلیون ریال بابت حق الامتیاز معادن عمدتاً مربوط به گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان) می باشدو همچنین حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و بین المللی صنایع و معادن غدیر و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد. لازم به ذکر است که طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳،۴۳۵،۶۹۳ میلیون ریال بابت افزایش ظرفیت اتصال به شبکه برق و انرژی لامرد از ۱۰۰ مگاوات به ۲۰۰ مگاوات ، اخذ شده از برق منطقه ای فارس و خرید ۲۰۰ مگاواتی ، گواهی ظرفیت از بورس انرژی می باشد.

۶-۱۷- مبلغ نرم افزار ها عمدتاً مربوط به شرکت های بین المللی توسعه ساختمان ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و گروه گسترش نفت و گاز پارسیان میباشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰							۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار		مبلغ دفتری	ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پارس	√	۲,۲۴۱,۲۰۴,۸۹۸	۳۷/۳۵	۵۳,۲۹۶,۴۶۴	-	۵۳,۲۹۶,۴۶۴	۴۰۱,۲۲۰,۵۰۱		۴۷,۰۲۰,۰۰۴	۳۶۰,۹۵۲,۵۳۳
پالایش نفت بندر عباس	√	۲۰,۶۸۵,۶۵۰,۵۵۱	۱۵/۴۲	۳۹,۳۱۰,۹۲۵	-	۳۹,۳۱۰,۹۲۵	۱۲۳,۲۸۶,۴۷۷		۱۴,۸۵۵,۷۲۹	۱۲۴,۵۱۶,۳۴۰
دماوند انرژی عسلویه		۳,۳۶۱,۳۴۸,۸۰۰	۲۴/۹۰	۱۴,۰۴۳,۵۴۰	-	۱۴,۰۴۳,۵۴۰	-		۷,۷۱۴,۲۴۲	-
فولاد آلیاژی	√	۰	۰	-	-	-	-		۸,۱۵۴,۶۸۳	۵۶,۸۳۷,۲۷۵
توسعه آهن و فولاد گل گهر		۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳,۱۴۰,۵۴۹	-	۳۳,۱۴۰,۵۴۹	-		۸,۴۰۶,۲۲۰	-
سنگ آهن گهر زمین	√	۵,۳۳۷,۳۱۳,۳۰۴	۲۱/۳۷	۱۸,۸۲۸,۶۷۵	-	۱۸,۸۲۸,۶۷۵	۲۴۶,۱۱۴,۱۹۱		۹,۷۰۲,۴۲۹	۱۲۴,۸۱۲,۲۷۹
پتروشیمی زاگرس	√	۸۱۷,۵۲۰,۱۲۵	۳۴/۰۹	۱۸,۶۷۳,۲۴۰	-	۱۸,۶۷۳,۲۴۰	۱۸۰,۲۴۶,۰۲۰		۱۱,۱۹۸,۱۸۷	۱۶۷,۸۸۲,۶۴۸
طرح و توسعه آریا عمران پارس		۳,۳۳۳	۳۳/۳۳	۳,۹۰۶,۵۱۹	-	۳,۹۰۶,۵۱۹	-		۳,۷۴۳,۵۷۶	-
توسعه صنایع بهشهر	√	۱,۲۱۰,۰۷۸,۰۱۹	۸/۰۸	۳,۵۵۲,۱۴۵	-	۳,۵۵۲,۱۴۵	۸,۱۴۳,۸۲۵		۲,۴۲۰,۸۹۵	۱۱,۰۸۲,۹۴۶
سیمان دشستان	√	۰	۰	-	-	-	-		۱,۲۷۱,۲۳۲	۲۱,۹۴۶,۰۸۲
بیمه تجارت نو	√	۱,۲۰۰,۰۰۴,۷۹۰	۲۰/۲۰	۱,۳۲۵,۹۵۳	-	۱,۳۲۵,۹۵۳	۷,۷۹۵,۲۳۱		۱,۱۸۶,۴۴۳	۹,۵۸۲,۶۹۰
پتروشیمی خراسان	√	۲۳۶,۹۵۸,۰۲۵	۱۳/۲۵	۱,۸۵۱,۱۰۵	-	۱,۸۵۱,۱۰۵	۲۶,۰۷۴,۸۶۱		۱,۱۱۲,۴۹۳	۱۷,۱۰۳,۲۸۳
بین المللی ساروج بوشهر	√	۳۹۳,۲۷۶,۶۲۲	۳۱/۲۰	۱,۲۲۸,۱۶۶	-	۱,۲۲۸,۱۶۶	۶,۳۱۶,۰۲۳		۸۳۶,۱۳۶	۶,۵۲۶,۵۳۸
مهندسی و ساختمان صنایع نفت		۴۳۰,۱۶۳,۵۸۲	۱۷/۰۸	۳,۶۰۸,۷۷۸	-	۳,۶۰۸,۷۷۸	-		۵۲۲,۱۷۹	-
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	√	۳۸۲,۳۹۳,۰۱۳	۲۴/۹۶	۲,۱۳۰,۶۶۵	-	۲,۱۳۰,۶۶۵	۲,۸۱۳,۶۴۸		۵۵۱,۱۴۹	۹,۰۴۹,۲۱۳
کارگزاری بانک صادرات		۸۲,۴۹۷,۵۰۰	۳۳	۴۳۲,۸۰۹	-	۴۳۲,۸۰۹	-		۶۴۰,۰۶۰	-
داروسازی شهید قاضی	√	۱۶۱,۶۷۳,۷۶۰	۱۹/۰۵	۳۲۰,۲۷۳	-	۳۲۰,۲۷۳	۳,۸۴۰,۰۷۵		۳۶۱,۹۸۶	۷,۲۶۲,۳۲۷
تامین سرمایه دماوند	√	۷۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵/۰۵	۲,۶۹۱,۶۶۴	-	۲,۶۹۱,۶۶۴	۴,۱۶۷,۸۱۰		۸۵۲,۵۹۰	-
صنایع معدنی عصر نوین بهاباد		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۱,۴۱۳,۶۰۳		۱,۴۱۳,۶۰۳				
سایر				۲,۲۴۳,۹۱۴	-	۲,۲۴۳,۹۱۴			۷۷۸,۸۷۵	
				۲۰۱,۹۹۸,۹۸۷	-	۲۰۱,۹۹۸,۹۸۷			۱۲۱,۳۲۹,۱۰۸	

ارزیابی سرمایه گذاری
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

	یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی		۸۷,۸۷۶,۲۶۸	۱۶,۱۲۳,۸۷۲	۱۷,۳۲۸,۹۶۷	۱۲۱,۳۲۹,۱۰۸
اضافات طی سال		۱۶۴,۵۶۱	۱۹,۴۲۰	۲,۹۵۲,۱۱۳	۳,۱۳۶,۰۹۳
افزایش سرمایه	۱۸-۱-۱	۱۷,۳۰۷,۵۹۶	-	-	۱۷,۳۰۷,۵۹۶
واگذاری طی سال		(۲۸۲,۳۶۲)	(۱۰,۴۱۸)	(۲۸۱,۸۷۷)	(۵۷۴,۶۵۷)
انتقال از شرکت وابسته به شرکت فرعی	۱۸-۱-۲	(۱۶,۳۰۸,۴۰۷)	-	(۳۶۵,۳۰۱)	(۱۶,۶۷۳,۷۰۸)
انتقال از شرکت فرعی به وابسته		۲۲,۸۶۴	-	-	۲۲,۸۶۴
سهم گروه از تغییرات تفاوت انباشته تسعیر ارز		۱۹۸,۲۲۱	-	-	۱۹۸,۲۲۱
سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۱۸-۱-۳	۲۶۹,۳۲۱	-	-	۲۶۹,۳۲۱
سهم از مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۸-۱-۴	۱,۰۲۲,۴۴۴	-	-	۱,۰۲۲,۴۴۴
سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۱۸-۱-۴	۱۳,۶۷۱,۴۱۱	-	-	۱۳,۶۷۱,۴۱۱
سهم از سود شرکتهای وابسته	۱۸-۱-۵	۱۶۷,۷۵۲,۳۰۹	-	-	۱۶۷,۷۵۲,۳۰۹
سود سهام دریافتی و دریافتنی		(۱۰۱,۱۵۲,۸۸۷)	-	-	(۱۰۱,۱۵۲,۸۸۷)
سهم از آثار معاملات سهام خزانه	۱۸-۱-۵	(۵۴۵,۸۹۵)	-	-	(۵۴۵,۸۹۵)
استهلاک مازاد ارزش منصفانه	۱۸-۱-۵	-	(۲,۱۷۶,۰۷۵)	-	(۲,۱۷۶,۰۷۵)
استهلاک سرقفلی	۱۸-۱-۵	-		(۱,۵۸۷,۱۵۸)	(۱,۵۸۷,۱۵۸)
		۱۶۹,۹۹۵,۴۴۳	۱۳,۹۵۶,۷۹۹	۱۸,۰۴۶,۷۴۵	۲۰۱,۹۹۸,۹۸۷

۱-۱-۱۸- افزایش سرمایه عمدتاً به مبلغ۱۵،۴۶۹،۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت در افزایش سرمایه شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر و سایر شرکت های وابسته به گروه می باشد.

۲-۱-۱۸- انتقال از شرکت وابسته به شرکت فرعی مربوط به شرکت های سیمان دشتستان و فولادآلیاژی ایران به دلیل تغییر وضعیت شرکت های مزبور با توجه اعمال کنترل و اعمال حق رای در گروه می باشد.

۳-۱-۱۸- مبلغ مزبور تماماً مربوط به سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت توسعه صنایع بهشهر می باشد.

۴-۱-۱۸- مبالغ مزبور تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۵-۱-۱۸- سهم گروه از سود شرکت های وابسته در صورت سود و زیان تلفیقی به مبلغ ۱۶۳،۴۵۱،۵۹۱ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ۱۶۷،۷۵۲،۳۰۹ میلیون ریال سهم گروه از سود شرکت های وابسته طی سال و مبلغ۸،۴۱۰ میلیون ریال تعدیلات مرتبط با سود و زیان معاملات فی مابین شرکت های وابسته و تابعه پس از کسر مبالغ۲،۱۷۶،۰۷۵میلیون ریال ،۱،۵۸۷،۱۵۸میلیون ریال و ۵۴۵،۸۹۵میلیون ریال به ترتیب استهلاک مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکت های وابسته در تاریخ تحصیل، استهلاک سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های مزبور و نیز سهم از آثار معاملات سهام خزانه به شرح مندرج در جدول فوق می باشد .

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شرکت اصلی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ گروه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شرکت اصلی	فعالیت اصلی
پتروشیمی پارس	ایران	۳۵/۳۵	۱۸/۵۷	۳۷/۳۶	۱۸/۵۷	تولید فرآورده های پتروشیمی
پالایش نفت بندر عباس	ایران	۱۵/۴۲	-	۱۵/۳۷	۰/۰۶	تولید محصولات پالایشگاهی
دماوند انرژی عسلویه	ایران	۲۴/۹	-	۲۴/۹	-	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و...
فولاد آلیاژی	ایران	-	-	۳۴/۴۳	-	تولید فرآورده های فولاد الیاژی
توسعه آهن و فولاد گل گهر	ایران	۲۰	-	۲۰	-	تولید آهن اسفنجی
سنگ آهن گهر زمین	ایران	۲۱/۳۷	۲	۲۱/۲۸	۲۱/۲۸	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی
پتروشیمی زاگرس	ایران	۳۴/۰۹	-	۳۴/۱۱	-	تولید فرآورده های پتروشیمی
طرح و توسعه آریا عمران پارس	ایران	۳۳	-	۳۳	-	عملیات ساختمانی
توسعه صنایع بهشهر	ایران	۸/۰۸	۸/۰۵	۸/۰۶	۸/۰۵	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام
سیمان دشستان	ایران	-	-	۴۳/۱	-	تولید سیمان
بیمه تجارت نو	ایران	۲۰/۲	-	۲۰	-	انجام عملیات بیمه ای
پتروشیمی خراسان	ایران	۱۳/۲۵	-	۱۳/۳۷	-	تولید آمونیاک و اوره
بین المللی ساروج بوشهر	ایران	۲۹/۳۵	-	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	۲۴/۹۶	-	۲۹/۶۴	-	عملیات ساختمانی
کارگزاری بانک صادرات	ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	خدمات کارگزاری سهام
داروسازی شهید قاضی	ایران	۱۹/۰۵	-	۱۹/۰۱	۱۹/۰۱	تولید سرم های انسانی و دامی
سیمان نی ریز	ایران	-	-	۳۱/۳۱	-	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	۴۰	-	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 موتوژن	ایران	۵۰	-	۵۰	-	ساخت تجهیزات آسانبر
صنایع معدنی نوظهور بافق	ایران	۴۰	-	۴۰	-	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن
شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران	ایران	۲۳	-	-	-	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	ایران	۸/۳۳	-	-	-	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن
صنایع مهندسی عصر نوین بهاباد	ایران	۳۵	-	-	-	تولید کنستانتره
زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف	ایران	۲۶/۴	-	-	-	احداث ، بهره برداری و نگهداری از تاسیسات زیربنایی ، یوتیلیتی و .... مورد نیاز پالایشگاه های هشتگانه سیراف
تأمین سرمایه دماوند	ایران	۳۵/۰۵	-	۳۴/۸	-	تامین مالی
بین المللی صنعت پارس	ایران	۲۰	-	-	-	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی

۱-۲-۱۸- درصد مالکیت گروه در شرکت های پالایش نفت بندرعباس، پتروشیمی خراسان ، مهندسی و ساختمان صنایع نفت ، توسعه صنایع بهشهر ، داروسازی شهید قاضی و پایانه ها و مخازن پتروشیمی ، مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا کمتر از ۲۰درصد 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 .

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی پارس	۲۸۱,۴۸۳,۳۵۳	۱۸۲,۰۶۴,۷۹۰	۳۸۰,۱۸۴,۳۱۳	۱۴۰,۶۵۳,۱۳۰	۱۵۰,۵۶۹,۴۳۱	۷۱,۸۰۳,۹۹۸	۱۶۶,۵۴۰,۴۸۰	۷۹,۹۲۷,۰۹۱
پالایش نفت بندر عباس	۴۸۷,۷۵۳,۰۱۵	۲۵۲,۸۷۱,۸۳۶	۱,۴۶۷,۵۸۶,۶۷۱	۱۶۷,۶۴۲,۰۷۱	۱۶۸,۶۰۸,۶۸۱	۸۴,۹۰۲,۱۸۶	۶۹۱,۷۶۲,۰۰۰	۲۴,۷۲۶,۹۰۶
دماوند انرژی عسلویه	۲۵۲,۲۰۰,۶۴۳	۲۰۴,۰۹۶,۳۰۶	۱۲۳,۸۰۲,۰۳۷	۲۸,۳۲۶,۲۱۳	۱۷۴,۵۸۶,۲۵۴	۱۵۲,۳۹۵,۶۲۹	۴۴,۴۶۸,۵۲۴	۲۱,۴۲۵
فولاد آلیاژی ایران	۸۸,۱۱۷,۱۰۶	۴۲,۴۵۵,۸۸۲	۸۸,۷۵۴,۰۵۱	۳۴,۵۵۳,۰۲۷	۵۳,۶۹۸,۲۴۱	۳۱,۰۳۰,۰۴۴	۴۰,۲۵۰,۴۵۳	۱۲,۵۳۸,۸۰۸
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲۳۵,۹۹۳,۰۶۷	۷۰,۳۸۸,۳۲۰	۲۰۲,۲۸۵,۱۸۰	۶۳,۸۱۰,۰۵۶	۶۵,۶۸۳,۸۱۹	۲۳,۷۵۷,۷۱۸	۷۶,۶۴۳,۴۴۲	۱۹,۹۹۴,۰۵۸
سنگ آهن گهر زمین	۲۰۸,۵۹۸,۴۶۵	۱۲۱,۹۱۷,۳۷۱	۱۷۰,۳۰۴,۵۵۷	۸۶,۲۶۶,۸۱۸	۸۴,۴۴۶,۸۸۱	۵۳,۲۱۶,۴۳۹	۶۳,۸۷۹,۷۱۰	۲۶,۵۱۳,۳۱۰
پتروشیمی زاگرس	۸۳,۱۰۲,۲۴۸	۳۰,۵۲۷,۶۲۲	۲۰۶,۰۱۵,۸۵۵	۷۳,۲۳۵,۴۳۲	۶۹,۲۷۷,۴۳۵	۳۴,۴۲۳,۲۵۴	۸۰,۴۵۱,۰۲۱	۳۴,۶۸۸,۳۸۱
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۴,۷۸۴,۱۲۸	۴۹,۹۹۸,۹۲۵	۷۵,۳۱۹,۷۶۲	۱۱,۴۰۱,۷۰۶	۶۲,۷۹۳,۹۱۶	۲۸,۰۳۶,۷۹۹	۵۵,۲۲۱,۲۱۰	۱۷,۲۵۱,۱۴۰
بیمه تجارت نو	۲۴,۴۳۱,۲۶۶	۱۷,۸۶۸,۲۲۰	۲,۰۵۹,۵۶۴	۱,۳۸۱,۰۳۰	۱۷,۲۸۴,۹۵۰	۱۱,۳۵۲,۷۵۷	۴,۴۶۰,۴۷۱	۳,۸۲۴,۷۰۹
تامین سرمایه دماوند	۱۰,۵۸۹,۰۶۳	۲,۸۹۸,۹۹۲	۷۴۴,۱۷۹	۶۰۹,۸۴۳	۲,۱۷۰,۶۱۲	۲,۶۷۶	۱۹۵,۰۹۶	۱۶۷,۹۳۶
پتروشیمی خراسان	۳۲,۷۹۵,۹۵۲	۱۱,۴۴۷,۷۲۳	۳۵,۶۰۸,۱۵۹	۲۲,۸۱۵,۲۱۲	۱۵,۵۵۹,۴۴۲	۶,۳۹۷,۴۵۰	۱۴,۴۴۵,۱۷۲	۹,۴۵۰,۸۴۵
بین المللی ساروج بوشهر	۱۲,۳۱۸,۸۸۲	۸,۰۶۲,۸۹۶	۷,۱۸۱,۶۷۳	۳,۱۲۷,۳۳۲	۹,۶۴۷,۶۶۴	۷,۳۵۱,۰۰۲	۳,۸۵۶,۴۰۴	۸۸۶,۶۳۴
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳,۰۱۸,۶۵۸	۵۴۸,۶۸۷	۵۹۱,۶۱۹	۳۵۱,۸۷۷	۲,۶۷۶,۴۷۹	۴۲۶,۲۵۵	۶۷۶,۴۹۴	۳۱۳,۹۲۱
کارگزاری بانک صادرات ایران	۴,۹۹۰,۰۱۷	۳,۰۷۸,۴۳۳	۱,۱۵۰,۲۹۰	۷۶۱,۹۵۰	۱۹,۵۰۰,۵۲۵	۱۷,۵۶۰,۸۹۱	۲,۰۳۱,۸۲۸	۱,۵۸۹,۸۳۹
شرکت مهندسی و ساخت صنایع نفت	۲۰۳,۶۰۶,۸۷۶	۱۸۵,۷۴۲,۷۱۰	۷۱,۳۵۳,۳۲۷	۲۳,۸۱۲,۰۹۴	۱۸۱,۲۲۹,۷۱۷	۱۶۹,۹۹۵,۲۹۰	۵۹,۲۱۱,۲۶۸	۶,۲۳۴,۹۶۳
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۵,۹۵۰,۹۰۱	۳,۹۳۴,۵۱۴	۵,۳۲۵,۷۶۶	۲,۱۳۹,۲۷۱	۳,۶۸۳,۷۹۱	۲,۷۰۸,۲۲۶	۴,۰۷۴,۹۸۹	۹۰۵,۵۵۷
داروسازی شهید قاضی	۶,۵۹۹,۴۵۰	۴,۹۳۷,۹۱۱	۳,۸۴۸,۴۲۶	۱,۸۰۴,۵۷۴	۵,۴۳۸,۵۲۰	۳,۵۳۹,۵۷۴	۴,۰۲۴,۱۶۹	۲,۲۲۹,۰۶۶
توسعه صنایع معدنی نوظهور بافق	۱۱,۲۴۶,۱۴۰	۸,۶۸۷,۱۰۴	۱۰,۵۴۳,۴۶۱	۲,۹۶۱,۷۵۸	۳,۱۸۶,۷۷۲	۲,۵۸۹,۴۹۴	۱,۶۱۰,۶۴۸	۴۹۴,۹۰۹

۱-۳-۱۸- با توجه به عدم وجود کنترل در شرکت های وابسته ، امکان الزام شرکت های مزبور به تهیه صورت های مالی به تاریخ گزارشگری شرکت وجود ندارد ، به همین دلیل در ارتباط با شرکت های وابسته که سال مالی آنها ۲۹ اسفند هر سال می باشد اطلاعات از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (صورت های مالی سالانه پس از کسر صورت های مالی شش ماهه ابتدای سال) و صورت های مالی میان دوره ای از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ این شرکت ها استفاده شده است. و برای شرکت هایی که سال مالی آنها ۳۰آذر هر سال می باشد از صورت های مالی میان دوره ای به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و تبدیل آن با استفاده از فرایند ذکر شده به دوره یکساله استفاده شده است.

ارقام نگر آریا
مشاوره حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۹-۱	۱۸,۷۴۲,۱۶۹	(۱۹۴,۳۲۳)	۱۸,۵۴۷,۸۴۶	۱۱,۶۷۹,۶۸۴
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۹-۲	۳,۵۲۳,۶۰۰	-	۳,۵۲۳,۶۰۰	۳,۲۰۷,۵۲۲
		۲۲,۲۶۵,۷۶۹	(۱۹۴,۳۲۳)	۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۱۴,۸۸۷,۲۰۶
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹-۱	۸۸,۱۱۴,۳۲۱	-	۸۸,۱۱۴,۳۲۱	۶۲,۷۸۹,۲۶۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۹-۱	۲۵,۰۴۳,۳۴۱	(۴۴,۴۲۰)	۲۴,۹۹۸,۹۲۱	۳۰,۴۷۴,۷۰۸
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۹-۱	۱۴,۹۹۰,۹۵۰	(۲۸,۵۸۸)	۱۴,۹۶۲,۳۶۲	۹,۲۱۷,۰۹۵
		۱۲۸,۱۴۸,۶۱۲	(۷۳,۰۰۸)	۱۲۸,۰۷۵,۶۰۴	۱۰۲,۴۸۱,۰۶۹

۱-۱۹- یادداشت۱-۱۹ در صفحه۴۹ منعکس شده است.

۲-۱۹- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ۳,۲۱۴,۹۸۵میلیون ریال ، ۱۵۰,۱۰۰میلیون ریال و ۱۳۵,۱۰۰به ترتیب مربوط به سرمایه گذاری شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

		۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه									
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها									
گروه بهمن	√	۱،۵۲۹،۹۷۶،۸۷۴	۱/۱۴	۶۰،۹۹۹	-	۶۰،۹۹۹	۲،۹۰۰،۸۳۶	۶۰،۹۹۹	۳،۲۴۰،۹۰۹
سیمان خوزستان	√	۹۰،۴۶۲،۶۴۳	۶/۴۶	۲۳۲،۷۴۳	-	۲۳۲،۷۴۳	۲،۰۷۶،۱۱۸	۲۳۲،۷۴۳	۲،۱۸۱،۰۵۴
مالی و اعتباری کوثر مرکزی	√	۴۲۱،۸۰۰،۰۰۰		۴۹۰،۲۴۹	(۱۱۱،۳۶۶)	۳۷۸،۸۸۳	۴۲۱،۸۰۰	۳۷۸،۸۸۳	۴۲۱،۸۰۰
پلی نار		۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰/۰۰	۱۳۷،۹۷۱	-	۱۳۷،۹۷۱		۱۳۷،۹۷۱	
شرکت زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف		۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۲/۰۰	۱۲۰،۰۰۰	-	۱۲۰،۰۰۰		۱۲۰،۰۰۰	
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها				۱۴،۸۳۸،۴۱۱	-	۱۴،۸۳۸،۴۱۱		۹،۰۷۸،۴۱۱	
سایر				۲،۸۶۱،۷۹۶	(۸۲،۹۵۷)	۲،۷۷۸،۸۳۹		۱،۶۷۰،۶۷۷	
				۱۸،۷۴۳،۱۶۹	(۱۹۴،۳۲۳)	۱۸،۵۴۷،۸۴۶		۱۱،۶۷۹،۶۸۴	
شرکت									
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :									
گسترش نفت و گاز پارسیان	√	۲۶،۳۲۹،۷۳۷،۲۶۴	۶۴/۸۹	۳۰،۷۲۸،۷۲۵	-	۳۰،۷۲۸،۷۲۵	۸۴۱،۷۳۹،۶۶۴	۳۲،۰۵۰،۵۸۰	۶۴۲،۵۰۶،۳۴۱
استیجاری گسترش نفت و گاز پارسیان		۷۲۵،۹۲۵،۸۱۴	۲	۸۴۸،۳۰۰		۸۴۸،۳۰۰	-	-	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	√	۲،۵۱۲،۱۲۷،۳۲۵	۷۵	۲،۵۱۸،۹۰۴	-	۲،۵۱۸،۹۰۴	۳۷،۶۲۹،۱۵۵	۳،۳۴۹،۱۲۷	۳،۳۴۹،۱۲۷
بین المللی توسعه ساختمان	√	۱،۲۹۹،۵۹۳،۳۹۸	۱۴/۴۴	۲،۱۳۱،۱۰۴	-	۲،۱۳۱،۱۰۴	۲،۲۷۸،۱۸۸	۷۶۴،۲۳۵	۳،۲۷۰،۸۲۰
حق تقدم بین المللی توسعه ساختمان	√	-	۰	-	-	-	-	۶۱۹،۱۷۲	۲،۰۰۹،۰۳۷
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		۹،۹۱۷،۶۲۹،۰۰۴	۹۹/۴۵	۹،۹۱۷،۶۲۹	-	۹،۹۱۷،۶۲۹	-	۹،۹۱۷،۶۲۹	-
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب		۵،۴۰۵،۹۶۸،۱۹۹	۵۱	۵،۴۰۵،۹۶۸	-	۵،۴۰۵،۹۶۸	-	۵،۴۰۵،۹۶۸	-
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		۱۲،۳۴۷،۹۴۴،۹۷۷	۹۵	۱۱،۳۶۰،۱۳۲	-	۱۱،۳۶۰،۱۳۲	-	۶،۹۹۸،۷۷۹	-
گسترش صنعت نوین ایرانیان		۱۴،۹۹۹،۹۹۹،۹۶۰	۱۰۰	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰	-	۲،۰۰۰،۰۰۰	-
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش		۱،۹۹۹،۹۹۹،۹۴۰	۱۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۲،۰۰۰،۰۰۰	-
خدمات انفورماتیک راهبر		۸۲۰،۰۰۰	۱۰۰	۸۴۴،۰۳۰	-	۸۴۴،۰۳۰	-	۱۴۷،۰۳۰	-
حق تقدم خدمات انفورماتیک راهبر		-	۰	-	-	-	-	۶۹۷،۰۰۰	
صنعتی و بازرگانی غدیر		۶۹۹،۹۶۹،۹۶۵	۱۰۰	۶،۹۹۹،۶۹۹	-	۶،۹۹۹،۶۹۹	-	۳۸۲،۶۹۹	-
سپهر پارس پایا		۱۴۴،۹۹۹،۷۵۰	۲۹	۱۴۵،۰۰۰	-	۱۴۵،۰۰۰	-	۱۴۵،۰۰۰	-
آ س پ	√	۸۴،۸۷۰،۵۷۳	۸/۴۹	۱۲۹،۴۳۱	-	۱۲۹،۴۳۱	۴۷۰،۵۲۲	۱۲۹،۴۳۱	۹۸۲،۷۱۶
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				(۹۲۰،۳۷۵)	-	(۹۲۰،۳۷۵)		(۲،۰۷۰،۰۰۰)	
سایر				۱،۰۰۵،۷۷۴	-	۱،۰۰۵،۷۷۴		۲۵۲،۶۱۶	
				۸۸،۱۱۴،۳۲۱	-	۸۸،۱۱۴،۳۲۱		۶۲،۷۸۹،۲۶۶	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:									
پتروشیمی پارس	√	۱،۱۱۴،۳۲۳،۶۰۴	۱۸/۵۷	۲۳،۴۵۶،۵۵۲	-	۲۳،۴۵۶،۵۵۲	۱۹۹،۴۸۹،۷۹۱	۲۳،۴۵۶،۵۵۲	۱۷۹،۴۴۲،۷۵۰
سنگ آهن گهر زمین	√	۹۶،۰۰۲،۰۳۲		۱۰۱،۷۱۳	-	۱۰۱،۷۱۳	۴،۴۲۶،۸۴۶	۲،۷۷۳،۳۷۳	۱۲۴،۸۱۲،۲۷۸
اختیار خرید اوراق تبعی سنگ آهن گهر زمین		۵۰۰،۹۱۴،۱۶۸		۵۳۰،۲۰۱	-	۵۳۰،۲۰۱		-	-
حق تقدم سنگ آهن گهر زمین	√	-		-	-	-		۲،۸۶۳،۵۶۴	۱۲۸،۸۷۱،۲۱۳
توسعه صنایع بهشهر	√	۶۶۴،۴۴۲،۹۱۴	۸/۰۵	۷۹۹،۶۶۲	-	۷۹۹،۶۶۲	۸،۱۳۰،۳۶۵	۷۹۹،۶۶۲	۱۱،۰۴۹،۶۸۵
بین المللی سیمان ساروج بوشهر	√	۱،۴۸۸	-	۵	-	۵	۳۴	۲۹۹،۵۹۱	۵،۳۸۴،۵۳۹
کارگزاری بانک صادرات		۸۲،۴۹۷،۵۰۰	۳۳/۰۰	۸۲،۴۹۸	-	۸۲،۴۹۸	-	۸۲،۴۹۸	-
فولاد آلیاژی	√	۹،۱۹۹	-	۲	-	۲	۱۶۱	۲	۱۲۶
سایر				۷۲،۷۰۸	(۴۴،۴۲۰)	۲۸،۲۸۸		۱۹۹،۴۶۶	
				۲۵،۰۴۳،۳۴۱	(۴۴،۴۲۰)	۲۴،۹۹۸،۹۲۱		۳۰،۴۷۴،۷۰۸	
سایر شرکتها :									
گروه بهمن	√	۱،۵۲۹،۹۷۶،۸۷۴	۱/۱۴	۶۰،۹۹۹	-	۶۰،۹۹۹	۲،۹۰۰،۸۳۶	۶۰،۹۹۹	۳،۲۴۰،۹۰۹
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها				۱۴،۸۳۸،۴۱۱	-	۱۴،۸۳۸،۴۱۱	-	۹،۰۷۸،۴۱۱	-
سایر				۹۱،۵۴۰	(۲۸،۵۸۸)	۶۲،۹۵۲	-	۷۷،۶۸۵	-
				۱۴،۹۹۰،۹۵۰	(۲۸،۵۸۸)	۱۴،۹۶۲،۳۶۲		۹،۲۱۷،۰۹۵	
				۱۲۸،۱۴۸،۶۱۲	(۷۳،۰۰۸)	۱۲۸،۰۷۵،۶۰۴		۱۰۲،۴۸۱،۰۶۹	

۱-۱-۱۹- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها عمدتاًشامل مبلغ ۱۴،۴۰۰،۰۰۰میلیون ریال پرداختی به شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس (۲۰درصد متعلق به شرکت سرمایه گذاری) جهت خریداری سهام مجتمع صنعتی اسفراین به سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد که در مرحله واگذاری سهام توسط دولت به ساتا و انتقال آن به شرکت آپادانا ایساتیس و افزایش سرمایه شرکت مذکور و همچنین مبلغ ۵،۰۰۱،۴۱۶ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری به شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا توسط شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد که به افزایش سرمایه در شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا گردیده است.

ارقام نکو آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش