

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتیاشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	گروه
۲,۰۷۶,۱۱۸	۲۲۲,۷۴۳	۲۲۹,۲۳۳	۲۲۲,۷۴۵	-	۲۲۲,۷۴۵	۶/۴۶	۹۰,۴۶۲,۷۴۳	بورسی	سیمان خوزستان
-	۳۷۸,۸۸۳	-	۳۷۸,۸۸۳	(۱۱۱,۳۶۶)	۴۹۰,۲۴۹	۷	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	فرا بورس	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
-	۱۳۷,۹۷۱	-	۱۳۷,۹۷۱	-	۱۳۷,۹۷۱	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		پلی ناز
۲,۹۰۰,۸۳۶	۶۰,۹۹۹	۲,۶۶۳,۶۹۰	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بورسی	گروه بهمن
-	۱۴,۸۳۸,۴۱۱	-	۹۸,۲۴۳,۴۱۱	-	۹۸,۲۴۳,۴۱۱				پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۳,۴۸۵,۴۰۹	-	۴,۲۳۸,۳۵۷	(۳۵,۹۸۸)	۴,۲۷۴,۳۴۶				سایر شرکت ها
	۱۹,۱۳۴,۴۱۶		۱۰۳,۲۹۲,۳۶۷	(۱۴۷,۳۵۴)	۱۰۳,۴۳۹,۷۲۱				

۲۰-۱-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها شامل مبلغ ۹۷,۶۴۰ میلیارد ریال پرداختی از بابت واگذاری سهام دو شرکت صنعتی اسفراین و صنعتی معدنی اپال پارسیان سنگان توسط صندوق بازنشتی نیروهای مسلح به شرکت فرعی سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس می باشد که با عنایت به طرح موضوع در سازمان بورس و اوراق بهادار و تأکید سازمان مبنی بر حل و فصل شرایط موجود، موضوع در هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری غدیر مطرح و با انعکاس موضوع به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح و با اخذ مصوبه از هیأت مدیره سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح و شرکت سرمایه گذاری غدیر، قراردادهای واگذاری سهام دو شرکت قیما بین صندوق بازنشتی نیروهای مسلح و شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس اقاله و در قبال اقاله قراردادهای مذکور تعداد ۳,۶۹۶,۱۰۴,۷۸۱ سهم از سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (نماد پارسان) از بابت مبلغ ۹۷,۶۴۰ میلیارد ریال وجوه پرداخت شده اقدام که موضوع جایگزینی سهام نماد پارسان طی نامه شماره ۴۸۶۱/۰۱/۱۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ توسط صندوق بازنشتی نیروهای مسلح به معاونت محترم نظارت بر ناشران بورس اوراق بهادار تهران اعلام و پس از اخذ مجوز از شورای محترم عالی بورس نسبت به انتقال سهام گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرکت فرعی سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس به میانگین ارزش تاریخی زمان های پرداخت (قیمت بازار سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در زمان هر پرداخت مطابق گزارش کارشناسی تأمین سرمایه و کارشناس رسمی) اقدام که در نتیجه سرمایه گذاری در سهام شرکت های صنعتی اسفراین و شرکت صنعتی معدنی اپال پارسیان سنگان از شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس و صورت های مالی تلفیقی گروه خارج شده است.

۲۰-۱-۲- در خصوص سرمایه گذاری در شرکت اعتباری کوثر مرکزی مجمع عمومی فوق العاده ادغام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ موسسه مزبور که مربوط به گروه بانک ها و موسسات مالی ادغام شده در بانک سپه می باشد، مقرر نموده تسویه حساب با سهامداران غیر وابسته به نیروهای مسلح به ازای هر سهم ۹,۰۰۰ ریال دو هفته پس از مجمع عمومی فوق العاده ادغام بانک سپه انجام شود و در مورد سهامداران وابسته به نیروهای مسلح مقرر شده پس از حسابرسی توسط سازمان حسابرسی صورت پذیرد. در این ارتباط شرکت طی نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) درخواست نموده تسویه سهام این گروه مطابق اشخاص غیر وابسته به نیروهای مسلح انجام شود که تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین و تکلیف نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتیاشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	شرکت
۲,۹۰۰,۸۳۶	۶۰,۹۹۹	۲,۶۶۳,۶۹۰	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بورسی	گروه بهمن
-	۱۴,۸۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱	-	۴۳۸,۴۱۱				پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۶۲,۹۵۲	-	۶۲,۸۴۲	(۲۸,۵۸۸)	۹۱,۴۳۰				سایر
	۱۴,۹۶۲,۳۶۲		۵۶۲,۲۵۲	(۲۸,۵۸۸)	۵۹۰,۸۴۰				

۲۰-۱-۳- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس و همچنین پیش پرداخت سرمایه گذاری به شرکت مذکور که بابت خرید سهام مجتمع صنعتی اسفراین و سهام شرکت اپال پارسیان سنگان واگذار شده توسط دولت به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح پرداخت شده بود، به شرکت گسترش صنعت نوین ایرانیان از شرکت های فرعی صد در صدی منتقل شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲۰ بخشی از سهام متعلق به گروه به شرح زیر در قبال تسهیلات دریافتی و سایر موارد به شرح زیر توسط شرکت اصلی و سایر شرکت های گروه در وثیقه می باشد :

نام شرکت سرمایه پذیر	دارنده سهام	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
الف :				
گسترش نفت و گاز پارسیان	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱,۰۰۷,۲۶۸,۹۷۷	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳۸,۰۷۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳۸۲,۴۸۴,۱۵۶	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق تبعی سهام
بین المللی توسعه ساختمان		۲۱۰,۹۲۸,۷۳۴	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
گروه بهمن		۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۴	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سنگ آهن گهر زمین		۹۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق تبعی سهام
پتروشیمی پارس		۲,۱۴۲,۲۲۰,۸۴۵	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق تبعی سهام
پتروشیمی پارس		۱۲,۳۰۸,۲۷۹,۴۸۹	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره
توسعه صنایع بهشهر		۵۹۹,۱۴۳,۸۳۷	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
ب :				
پالایش نفت شیراز	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۱	فروشنندگان سهام نفت شیراز	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت شیراز
پالایش نفت تبریز		۶,۴۸۷,۸۰۴,۰۸۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پالایش نفت بندر عباس		۱۸,۲۷۰,۵۰۱,۲۵۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت بندر عباس		۶۵۹,۵۹۴,۲۶۹	شرکت واسط مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی پردیس		۱,۹۹۵,۲۳۷,۰۱۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پتروشیمی کرمانشاه		۵۵,۳۶۲,۷۹۳	شرکت واسط مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پتروشیمی شیراز		۴۶,۰۳۸,۹۴۰	شرکت واسط مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش پارس فرایند شیراز		۷,۹۸۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام پالایش پارس فرایند شیراز
دماوند انرژی عسلویه		۳,۱۱۱	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرنقدی خرید اقساطی سهام دماوند انرژی عسلویه
پ :				
سیمان شرق	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۶۲,۷۹۳,۵۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان سپاهان		۴۵۴,۲۰۲,۷۶۹	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان		۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان کردستان		۷۰,۶۸۳,۹۴۰	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان		۳۱,۲۵۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان دشتستان		۲۸,۸۵۰,۹۹۸	صندوق ضمانت صادرات	تضمین تسهیلات دریافتی
ت :				
بین المللی توسعه ساختمان	صنعتی و بازرگانی غدیر و شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	۹۱۲,۷۴۹,۵۹۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
گروه :						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۳,۱۶۳,۰۲۰	۵,۸۱۸,۶۵۱	(۱۱۸,۵۵۳)	۵,۹۳۷,۲۰۳	-	۵,۹۳۷,۲۰۳	۲۱-۱-۱ مشتریان
۳,۱۶۳,۰۲۰	۵,۸۱۸,۶۵۱	(۱۱۸,۵۵۳)	۵,۹۳۷,۲۰۳	-	۵,۹۳۷,۲۰۳	
حسابهای دریافتنی:						
۸۷,۳۲۹,۳۳۷	۲۴۱,۰۴۸,۷۵۱	-	۲۴۱,۰۴۸,۷۵۱	۱۰۱,۵۶۱,۶۷۰	۱۳۹,۴۸۷,۰۸۱	۲۱-۱-۲ شرکت های وابسته
۱۷۹,۸۶۴,۲۹۹	۳۶۳,۷۶۱,۵۱۳	(۶۶۶,۱۹۲)	۳۶۴,۲۲۷,۷۰۵	۲۶,۳۸۷,۹۸۴	۳۳۸,۰۳۹,۷۲۱	۲۱-۱-۳ سایر مشتریان
۵,۵۶۷,۴۴۱	۷۰۵,۴۸۸	(۱۴,۵۵۳,۱۷۹)	۱۵,۳۵۸,۶۶۷	۱۵,۳۵۸,۶۶۷	-	۲۱-۱-۴ مطالبات از مشتریان شرکت
۴۳,۱۶۳	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	۲۱-۱-۵ بازگانی ثبت شده در خارج از کشور
۲,۱۶۷,۶۹۲	۴۹۲,۴۱۱	-	۴۹۲,۴۱۱	-	۴۹۲,۴۱۱	دریافتنی بابت فروش سهام
۲۷۴,۸۸۱,۹۳۲	۶۰۶,۰۴۶,۵۶۷	(۱۵,۲۳۲,۰۷۳)	۶۲۱,۲۷۸,۶۴۱	۱۴۳,۲۰۸,۳۳۱	۴۷۸,۰۷۰,۳۱۹	سایر
۲۷۸,۰۴۴,۹۵۲	۶۱۱,۸۶۵,۳۱۸	(۱۵,۳۵۰,۶۲۵)	۶۲۷,۳۱۵,۸۴۴	۱۴۳,۲۰۸,۳۳۱	۴۸۴,۰۰۷,۵۱۳	
سایر دریافتنی ها :						
۳,۹۷۴	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی
-	۶۰,۷۲۰	(۱۸,۶۲۶,۹۸۱)	۱۸,۶۸۷,۷۰۱	۱۸,۶۸۷,۷۰۱	-	۲۱-۱-۴ انبب - تکسوس
۸,۳۲۸,۰۸۹	۱۴,۳۸۵,۳۴۰	-	۱۴,۳۸۵,۳۴۰	۱۱۳,۳۲۲	۱۴,۲۷۲,۱۰۸	۲۱-۱-۶ شرکت های وابسته
۴,۸۴۸,۵۹۹	۱۹,۶۶۴,۴۲۲	-	۱۹,۶۶۴,۴۲۲	-	۱۹,۶۶۴,۴۲۲	۲۱-۱-۷ اعتبار مالیاتی - ارزش افزوده
۱۷,۴۵۱,۴۳۱	۳۶,۴۲۱,۲۶۶	-	۳۶,۴۲۱,۲۶۶	۳۵,۵۳۵,۹۳۰	۸۸۵,۳۳۶	۲۱-۱-۸ وجوه نزد صراف ها
۱,۶۳۷,۹۴۱	۲,۴۲۴,۰۲۲	-	۲,۴۲۴,۰۲۲	-	۲,۴۲۴,۰۲۲	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۶۴۸,۷۱۲	۸,۲۴۴,۵۲۹	-	۸,۲۴۴,۵۲۹	۳۵,۸۰۰	۸,۲۰۸,۷۲۹	سپرده های موقت
۱,۳۸۱,۰۴۲	۴,۳۱۹,۴۳۶	-	۴,۳۱۹,۴۳۶	-	۴,۳۱۹,۴۳۶	سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۶,۸۲۶,۱۱۴	۱۶,۸۱۲,۸۳۴	(۹۵۵,۱۳۴)	۱۷,۶۶۷,۹۶۹	۸,۱۲۱,۶۹۱	۹,۶۴۶,۲۷۸	۲۱-۱-۹ سایر
۴۳,۰۱۵,۰۰۲	۱۰۲,۳۴۲,۵۷۰	(۱۹,۵۸۲,۱۱۵)	۱۲۱,۹۴۲,۶۸۵	۶۲,۴۹۴,۳۵۴	۵۹,۴۴۸,۳۳۱	
۳۳۱,۰۶۰,۸۵۴	۷۱۴,۲۰۷,۷۸۸	(۳۴,۹۳۲,۷۴۱)	۷۲۹,۱۲۰,۵۲۹	۲۰۵,۷۰۲,۶۷۵	۵۲۳,۴۱۷,۸۵۴	
شرکت :						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی
-	-	-	-	-	-	
حسابهای دریافتنی:						
۱۳۵,۵۳۸,۱۹۵	۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	-	۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	-	۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	۲۱-۱-۱۱ شرکت های فرعی
۹,۰۷۸,۰۵۷	۴,۷۸۸,۱۱۲	-	۴,۷۸۸,۱۱۲	-	۴,۷۸۸,۱۱۲	۲۱-۱-۲ شرکت های وابسته
۳۹,۵۱۸	۳۸,۴۰۵	(۱۲,۷۰۲)	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	۲۱-۱-۵ دریافتنی بابت فروش سهام
۵۰۰,۰۱۵	۱۵۷,۰۹۹	(۲۲۲)	۱۵۷,۳۲۱	-	۱۵۷,۳۲۱	سایر
۱۴۵,۱۶۴,۷۸۵	۱۹۵,۶۳۳,۵۰۴	(۱۲,۹۲۴)	۱۹۵,۶۴۶,۴۲۹	-	۱۹۵,۶۴۶,۴۲۹	
۱۴۵,۱۶۴,۷۸۵	۱۹۵,۶۳۳,۵۰۴	(۱۲,۹۲۴)	۱۹۵,۶۴۶,۴۲۹	-	۱۹۵,۶۴۶,۴۲۹	
سایر دریافتنی ها :						
۷,۱۰۸	۳۱,۳۰۷	-	۳۱,۳۰۷	-	۳۱,۳۰۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۳۳	۳۶۷	(۴۴,۸۰۳)	۴۵,۱۷۰	-	۴۵,۱۷۰	سایر
۸,۴۴۱	۳۱,۶۷۴	(۴۴,۸۰۳)	۷۶,۴۷۷	-	۷۶,۴۷۷	
۱۴۵,۱۷۳,۳۳۶	۱۹۵,۶۶۵,۱۷۸	(۵۷,۷۲۷)	۱۹۵,۷۲۲,۹۰۶	-	۱۹۵,۷۲۲,۹۰۶	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۰-۱-۱-۱	۲,۷۲۲,۲۰۳
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۰-۱-۱-۲	۵۵۱,۰۶۵
گروه بین المللی توسعه ساختمان	۲۰-۱-۱-۳	۶۴۵,۴۳۸
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان		۸۶۷,۸۰۴
سایر		۲۹۵,۷۶۷
		۳,۱۶۳,۰۲۰
		۵,۸۱۸,۶۵۱

۲۱-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به مبلغ ۲,۷۶۶,۱۷۱ میلیون ریال و ۷۰۶,۳۷۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه موتوزن و شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۱-۱-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی شرکت گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به فروش محصولات توسط شرکت های تولید کننده سیمان می باشد .

۲۱-۱-۱-۳- مانده اسناد دریافتنی گروه بین المللی توسعه ساختمان ، عمدتاً مبلغ ۱۷۰,۲۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه ساختمان و مابقی مربوط به شرکت های پارس سازه و تیساکیش بابت چک های دریافتی از خریداران واحدهای فروخته شده به صورت اقساطی می باشد که عمدتاً به منظور وصول نزد بانک تودیع گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت	۲۱-۱-۲-۱	۹,۰۷۸,۰۵۷
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۱-۱-۲-۲	۷۳,۴۳۲,۲۸۱
شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۲-۳	۲,۳۲۱,۱۵۶
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۲۱-۱-۲-۴	۱,۴۹۰,۰۷۲
سایر		۹۱۷,۷۷۱
		۸۷,۲۳۹,۳۳۷
		۲۴۱,۰۴۸,۷۵۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
پتروشیمی پارس	۴,۶۱۹,۱۳۴	۸,۱۹۱,۲۵۳
توسعه صنایع بهشهر	۱۵۵,۷۷۸	۲۵۲,۴۸۸
کارگزاری بانک صادرات	۱۳,۲۰۰	۱۹۷,۹۹۴
داروسازی شهید قاضی	-	۴۳۶,۳۲۲
	۴,۷۸۸,۱۱۲	۹,۰۷۸,۰۵۷



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱-۲-۲- مانده مطالبات ریالی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۹,۸۵۶,۵۸۸ میلیون ریال (بابت سود سهام) ، پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۲۵,۱۵۲,۵۲۴ میلیون ریال (عمدتاً سود سهام)، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۲۲,۳۱۴,۱۸۱ میلیون ریال (فی مابین با شرکت های نفت تبریز و نفت شیراز) ، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۱۷,۵۴۰,۵۸۰ میلیون ریال (فی مابین با شرکت نفت تبریز و نفت شیراز) ، پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۷,۳۵۸,۰۱۳ میلیون ریال (عمدتاً بابت سود سهام) و شرکت پلی نار به مبلغ ۷,۴۲۴,۰۲۸ میلیون ریال (فروش پروپیلن و سرویس های جانبی توسط تبریز) و سایر مطالبات ارزی به مبلغ ۲,۲۴۹,۸۹۷ میلیون ریال می باشد و مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۹۹,۲۸۸,۲۳۱ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت " د " (فروش کود اوره و آمونیاک توسط پتروشیمی پردیس) می باشد.

۲-۱-۲-۳- مانده طلب شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۶,۴۳۵,۱۶۶ میلیون ریال ، مبلغ ۴,۰۳۰,۱۱۲ میلیون ریال و ۱,۶۳۵,۹۰۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سنگ آهن گهرزمین ، شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر و شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی عمدتاً بابت سود سهام دریافتنی می باشد.

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

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه نفت و گاز پارسیان	۲۱-۱-۳-۱	۲۸۱,۴۹۱,۳۱۷
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۱-۳-۲	۲۴,۳۲۶,۶۵۷
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۳-۳	۱۵,۸۷۹,۳۸۶
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۲۱-۱-۳-۴	۱۳,۰۰۴,۵۳۴
سایر		۳,۳۳۷,۸۲۷
جمع مطالبات ریالی		۳۳۸,۰۳۹,۷۲۱
مطالبات ارزی گروه	۲۱-۱-۳-۵	۲۶,۳۸۷,۹۸۴
جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه		۳۶۴,۴۲۷,۷۰۵
کاهش ارزش	۲۱-۱-۳-۶	(۶۶۶,۱۹۲)
		(۸,۸۰۵,۳۱۴)
		۱۷۹,۸۶۴,۲۹۹
		۳۶۳,۷۶۱,۵۱۳

۲-۱-۳-۱- مانده طلب ریالی از مشتریان شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان عمدتاً به مبلغ ۲۶۵,۲۰۴,۹۲۹ میلیون ریال مربوط به طلب از خدمات حمایتی کشاورزی بابت فروش اوره توسط پردیس ، شیراز و کرمانشاه ، مبلغ ۷,۳۲۰,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود نیترات کشاورزی و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد. نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سال های قبل، براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید. اقدامات انجام شده از سوی شرکت در خصوص اصلاح نرخ اوره فروخته شده به اشخاص مشمول (تغییر نرخ فروش اوره داخلی از نرخ تکلیفی به نرخ های فروش در بورس کالا شناسایی شده از نیمه دوم سال ۱۳۹۷) به شرح ذیل می باشد.

الف) مطابق جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۳) مصوب ۱۳۹۳ / ۱۲ / ۰۴ "در خرید محصولات پتروشیمی توسط یا به دستور دولت، قیمت بورس مبنای عمل است و یارانه مورد نظر دولت برای مصرف کنندگان داخلی در اختیار دستگاه ذیربط قرار می گیرد" و ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۳۳۱۲ / ت ۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۰۸ / ۰۶ / ۱۳۹۴ نیز ضمن تأکید بر مبنا قرار گرفتن قیمت بورس، صریحاً ذکر می نماید که "اعمال قیمت های یارانه ای مصوب برای محصولات پتروشیمی نباید موجب ایجاد بار مالی برای واحدهای پتروشیمی تولیدکننده شود".

ب) به استناد بخشنامه شماره ۷۸۷۴۶ معاونت محترم اجرایی دولت ، شرکت های پتروشیمی را بر ادامه فروش کود اوره به وزارت جهاد کشاورزی و با قیمت تکلیفی گذشته مکلف نمود.

ج) هرچند شرکت های پتروشیمی در راستای تعامل با دولت محترم و جلوگیری از هرگونه آسیب به بخش کشاورزی، بخشنامه مزبور را رعایت نمودند و علیرغم تمام مشکلات نقدینگی، نهایت همکاری را با وزارت جهاد کشاورزی داشتند، لیکن با پیگیری های حقوقی آنان، هیئت عمومی دیوان عدالت اداری طی رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۳۱ / ۰۵ / ۱۳۹۶ ، بند ۵ و قسمتهای الف و ب ذیل بخشنامه فوق الذکر را ابطال نمود و در تاریخ ۳۰ / ۰۸ / ۱۳۹۶ اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ خطاب به مسئولین ستاد هدفمندسازی یارانه ها صادر شد. در واقع قیمت تکلیفی اوره به موجب رای دیوان و اجرائیه فوق الذکر ابطال شد.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

د) با توجه به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و قیمت خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه شماره ۹۱۱۰۸/ت/۵۵۸۲۵ هـ مورخ ۱۱/۰۷/۱۳۹۷ هیئت محترم وزیران، مبنی بر آزاد سازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، اعمال نرخ تکلیفی آورده داخلی در شرایط افزایش قیمت گاز خوراک و افزایش قابل ملاحظه بهای سایر نهاده های تولیدی شرکت ها، قابل توجه نبوده و منجر به زیان ده شدن تولید محصول آورده داخلی گردید.

هـ) در نهایت پیگیری های شرکت گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده) درخصوص اصلاح نرخ فروش آورده داخلی، منجر به اخذ مصوبه هیئت محترم وزیران در تاریخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ گردیده که به موجب آن، نرخ فروش کود آورده به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی براساس کمترین نرخ های بورس کالا مصوب شده است. براساس مصوبه مذکور "قیمت فروش کود آورده در کیسه های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸,۱۲۵ ریال تعیین می شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی یارانه ای در لویج بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد."

و) سازمان برنامه و بودجه کشور در راستای اجرای بند ۴ تصویب نامه هیئت محترم وزیران، طی نامه شماره ۲۴۳۹۱۴ مورخ ۱۴/۰۵/۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی، میزان طلب شرکت های تولیدکننده آورده از بابت مابه التفاوت قیمت یارانه ای و حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا را استعلام نموده که سازمان حسابرسی در پاسخ به نامه فوق و جهت آغاز عملیات حسابرسی یارانه ای، خواستار اعلام تاریخ دقیق لازم الاجرا شدن مصوبه مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ هیئت وزیران شده است.

ز) رئیس امور صنعت، معدن، بازرگانی و ارتباطات سازمان برنامه و بودجه، طی نامه ای محاسبه مبلغ مابه التفاوت مزبور پس از تاریخ ابلاغ مصوبه را قطعی دانسته و درخصوص زمان قبل از ابلاغ مصوبه، با توجه به آزاد سازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، تصریح نموده که "در صورت اجرایی شدن مصوبه اخیرالذکر، قاعدتاً محاسبه مابه التفاوت به بازه زمانی مذکور (ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۸/۰۷/۱۳۹۸) نیز تعلق می گیرد". لیکن پیشنهاد گردیده "برای تعیین تکلیف و جمع بندی نهایی، ابعاد حقوقی موضوع توسط امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور به صورت دقیق مورد بررسی قرار گرفته و بر مبنای آن پاسخ لازم به سازمان حسابرسی ارسال گردد".

ح) امور حقوقی سازمان برنامه و بودجه کشور اعلام نموده که با توجه به اینکه نحوه محاسبه مابه التفاوت قیمت کشف شده کود آورده در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸، در مصوبه مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ تعیین نگردیده است لذا نحوه محاسبه مابه التفاوت مذکور می بایست از طریق طرح موضوع در هیئت محترم وزیران و صدور مصوبه مقتضی در این خصوص، ابلاغ گردیده و ملاک عمل قرار گیرد که مراتب فوق طی نامه مورخ ۰۷/۱۱/۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی اعلام گردیده است.

ط) به موازات مراتب فوق، صورت تطبیق مقداری فروش کود آورده از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران (۱۸/۰۷/۱۳۹۸) لغایت ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ توسط این شرکت تهیه شد و مراتب به صورت مکتوب به سازمان حسابرسی و سازمان برنامه و بودجه کشور انعکاس یافت. پس از انعقاد قرارداد حسابرسی یارانه ای با سازمان حسابرسی و برگزاری جلسه هماهنگی با نمایندگان آن سازمان، در مورد مفهوم عبارت بازه زمانی "شش ماهه گذشته" و همچنین "زمان اجرای مصوبه"، ابهاماتی مطرح گردید.

ی) جهت رفع ابهامات فوق، شرکت گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده) نظرات خود را جهت استعلام از کمیته قوانین و مقررات سازمان حسابرسی، طی نامه ای به سازمان مذکور ارسال نمود. متعاقباً کمیته مذکور ضمن پذیرش نظرات اعلامی شرکت گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده) درخصوص زمان اجرای مصوبه و همچنین عبارت شش ماهه گذشته، استعلام نظر معاون حقوقی رئیس جمهور را ضروری اعلام نموده است.

ک) ضمن پذیرش شفافیت نظرات شرکت گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده) در جلسه مورخ ۱۸/۰۸/۱۴۰۰ با معاون هماهنگی و نظارت اقتصادی و زیربنایی معاون اول رئیس جمهور، درخصوص موارد ابهام مطرحه مکاتباتی توسط شرکت گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده) و همچنین معاونت مذکور با معاون حقوقی رئیس جمهور انجام شد که تاکنون پاسخی دریافت نگردیده است.

ل) با توجه به مکاتبات فوق و با عنایت به پذیرش نظرات اعلامی گروه نفت و گاز پارسین (سهامدار عمده)، نهایتاً سازمان حسابرسی در آذر ماه ۱۴۰۰ و گزارش حسابرسی یارانه ای شرکت های مذکور برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۸ (از تاریخ ابلاغ مصوبه هیئت وزیران تا پایان سال ۱۳۹۸) و همچنین شش ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ را صادر نمود.

به موازات مراتب فوق، بابت وصول مطالبات شرکت، از وزارت جهاد کشاورزی از ابتدای مهر سال ۱۳۹۷ تا ۱۷/۰۷/۱۳۹۸، به تفکیک شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و تعاونی های تابعه آن اقدام به انعقاد قرارداد با وکلا گردیده است و به تبع آن چهار دادخواست به تفکیک شرکتهای مزبور مورخ ۲۲ آذر ۱۴۰۰ تنظیم و به مراجع ذیصلاح ارسال گردیده است. پس از تعیین کارشناس برای موضوع مزبور، جهت بررسی نهایی برای دادگاه ارسال نموده و در حال حاضر رأی دادگاه صادر نشده است.

۲-۱-۳-۲- مانده طلب شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲,۱۰۱,۶۸۰ میلیون ریال طلب از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی، مبلغ ۱,۹۵۱,۲۴۱ میلیون ریال طلب از سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق، مبلغ ۱,۵۰۷,۰۸۷ میلیون ریال طلب از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و مبلغ ۸,۴۴۲,۱۵۸ میلیون ریال طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد، که در خصوص سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) و سازمان های انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) دارای مغایرت نامساعد بوده که عمدتاً ناشی از اختلاف در محاسبات مربوط به بهای فروش انرژی می باشد.

۲-۱-۳-۳- مانده طلب شرکت های گروه صنایع و معادن عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۳۶۸,۴۹۵ میلیون ریال طلب شرکت فولاد آلیاژی ایران، مبلغ ۵۱۰,۵۴۳ میلیون ریال طلب شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان، مبلغ ۸,۸۰۱,۸۸۰ میلیون ریال طلب شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۲-۱-۳-۴- مانده طلب شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مبلغ ۱,۵۵۸,۷۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سیم راد سما، مبلغ ۱,۳۸۴,۰۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فولاد ریزان شهر کرد، مبلغ ۱,۰۷۹,۹۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع نگین آلومینیوم گلپایگان و مبلغ ۶۴۲,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت آریا کابل فدک و مابقی مربوط به سایر مشتریان شرکت مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۱-۲۱- مانده طلب ارزی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۷۵۸,۵۳۲ میلیون ریال طلب گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً بابت فروش محصولات پتروشیمی) ، مبلغ ۴,۶۶۵,۳۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه حمل و نقل و مبلغ ۱,۴۰۷,۸۵۴ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۲,۹۲۷,۹۵۱ دلار آمریکا مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بابت فروش گاز طبیعی به شرکت نفت دولتی جمهوری آذربایجان در سنوات قبل می باشد .

۶-۲۱-۱- مانده کاهش ارزش عمدتاً به مبلغ ۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۴-۲۱-۱- مانده مزبور تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسین بابت سرمایه گذاری شرکت مزبور در یک شرکت تجاری در خارج از کشور در سنوات قبل می باشد که با توجه به شرایط تحریم

بین المللی ، مبلغ ۳۳,۹۴۶ میلیارد ریال (معادل ۱۲۰ میلیون دلار) از مطالبات آن شرکت از اشخاص ثالث راکد شده که با توجه به پیگیری های در جریان حقوقی مبلغ ۳۳,۱۸۰ میلیارد ریال (معادل ۱۱۷ میلیون دلار) از این بابت کاهش ارزش دریافتنی ها لحاظ گردیده است .

۵-۲۱-۱- مانده طلب گروه بابت فروش سهام عمدتاً مربوط به شرکت اصلی :

الف - طلب شرکت اصلی از آقای افشارارومیه از بابت فروش سهام شرکت شهدآب ارومیه در سال ۱۳۸۷ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریدار ، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده که طی سال مالی قبل اصل مطالبات به مبلغ ۴۰,۵۲۰ میلیون ریال وصول شده است و جهت وصول الباقی مطالبات (جرائم تاخیر تادیه) به جهت فوت آقای افشار ارومیه پیگیری اخذ گواهی حصر وراثت جهت ارجاع به وکیل پرونده در دستور کار واحد حقوقی شرکت اصلی قرار گرفته و اخذ گردیده و پرونده در محاکم قضایی در دست رسیدگی می باشد.

ب- مانده مطالبات از آقای دلفانی از بابت فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سبز در سال ۱۳۸۶ می باشد که به جهت انجام تعهدات توسط خریدار ، اقدامات قضایی جهت وصول مطالبات بعمل آمده و رای بدوی و تجدید نظر بنفع (له) شرکت صادر و قطعی و پرونده در مرحله اجرای احکام قرار دارد که به دلیل عدم شناسایی اموال از نامبرده امکان وصول فراهم نشده و علیرغم اینکه چندین مرتبه برگ جلب برای وی صادر شده است لیکن تاکنون امکان رسیدگی فراهم نشده است. ضمناً به جهت اقدام مجدد تجدید نظرخواهی توسط آقای دلفانی ، پرونده مجدداً از شعبه ۱۰۹ دادگاه حقوقی به شعبه ۶۴ دادگاه تجدید نظر استان تهران ارجاع و در مرحله رسیدگی می باشد.

ج- مانده طلب از خریداران سهام شرکت فرنیاکو مربوط به بدهی سه نفر از خریداران شرکت مذکور طی مبیعه نامه شماره ۴۰-۵۱۷ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۵ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریداران دعوی بر علیه آنها مطرح و پرونده در خصوص مطالبات شرکت (باقی مانده ثمن معامله) حسب درخواست وکلای پرونده جهت تعیین مطالبات شرکت تقاضای اجرای امر به کارشناسی را گردیده که به دلیل درخواست یکی از خریداران (شکیب نژاد) مبنی بر ابهام در نحوه اجرای حکم دادگاه ، موضوع از دادگاه تجدید نظر استفسار و پرونده در اجرای احکام شهید مدنی تهران تحت رسیدگی می باشد که با توجه به فروش بخشی از سهام توسط یکی از خریداران به شخص ثالث ، شخص ثالث اقدام حقوقی نموده و اجرا متوقف و در مرحله رسیدگی مجدد می باشد.

۶-۲۱-۱- مانده سایر مطالبات ریالی از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۵,۵۴۳,۰۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، مبلغ ۶,۰۹۷,۹۱۲ میلیون ریال مربوط به

شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۱,۰۵۶,۸۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش و مبلغ ۱,۴۲۳,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (عمدتاً بابت مطالبات شرکت تولید خوزستان برق غدیر از شرکت گروه مینا) می باشد.

۷-۲۱-۱- اعتبار مالیاتی ارزش افزوده گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۵۶,۲۶۵	۱۲,۳۵۹,۲۰۸
۲,۷۹۷,۳۰۴	۶,۲۵۴,۳۸۹
۱,۷۸۷,۳۲۶	۳,۲۷۲,۳۵۴
۱,۳۸۴,۳۲۰	۱,۵۵۰,۸۲۱
(۳۵۷,۰۸۴)	(۵,۴۱۸,۴۵۸)
(۱,۱۵۹,۳۴۲)	(۴۳۶,۱۵۵)
(۱,۳۴۷,۱۱۰)	۱۷۴,۷۳۴
۳,۶۶۱,۷۷۹	۱۷,۷۵۶,۸۹۳
۱۴۷,۵۹۴	۱,۲۵۷,۵۲۷
۱,۰۳۹,۳۲۶	۶۵۰,۰۰۲
۴,۸۴۸,۵۹۹	۱۹,۶۶۴,۴۲۲

شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین :

پتروشیمی پردیس
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی تبریز
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت شیراز
سایر شرکت های گروه

شرکت های گروه برق و انرژی غدیر (عمدتاً شرکت برق و انرژی لامرد)
سایر شرکت های گروه



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱-۱-۸- مانده ریالی و ارزی وجوه نزد صرافی ها تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان که با توجه به تحریم های بین المللی، فروش های صادراتی بدون گشایش اعتبارات اسنادی صورت می گیرد و وجوه مربوطه از طریق صرافی های طرف حساب و سایر شرکت های واسطه تسویه می گردد. و از این بابت تضامین کافی از صرافی ها اخذ گردیده است.

۲۱-۱-۹- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً به مبالغ ۴,۲۰۵,۵۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ۲,۹۹۷,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، همچنین مانده سایر مطالبات غیر تجاری ارزی عمدتاً مبلغ ۶,۴۳۱,۰۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۲۱-۱-۱۰- شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان و گروه برق و انرژی دارای مطالبات راكد و سنواتی بوده كه علی رغم پی گیری های حقوقی به شرح یادداشت شرکت های مذکور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۲۱-۱-۱۱- مانده طلب تجاری شرکت از شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	حساب فیما بین	سود سهام
۹۵,۳۳۰,۰۵۱	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	-	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸
			گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۰,۰۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۴۸,۲۷۸	۲۹	۳۰,۰۴۸,۲۴۹
			بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۱,۵۳۳,۲۴۲	۱۲,۱۶۸,۷۲۶	-	۱۲,۱۶۸,۷۲۶
			گسترش صنعت نوین ایرانیان
۳,۲۸۹,۲۹۵	۳,۹۱۸,۹۲۳	۴	۳,۹۱۸,۹۱۹
			توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۱۷۶,۴۱۴	۳,۵۱۳,۶۱۴	-	۳,۵۱۳,۶۱۴
			سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱,۶۵۹,۷۲۹	۲,۳۵۳,۰۶۹	-	۲,۳۵۳,۰۶۹
			بین المللی فرا ساحل نگین کیش
۲۱۰,۸۳۳	۵۰۱,۸۳۷	-	۵۰۱,۸۳۷
			مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۲۴۴,۹۸۹	۳۷۸,۶۸۳	-	۳۷۸,۶۸۳
			صنعتی بازرگانی غدیر
۶۵,۶۴۲	۳۷,۷۹۱	-	۳۷,۷۹۱
			سایر
۱۳۵,۵۳۸,۱۹۵	۱۹۰,۶۴۹,۸۸۹	۳۳	۱۹۰,۶۴۹,۸۵۶



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه :						
تجاری :						
اسناد دریافتنی	-	-	-	۱۳۸,۰۵۴		
مشتریان	۲۸۵,۸۲۲	-	۲۸۵,۸۲۲	-		
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۳,۶۰۰,۶۰۰		
	۲۱-۲-۱					
سایر دریافتنی ها :						
کارکنان (وام و مساعده)	۷۷۰,۳۷۷	-	۷۷۰,۳۷۷	۳۰۵,۷۱۹		
اعتبار مالیاتی عوارض و ارزش افزوده	۱,۷۰۹,۵۸۳	-	۱,۷۰۹,۵۸۳	۱,۷۳۱,۹۳۰		
۲۱-۲-۲						
شرکت های وابسته	۵,۶۲۷,۰۹۷	۷,۸۳۸,۶۸۱	۱۳,۴۶۵,۷۷۸	۱۰,۵۳۳,۶۰۰		
۲۱-۲-۳						
سایر	۵۶۰,۱۸۸	۱۰۷,۷۱۸	۶۶۷,۹۰۶	۹۴۱,۹۰۸		
جمع	۸,۶۶۷,۲۴۶	۷,۹۴۶,۳۹۹	۱۶,۶۱۳,۶۴۵	۱۳,۵۱۳,۱۵۷		
کاهش ارزش دریافتنی ها	(۴۰۷,۸۸۹)	-	(۴۰۷,۸۸۹)	(۴۰۷,۸۸۹)		
	۲۳,۰۵۸,۶۶۳	۷,۹۴۶,۳۹۹	۳۱,۰۰۵,۰۶۲	۱۶,۸۴۳,۹۲۲		
شرکت :						
تجاری :						
حصه بلند مدت	۷,۸۳۳,۶۷۳	(۷۳۶,۱۲۰)	۷,۰۹۷,۵۵۳	۱۹,۲۸۷,۳۰۰		
۲۱-۲-۴						

۲۱-۲-۱- مانده مطالبات بلند مدت از سازمان توسعه نوسازی (ایمیدرو) تماماً مربوط به مانده طلب شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بابت ۶۵ درصد سهم شرکت صنایع و معادن در فاینانس مالی پروژه فولاد غدیر نی ریز می باشد. پروژه فولادسازی شرکت فولاد غدیر نی ریز توسط ایمیدرو در حال انجام است که پس از تکمیل و پرداخت اقساط فاینانس طبق توافقنامه منعقد شده به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل خواهد شد، لذا پرداخت اقساط تأمین مالی صورت گرفته توسط سهامداران شرکت مزبور (شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ۶۵ درصد و ایمیدرو ۳۵ درصد) به میزان درصد سهام، پرداخت و سهم شرکت به بدهکار حساب ایمیدرو منظور می شود.

۲۱-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به گروه سرمایه گذاری برق و انرژی، عمدتاً بابت ۱,۱۶۸ میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده اقلام وارداتی ترخیص شده و مبالغ پرداختی به پیمانکاران توسط شرکت تولید برق خوزستان غدیر می باشد که با توجه به اینکه مطابق دستورالعمل های سازمان امور مالیاتی با موضوع عدم پرداخت ارزش افزوده به اشخاص داخل زنجیره تولید برق، امکان تهاتر مبالغ پرداختی در حال حاضر وجود نداشته و اقدامات لازم جهت استرداد مبالغ پرداختی در حال انجام می باشد که به نتیجه نهایی منجر نگردیده است، ضمناً مبلغ ۴۸۷ میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض پرداختی توسط شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر جهت خدمات دریافتی از شرکت ملی گاز ایران برای سواب گاز طبیعی پرداخت شده که در حال پیگیری توسط شرکت برق و انرژی غدیر جهت رسیدگی و استرداد می باشد و مبلغ ۲۲ میلیارد ریال برای شرکت تولید انرژی غدیر قم بابت مهندسی و ساخت نیروگاه قم و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال برای شرکت توسعه انرژی خورشیدی مهریز غدیر می باشد.

۲۱-۲-۳- مانده مطالبات ریالی و ارزی شرکت های وابسته گروه عمدتاً به مبلغ ۱۰,۶۸۰,۲۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت دماوند انرژی عسلویه از شرکت های وابسته و به گروه گسترش نفت و گاز پارسپان بابت تأمین مالی شرکت مزبور جهت انجام پروژه ها یا پرداخت بدهی آن می باشد و به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه آتی این شرکت ها در نظر گرفته شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۱-۲-۴-۱ صنعتی و بازرگانی غدیر	۲,۳۷۳,۵۶۷	۹۳۸,۶۷۶	
۲۱-۲-۴-۲ بین المللی توسعه ساختمان	۲,۵۵۰,۲۵۶	۲,۴۷۶,۹۴۸	
۲۱-۲-۴-۳ سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۱,۲۰۰,۴۹۴	۴۶۳,۵۹۲	
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۶۲۰,۰۰۰	۳۷۹,۲۱۷	
بازرگانی کاسپین فولاد غدیر	۳۴۷,۸۱۵	۳۴۷,۸۱۵	
اکتشاف و تولید غدیر	۲۵۱,۸۴۰	۲۵۱,۸۴۰	
شرکت مصادر	۲۱۲,۶۸۲	۲۲۹,۹۳۹	
مجمع صنایع آلومینیم جنوب	۱۳۲	۶,۸۳۴,۰۹۲	
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	-	۴,۷۷۰,۱۷۸	
خدمات انفورماتیک راهبر	-	۱,۸۳۲,۹۱۶	
گسترش صنعت نوین ایرانیان	-	۸۵۲,۳۶۱	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	۳۶۲,۷۵۹	
کارکنان	۳۸,۹۵۴	۹,۳۵۵	
سایر شرکت ها	۲۳۷,۹۳۳	۲۷۳,۷۳۲	
کاهش ارزش دریافتی ها (عمدتاً شرکت های بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و اکتشاف و تولید غدیر)	۷,۸۳۳,۶۷۳	۲۰,۰۲۳,۴۲۰	
	(۷۳۶,۱۲۰)	(۷۳۶,۱۲۰)	
	۷,۰۹۷,۵۵۳	۱۹,۲۸۷,۳۰۰	

۲۱-۲-۴-۱- مانده مطالبات از شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر عمدتاً در ارتباط با وجوه تامین شده بابت پروژه جاسک و پروژه صنعتی سازی ساختمان (شرکت ابنیه سازان پارس ویرا) و سایر حسابهای فی مابین می باشد که بر اساس مصوبه هیأت مدیره ، مبالغ پرداختی بابت صنعتی سازی ساختمان به شرکت مذکور و بالتبع در شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۲۱-۲-۴-۲- مانده مطالبات از شرکت بین المللی توسعه ساختمان عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده به شرکت مذکور جهت تسویه تسهیلات و اجرای پروژه های در دست ساخت می باشد. که بر اساس تصمیم مدیریتی در آینده به سرمایه گذاری تبدیل و یا اینکه دارایی ایتیاغ می گردد.

۲۱-۲-۴-۳- مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر عمدتاً مربوط به پرداخت بابت ساخت پروژه نیروگاه کوشک و سایر موارد سرمایه گذاری و حسابهای فی مابین می باشد که در مرحله تصمیم گیری جهت تبدیل به سرمایه گذاری با تصویب افزایش سرمایه در شرکت مذکور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۴,۱۸۴	۳۲۰,۴۳۲	۳۵۶,۳۴۱	۲۲-۱	موجودی املاک و اراضی
-	-	۳۱۷,۷۵۸	۱,۱۴۴,۶۴۱	۲۲-۲	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۱۸,۳۶۴	۳,۱۴۲		سپرده بانکی
-	-	۴۸۳,۳۹۳	۷۵۶,۰۴۵		سایر
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۴,۱۸۴	۱,۱۳۹,۹۴۷	۲,۲۶۰,۱۷۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۶۲,۰۲۹	۱۶۲,۰۲۹	۱۶۲,۰۲۹	۱۶۲,۰۲۹	۲۲-۱-۱	زمین شهروند مجیدیه
۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۱۰,۶۵۵	۲۲-۱-۱	یک واحد آپارتمان ولنچک
۱۹۱,۵۰۰	۱۹۱,۵۰۰	۱	۱	۲۲-۱-۱	زمین خیابان الوند
-	-	۱۴۷,۷۴۷	۱۸۳,۶۵۶		سایر
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۴,۱۸۴	۳۲۰,۴۳۲	۳۵۶,۳۴۱		

۲۲-۱-۱- زمین شهروند مجیدیه بابت وصول مطالبات از آقای مقسمی، یک واحد آپارتمان ولنچک بابت وصول مطالبات از شرکت بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و زمین خیابان الوند بابت وصول مطالبات از شرکت سیمان شرق تحصیل شده است، همچنین مبلغ ۱۹۱,۴۹۹ میلیون ریال سود تحقق نیافته ناشی از انتقال زمین خیابان الوند در گروه می باشد که در تعدیلات تلفیقی حذف شده است.

۲۲-۲- وجوه بانکی مسدود شده، مبلغ ۸۹۴,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت ضمانت نامه بانکی و تسهیلات بانکی یا گشایش اعتبار اسنادی، مبلغ ۱۸۸,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان و مبلغ ۶۱,۷۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
سفارشات خارجی :					
-	-	۷,۵۸۳,۱۴۱	۵,۶۴۹,۹۳۹	۲۳-۱	مواد اولیه
-	-	۲۵,۵۷۳,۵۴۱	۲۷,۷۸۲,۵۰۸	۲۳-۱	قطعات ، لوازم یدکی
-	-	۱۶۳,۱۳۵	۵۹,۷۹۱		سایر
-	-	۳۳,۳۱۹,۸۱۷	۳۳,۴۹۲,۲۳۸		
پیش پرداختها :					
-	-	۹,۸۱۶,۳۹۵	۱۰,۹۴۵,۹۳۶	۲۳-۲	خرید مواد اولیه
۳,۵۳۷	۵,۱۱۳	۶,۲۲۲	۱۲,۵۴۰		مالیات
-	-	۴۰۶,۹۹۸	۴۱۴,۴۴۱		بیمه
۲۸,۴۹۸	۲۶,۹۸۲	۲,۵۷۸,۳۳۶	۲,۶۸۴,۳۵۳	۲۳-۳	خرید کالا و خدمات
۴۹۶,۹۰۷	۲۵۹,۱۳۷	۴۹۶,۹۰۷	۲۵۹,۱۳۷	۲۳-۴	هزینه سنوات آتی
۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۲۳-۵	پیش پرداخت هزینه بهره های آتی
-	-	(۲,۳۷۲,۸۵۵)	(۲,۳۴۷,۲۶۵)	۲۳-۶	کالای رسید انبار شده و موجودی در راه
-	-	۴۶۳,۸۹۹	۳,۳۰۸,۰۵۱	۲۳-۷	سایر
۱,۱۶۱,۸۱۹	۹۲۴,۱۰۹	۱۲,۰۲۸,۷۷۹	۱۵,۹۱۰,۰۷۱		
۱,۱۶۱,۸۱۹	۹۲۴,۱۰۹	۴۵,۳۴۸,۵۹۶	۴۹,۴۰۲,۳۰۹		

۲۳-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً به مبلغ ۱۲,۷۰۸,۵۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۴۷۱,۳۴۷ میلیون ریال مربوط

به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۴۰۸,۱۳۷ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۱۴,۱۴۳,۵۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد .

۲۳-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مبلغ ۷,۵۰۶,۰۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۱,۶۴۰,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱,۷۹۹,۴۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد .

۲۳-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و بین المللی توسعه ساختمان و توسعه سرمایه و صنعت غدیر و صنعتی و بازرگانی غدیر می باشد.

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

۲۳-۵- پیش پرداخت هزینه بهره های آتی به مبلغ ۲,۰۳۲,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به هزینه انتشار اوراق صکوک اجاره سهام نفت و گاز پارسیان می باشد که عمدتاً به شرکت تامین سرمایه دماوند از بابت پذیره نویسی توسط شرکت مذکور پرداخت شده است که به جهت سررسید دو فقره چک ۷۰۰ میلیارد ریالی به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ های آتی مورد تهاتر قرار گرفته است که مانده پس از تهاتر ۶۳۲,۸۷۷ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۶- مبلغ فوق تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد .

۲۳-۷- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مبلغ ۲,۵۶۲,۱۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۸۹,۵۰۰,۲۴۹	۱۴۹,۴۰۳,۹۱۲	(۱۷۸,۰۸۱)	۱۴۹,۵۸۱,۹۹۳
۲۰,۳۲۰,۰۶۷	۳۹,۳۴۱,۶۵۸	(۱۴۸,۰۰۰)	۳۹,۴۸۹,۶۵۸
۶۳,۱۴۶,۰۰۵	۹۹,۸۱۸,۷۸۱	(۱۱,۸۷۲)	۹۹,۸۳۰,۶۵۳
۳۶,۸۸۶,۵۷۰	۴۹,۱۱۶,۹۷۸	(۴۰۵,۰۵۳)	۴۹,۵۲۲,۰۳۱
۱۸,۰۱۱,۷۷۲	۳۲,۳۶۹,۴۹۴	-	۳۲,۳۶۹,۴۹۴
۷,۶۶۴,۷۱۹	۹,۴۷۸,۱۷۴	-	۹,۴۷۸,۱۷۴
۱,۵۲۷,۰۰۸	۱,۴۱۵,۴۴۳	-	۱,۴۱۵,۴۴۳
۶۴۷,۷۰۳	۶۵۰,۰۲۲	-	۶۵۰,۰۲۲
۲۰۴,۷۳۷	۵۴۹,۰۱۹	-	۵۴۹,۰۱۹
۵,۵۳۰,۸۶۶	۷,۹۷۴,۹۳۳	(۲۹۶,۶۶۶)	۸,۲۷۱,۵۹۹
۲۴۳,۴۳۹,۶۹۶	۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵	(۱,۰۳۹,۶۷۲)	۳۹۱,۱۵۸,۰۸۷

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

۲۴-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۴,۷۳۴,۵۶۱ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً نفت کوره، نفت گاز و اوره) می باشد که مبلغ ۵۹,۷۲۱,۹۹۹ میلیون ریال از آن به صورت امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران (برای فروش، بنکرینگ و صادرات)، مبلغ ۲۳,۶۷۵,۰۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً ۱۷۳,۶۷۳ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۳- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً به مبلغ ۸,۶۴۶,۰۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۵,۵۰۲,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۷,۵۱۵,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۷,۶۵۳,۸۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۲۴-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و مصالح ساختمانی عمدتاً به مبلغ ۳۲,۵۵۳,۰۷۷ میلیون ریال، ۲۹,۷۲۵,۶۷۳ میلیون ریال و ۳۳,۹۳۸,۹۳۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین، گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲۴-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین به مبلغ ۳۴,۲۱۰,۴۹۲ میلیون ریال، توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۶,۸۴۶,۰۷۶ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مبلغ ۵,۰۷۰,۳۰۱ میلیون ریال، ۹,۹۱۰,۹۱۰ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱,۳۵۸,۲۴۵

میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی غدیر می باشد. ضمناً مبلغ کاهش ارزش عمدتاً مبلغ ۴۰۱,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً مبالغ ۲۷,۵۴۹,۶۷۹ میلیون ریال و ۴,۶۶۷,۹۵۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (عمدتاً پودر آلومینا، آند و CPC) و شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین (عمدتاً محصول اوره) می باشد.

۲۴-۷- موجودی املاک در جریان ساخت تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان شامل مبالغ ۴۴۶,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری سعدی شیراز، مبلغ ۲,۴۵۸,۱۸۰ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی تیس کیش، مبلغ ۱,۰۲۲,۵۶۰ میلیون ریال پروژه هتل آپارتمان و تجاری نارتجستان، مبلغ ۴,۰۵۲,۸۴۶ میلیون ریال پروژه مرجان کیش و مبلغ ۳۲۳,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به پروژه پاسارگاد می باشد. همچنین در خصوص پروژه تیس ۲ به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال به دلیل عدم تحویل پروژه در موعد مقرر و اقدامات حقوقی صورت گرفته از طرف سازمان منطقه آزاد کیش، منجر به فسخ قرارداد و خلع ید شرکت گردیده و اقدامات متقابل نیز تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۲۴-۸- واحدهای ساخته شده ساختمانی تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که عمدتاً مبلغ ۶۹۹,۴۸۲ میلیون ریال بابت بهای تمام شده واحدهای تجاری تکمیل شده تجاری سعدی شیراز و مبلغ ۲۰۷,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به موجودی ساختمان عرفان می باشد.

۲۴-۹- املاک و اراضی عمدتاً مبلغ ۵۵۹,۹۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد. لازم به ذکر است که برخی از موجودی املاک و واحدهای ساختمانی آماده برای فروش مستند به مبایعه نامه بوده و سند مالکیت آن تاکنون بطور رسمی به نام شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان منتقل نشده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :					
۲۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳,۴۴۴,۶۰۰	۱۹,۱۳۲,۳۴۷	۳۲,۹۳۰	۳۲,۹۳۰	
۲۵-۲ سایر اوراق بهادار	۹۲,۷۵۶,۹۴۷	۹۷,۵۲۲,۷۴۵	۱۱,۵۴۳,۰۰۴	۵۱,۶۰۷,۹۸۲	
	۱۱۶,۲۰۱,۵۴۷	۱۱۶,۶۵۵,۰۹۲	۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱,۳۷۵	۹,۳۴۹	-	-	
	۱۱۶,۲۰۲,۹۲۲	۱۱۶,۶۶۴,۴۴۱	۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	
۲۵-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۰۲,۰۴۵,۸۰۵	۶۹,۸۶۳,۵۱۵	-	-	
	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷	۱۸۶,۵۲۷,۹۵۶	۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				شرکت
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده	
۲۵-۱-۲ سرمایه گذاری سریع معامله توسط گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان	۲۱,۳۵۱,۰۰۵	-	۳۴,۹۲۶,۱۲۱	۱۶,۴۳۳,۸۲۱	
۲۵-۱-۳ سایر	۲,۰۹۳,۵۹۵	-	-	۲,۶۹۸,۵۲۶	
	۲۳,۴۴۴,۶۰۰	-		۱۹,۱۳۲,۳۴۷	

۲۵-۱-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام (بازار بورس ، فرابورس و بازار پایه) شرکت های سرمایه گذاری اعضاد غدیر ، سرمایه گذاری زرین پرشیا ، سرمایه گذاری آذر و دی از شرکت های فرعی گروه مزبور در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۲۵-۱-۳- سایر سرمایه گذاری در شرکت های بورسی عمدتاً مبلغ ۱,۹۲۴,۷۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۲۵-۲- سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار (شامل سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ، بازارگردانی اختصاصی ، سیدگردان ، اوراق مشارکت) عمدتاً به مبلغ ۴۳,۴۷۴,۰۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۲,۷۷۹,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، ۲۷,۲۹۶,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۶,۲۳۷,۹۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان می باشد. می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد	بهای تمام شده	گاهش ارزش	بهای تمام شده	نام شرکتهای سرمایه پذیر
۱۸,۲۵۳,۰۳۱	-	۲,۳۳۰,۶۰۰	۲,۳۳۰,۶۰۰	-	۱۸,۲۵۳,۰۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۸,۸۲۵,۳۹۱	-	۵۵۳,۹۷۰,۷۱۰	۶,۳۶۰,۳۶۲	-	۸,۸۲۵,۳۹۱	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
۷۷۶,۳۶۱	-	۸,۹۱۴,۵۲۴	۹۶۷,۸۶۵	-	۷۷۶,۳۶۱	سهام نفت و گاز پارسین (صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان)
۱۷۳,۱۰۳	-	۷۰,۲۷۴,۸۳۶	۲۲۲,۳۱۷	-	۱۷۳,۱۰۳	سهام پتروشیمی پارس (صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان)
۱۸۳,۸۰۴	-	۴۷,۰۰۰	۴۹,۸۰۵	-	۱۸۳,۸۰۴	سهام بین المللی توسعه ساختمان (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند)
۶۴۶,۴۱۱	-	۵۷۸,۷۱۹,۱۸۶	۱,۶۱۲,۰۵۵	-	۶۴۶,۴۱۱	سهام توسعه سرمایه و صنعت غدیر (صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند)
۱,۹۷۹,۴۷۶	-	-	-	-	۱,۹۷۹,۴۷۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۶,۱۹۷,۰۱۹	-	-	-	-	۶,۱۹۷,۰۱۹	صندوق سرمایه گذاری اعتماد پارسین
۵,۴۷۴,۰۲۰	-	-	-	-	۵,۴۷۴,۰۲۰	صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین
۲,۷۰۰,۰۵۶	-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۵۶	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان
۶,۳۹۹,۳۱۰	-	-	-	-	۶,۳۹۹,۳۱۰	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۵۱,۶۰۷,۹۸۲	-	-	۱۱,۵۴۳,۰۰۴	-	۵۱,۶۰۷,۹۸۲	

۲۵-۳- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۰,۶۷۲,۵۳۴ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکتهای گروه نفت و گاز پارسین و مبلغ ۶,۴۶۴,۶۵۸

میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۲,۳۳۷,۰۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیم جنوب و مبلغ ۱,۶۲۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۲,۲۸۱,۶۱۷	۲۵۷,۹۴۷	۶۸,۴۰۹,۲۱۸	۱۳۹,۷۲۱,۷۰۲	۲۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۱۲	۶,۴۹۹	۱۹,۸۳۲,۷۰۸	۳۱,۶۰۲,۷۰۹	۲۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۶	۵۰۲	۸۵,۴۰۵	۲۹۹,۴۵۱		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
۱۷,۴۷۳	۲۱,۲۹۳	۱۷۶,۹۶۱	۳۵۶,۳۸۳		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۲	۱۱۴	۰	۴۸۵		کارت خرید و سایر مسکوکات
-	-	۲,۱۰۰	۳۷,۹۰۸		وجه در راه
۲,۳۰۴,۴۳۰	۲۸۶,۳۵۵	۸۸,۵۰۶,۳۹۲	۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹		

۲۶-۱- مانده مبلغ ریالی موجودی ریالی بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۷۹۸,۴۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، مبلغ ۳۱,۰۲۸,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، مبلغ ۳,۲۸۲,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد. لازم به ذکر است موجودی بانک های ارزی عمدتاً مبلغ ۱۶,۹۶۵,۰۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و مبلغ ۱۰,۱۳۳,۹۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۲۶-۲- وضعیت ارزی موجودی نقد در یادداشت ۴۸ ارائه شده است .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۷-۱	-	-	۹۲۰,۳۷۵
املاک	۲۷-۲	۵۵۶,۴۴۱	۵۵۶,۷۲۷	-
سایر		۱۴۱,۸۸۳	-	-
		۶۹۸,۳۲۴	۵۵۶,۷۲۷	۹۲۰,۳۷۵
			۱,۳۴۴,۶۷۵	

۲۷-۱- سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر جهت عرضه اولیه در شرکت بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفته و مطابق تصمیمات و مصوبه هیأت مدیره و مقررات موجود،

در شرایط مناسب و با هماهنگی شرکت بورس نسبت به عرضه حداقل ۷/۵ درصد از سهام شرکت مذکور اقدام خواهد شد، در نتیجه در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۲۷-۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مربوط به سه دانگ یک باب واحد تجاری (تحت اجاره بانک شهر) در منطقه رسالت شهر تهران، یک قطعه زمین با سوله در حاشیه شهر کاشان و چهار واحد ساختمان در منطقه قیطریه تهران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ به مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۲,۰۰۰ میلیون عدد سهم عادی با نام یک هزار تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۲۱/۳۹	۱۵,۴۰۱,۸۰۰,۰۱۱	۲۱/۳۸	۱۵,۳۹۴,۴۷۲,۸۴۵	صندوق بازنشتگی کارکنان بانک ها
۱۸/۰۱	۱۲,۹۶۶,۴۳۰,۳۸۹	۱۸/۸۰	۱۳,۵۳۷,۲۳۳,۶۰۳	صندوق بازنشتگی نیروهای مسلح
۱۴/۰۹	۱۰,۱۴۶,۱۲۶,۸۷۷	۱۴/۵۳	۱۰,۴۶۳,۳۱۴,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان
۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۲۵۰	۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۲۵۰	صندوق بیمه نیروهای مسلح
۴/۶۶	۳,۳۵۶,۱۶۱,۷۹۸	۲/۳۵	۱,۶۹۰,۹۴۰,۰۸۶	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴/۳۷	۳,۱۴۵,۸۰۹,۷۸۷	۴/۳۷	۳,۱۴۶,۷۰۹,۷۸۷	موسسه صندوق اجتماعی روستاییان و عشایر
۱/۹۱	۱,۳۷۶,۴۷۵,۱۳۰	۱/۳۷	۹۸۸,۹۷۷,۴۶۲	شرکت بیمه کوثر
۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۴۱۳	۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۴۱۳	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
۱/۴۸	۱,۰۶۲,۶۳۱,۹۱۹	۱/۵۷	۱,۱۳۱,۵۸۶,۲۸۲	توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۰/۷۹	۵۷۰,۸۰۳,۲۱۴	۰/۰۰	*	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۱۱/۱۲	۸,۰۰۴,۶۰۳,۸۳۸	۱۵/۳۸	۱۱,۰۷۵,۶۶۰,۴۷۹	سایر اشخاص حقوقی
۶/۲۵	۴,۵۰۲,۰۸۱,۵۷۴	۴/۳۱	۳,۱۰۴,۰۲۹,۹۳۵	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴/۸۹	۸/۴۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۱	۰/۱۱	نسبت بدهی و تعهدات

۲۹- صرف سهام خزانه

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

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

آثار معاملات سهام خزانه در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مبلغ ۲۹۵,۷۸۳ میلیون ریال و ۱۰۵,۱۲۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سهام خزانه شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به تفاوت ارزش منصفانه دریافتی (پرداختی) و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (به ترتیب ناشی از واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی و تحصیل مجدد آن) می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری، بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی و مالکان شرکت منتسب گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۶۸۴	۱,۵۴۲,۲۵۰		مانده در ابتدای سال مالی
۱,۵۴۰,۵۶۶	۲,۳۷۲,۵۶۴	۳۱-۱	تغییرات ناشی از (تحصیل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل
۱,۵۴۲,۲۵۰	۳,۹۱۴,۸۱۴		مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱-۱- تغییرات ناشی از (تحصیل) واگذاری سهام شرکت های فرعی دارای حق کنترل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاوت	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا (پرداختی)	تعداد	
				واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل :
۲,۱۵۴,۴۵۳	(۱۲۰,۲۴۶)	۲,۲۷۴,۶۹۹	۷۴,۳۰۷,۴۱۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۶,۰۵۷	(۶۱,۷۸۳)	۱۲۷,۸۴۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۷۹۷,۴۸۰	(۸۱,۹۰۳)	۸۷۹,۳۸۳	۶۳,۲۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۰۰,۴۸۴				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های فرعی گروه
۳,۵۱۸,۴۷۴				
				تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل :
(۱۷۲,۸۵۵)	۷۳,۲۱۳	(۲۴۶,۰۶۸)	۸,۲۲۸,۱۷۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۲۰,۶۳۵)	۱۹۲,۹۳۰	(۴۱۳,۵۶۶)	۱۸۲,۹۶۶,۹۱۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان
(۲۷۹,۳۸۰)	۸۱,۰۶۸	(۳۶۰,۴۴۸)	۲۴,۲۸۸,۳۱۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۶,۲۰۰,۹۹۰)				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های فرعی گروه
(۶,۸۷۳,۸۶۱)				
(۳,۳۵۵,۳۸۸)				
۴,۲۹۵,۹۸۵				تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۷۹۳,۸۹۹				تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۹,۵۶۸				تغییرات در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳۱,۸۹۸				تغییرات شرکت های وابسته به گروه
(۴۴۳,۳۹۹)				سایر تغییرات و انتقال به منافع فاقد حق کنترل
۲,۳۷۲,۵۶۴				

۳۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۲۱۲,۰۸۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۳- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۱,۸۷۹,۶۱۵	۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۲۸,۲۱۵,۴۹۵	۳۱,۹۳۴,۲۵۸
۷,۲۵۳,۱۲۹	۱,۶۰۹,۱۷۱	۳,۷۱۸,۷۶۳	۱,۸۶۳,۶۶۵
۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۳۱,۹۳۴,۲۵۸	۳۳,۷۹۷,۹۲۳

مانده در ابتدای سال مالی

تخصیص از محل سود قابل تخصیص

مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳-۱- اندوخته سرمایه ای

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

۳۴- سایر اندوخته ها

گردش حساب سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۷,۱۰۴,۴۴۴	۱۲,۵۷۴,۸۰۴		مانده در ابتدای سال مالی
۵,۴۷۰,۳۶۰	۹,۶۹۴,۹۷۵	۳۴-۱	افزایش
۱۲,۵۷۴,۸۰۴	۲۲,۲۶۹,۷۷۹		مانده در پایان سال مالی

۳۴-۱- افزایش طی سال مالی عمدتاً مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه نفت شیراز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها و افزایش سرمایه بالایش نفت تبریز از محل سود انباشته و همچنین سهم گروه از مانده اندوخته طرح توسعه در شرکت های بالایش نفت تبریز و بالایش نفت شیراز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان با هدف اجرای پروژه های کیفی سازی محصولات شرکت های مزبور می باشد ، با عنایت به اتمام مهلت پنج ساله استفاده از مزایای مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت۵۱۱۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ بابت تخصیص ۳۰ درصد سود عملکرد به حساب اندوخته طرح های توسعه ای جهت اجرای پروژه های کیفی سازی محصولات (پایان سال ۱۳۹۸) در سال جاری اندوخته ای از این بابت در حساب ها منظور نگردید . لازم به ذکر است که بخش دیگر از افزایش سال مالی جاری مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران ، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود انباشته می باشد.

۳۵- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱,۴۵۸,۸۸۶	۱۱,۹۹۵,۴۱۴	مانده در ابتدای سال مالی
۵۳۶,۵۲۸	(۲,۱۷۰,۳۳۱)	افزایش (کاهش)
۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۹,۸۲۵,۰۸۳	مانده در پایان سال مالی



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		
۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱	۷۶,۳۵۴	۵,۲۰۰,۶۹۳	۳۶-۱	سهام خزانه شرکت
۱,۳۰۰,۱۶۱	۱۰۴,۳۹۶,۴۸۶	۱,۱۴۸,۰۴۶	۸۶,۸۵۱,۰۷۶	۳۶-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۱,۳۳۲,۸۲۹	۱۰۶,۶۶۱,۳۸۷	۱,۲۲۴,۴۰۱	۹۲,۰۵۱,۷۶۹		سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		
۴۱۷,۴۸۰	۳۰,۶۶۷,۱۴۱	۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱		مانده ابتدای دوره
۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱	۱۸۴,۲۱۸	۱۲,۹۲۱,۷۵۸		خرید طی دوره
(۴۱۷,۴۸۰)	(۳۰,۶۶۷,۱۴۱)	(۱۴۰,۵۳۲)	(۹,۹۸۵,۹۶۶)		فروش طی دوره
۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱	۷۶,۳۵۴	۵,۲۰۰,۶۹۳		مانده پایان دوره

۳۶-۱-۱- مانده سهام خزانه شرکت مربوط به بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی اختصاصی مهرگان پارس بوده و شرکت به صورت مستقیم در طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه خرید و فروشی بابت سهم شرکت (سهام خزانه) نداشته است.

۳۶-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۱۹۲,۷۵۸	۴۲۷,۸۷۱	۲۹,۵۱۹,۰۵۵	۰/۰۴		سرمایه گذاری آذر
۱۴۶,۳۸۵	۱۶۷,۶۳۱	۱۶,۴۶۳,۴۵۳	۰/۰۲		سرمایه گذاری هامون سپاهان
۸۷۶,۸۵۷	۴۶۸,۳۸۴	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۵		شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۵۹,۷۴۳	۵۹,۷۴۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۱		توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۴,۴۱۸	۲۴,۴۱۷	۱,۹۶۸,۵۶۸	۰/۰۰		سایر
۱,۳۰۰,۱۶۱	۱,۱۴۸,۰۴۶	۸۶,۸۵۱,۰۷۶			



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۲,۵۱۸,۸۴۴	۹۳,۸۴۵,۶۲۲		سرمایه
-	۱۴,۷۳۰,۶۲۴		افزایش سرمایه در جریان
۵,۶۰۲,۴۷۱	۸,۰۰۳,۳۹۴		اندوخته قانونی
۲,۹۱۰,۲۱۰	۳,۰۴۸,۰۱۱		اندوخته سرمایه ای
۵,۰۰۲,۳۷۷	۶,۲۹۹,۴۲۶		سایر اندوخته ها
۸۸۵,۳۹۲	۳۸۲,۲۷۶	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰,۰۶۰,۱۲۸	۳۰,۱۹۲,۳۰۷	۳۷-۱	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها
(۲۴۷,۲۷۰)	(۲,۲۰۶,۰۹۸)		سهام خزانه شرکت فرعی
۱۲۱,۶۵۱	۳۴۵,۶۴۷		صرف سهام خزانه شرکت فرعی
۲۸۳,۹۱۴,۸۳۶	۴۷۴,۴۴۵,۱۶۶		سود (زیان) انباشته
۳۹۰,۷۶۸,۶۳۹	۶۲۹,۰۸۶,۳۷۵		

۳۷-۱- مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها عمدتاً "مبلغ ۳۰,۱۵۳,۷۰۹ میلیون ریال مربوط به گروه نفت و گاز پارسین از بابت سهم منافع فاقد حق کنترل از شناسایی در شرکت های

پالایش نفت تبریز ، پالایش نفت شیراز ، پتروشیمی تبریز ، پتروشیمی شیراز ، پتروشیمی پردیس ، پتروشیمی کرمانشاه و سایر شرکت های گروه مزبور می باشد .



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت	گروه
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع	ارزی	ریالی	جمع		
						تجاری
۷۴۸,۹۲۹	۱,۴۱۹,۲۳۳	-	۱,۴۱۹,۲۳۳	۳۸-۱-۱	اسناد پرداختنی	
۸۴,۶۴۰,۲۱۲	۱۴۶,۰۲۳,۹۴۱	۳۹,۱۶۸,۵۱۳	۱۰۶,۸۵۵,۴۲۸	۳۸-۱-۲	شرکت های وابسته	
۴۴,۹۳۱,۳۲۴	۴۸,۵۳۵,۷۹۱	۶,۲۴۵,۰۸۳	۴۲,۲۹۰,۷۰۸	۳۸-۱-۳	فروشندهگان کالا و خدمات	
۱۳۰,۳۲۰,۴۶۵	۱۹۵,۹۷۸,۹۶۵	۴۵,۴۱۳,۵۹۶	۱۵۰,۵۶۵,۳۶۹			
						سایر پرداختنی ها
۲,۲۳۹,۲۰۴	۲,۶۱۳,۲۷۶	۷,۹۰۱	۲,۶۰۵,۳۷۵	۳۸-۱-۴	اسناد پرداختنی	
۴۰,۳۰۱,۵۱۴	۲۳,۹۳۱,۴۰۴	۳۱,۶۸۳,۳۰۷	۲,۲۴۸,۰۹۷	۳۸-۱-۵	تامین کنندگان	
۳۳,۶۸۳,۹۰۳	۱۰۸,۱۳۲,۸۳۵	۶۷۸,۲۹۱	۱۰۷,۴۵۴,۵۴۴	۳۸-۱-۶	هزینه های پرداختنی	
۱۱,۸۳۸,۲۶۳	۲۰,۰۰۹,۱۲۳	۴,۰۹۷,۳۵۷	۱۵,۹۱۱,۷۶۶	۳۸-۱-۷	سپرده های پرداختنی	
۱,۹۶۵,۲۰۱	۳,۴۴۶,۵۴۵	-	۳,۴۴۶,۵۴۵	۳۸-۱-۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده	
۱,۱۹۲,۹۲۴	۲,۱۴۶,۰۶۷	۱۶۳,۳۰۲	۱,۹۸۲,۷۶۵	۳۸-۱-۹	حق بیمه پرداختنی	
۷۳۴,۱۱۰	۶۱۰,۴۹۷	-	۶۱۰,۴۹۷	۳۸-۱-۱۰	سهمداران	
۲,۱۰۲,۴۶۴	۹,۷۴۶,۵۲۸	-	۹,۷۴۶,۵۲۸	۳۸-۱-۱۱	عوارض پرداختنی	
۳۵۱,۲۵۸	۴۹۱,۱۰۳	-	۴۹۱,۱۰۳		مالیاتهای تکلیفی و حقوق	
۱۲,۶۹۳,۴۱۱	۹,۰۶۵,۹۷۶	۶,۳۰۹,۴۹۷	۲,۷۵۶,۴۷۹		شرکت های وابسته	
۱۵,۹۷۷,۵۸۸	۴۳,۷۷۳,۸۷۸	۲,۷۹۷,۴۱۵	۴۰,۹۷۶,۴۶۳	۳۸-۱-۱۲	سایر	
۱۲۳,۰۷۹,۸۴۰	۲۲۳,۹۶۷,۲۳۲	۴۵,۷۳۷,۰۶۹	۱۸۸,۲۳۰,۱۶۲			
۲۵۳,۴۰۰,۳۰۵	۴۲۹,۹۴۶,۱۹۷	۹۱,۱۵۰,۶۶۵	۳۳۸,۷۹۵,۵۳۲			
						شرکت
						سایر پرداختنی ها
۱۰۹,۵۳۲	۱۱۸,۶۰۹	-	۱۱۸,۶۰۹		ذخیره هزینه های پرداختنی	
۲۵,۶۰۶	۲۸,۶۱۲	-	۲۸,۶۱۲	۳۸-۱-۱۳	سازمان تامین اجتماعی	
۱۲۳,۹۵۷	۱۳۴,۳۳۶	-	۱۳۴,۳۳۶		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند	
۵۰,۴۲۷	۳۴,۱۲۶	-	۳۴,۱۲۶		سپرده بیمه اشخاص حقوقی و حقیقی	
۹۸,۲۶۰	۱۲۱,۶۸۳	-	۱۲۱,۶۸۳		سایر	
۴۰۷,۷۸۲	۴۳۷,۳۶۶	-	۴۳۷,۳۶۶			



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۹۵,۴۱۰	۲۰۲,۲۷۴	۳۸-۱-۱-۱	گروه نفت و گاز پارسیان
۲۷۳,۴۵۹	۸۵۹,۶۳۰	۳۸-۱-۱-۲	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۸۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۲۱		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۶۰	۸		سایر
۷۴۸,۹۲۹	۱,۴۱۹,۲۳۳		

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

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۳,۵۰۱,۶۲۳	۳,۱۶۵,۴۱۸		خرید سهام دماوند انرژی عسلویه از سازمان خصوصی سازی
۳,۷۹۴	۰		خرید جایگاه سوخت توسط پالایش نفت شیراز
۳,۵۰۵,۴۱۷	۳,۱۶۵,۴۱۸		مانده اسناد پرداختنی
۳,۱۶۷,۹۴۶	۲,۷۹۵,۵۹۲		حصة بلندمدت اسناد پرداختنی
(۱,۴۲۵,۷۱۰)	(۱,۲۴۷,۸۵۴)		سود و کارمزد سالهای آتی بلندمدت
۱,۷۴۲,۲۳۶	۱,۵۴۷,۷۳۸	۳۸-۲	مانده حصة بلندمدت اسناد پرداختنی
۳۳۷,۴۷۱	۳۶۹,۸۲۶		حصة جاری اسناد پرداختنی
(۱۴۲,۰۶۱)	(۱۶۷,۵۵۲)		سود و کارمزد سالهای آتی جاری
۱۹۵,۴۱۰	۲۰۲,۲۷۴		حصة جاری

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

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

گروه		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع	ارزی	ریالی		
-	-				
۷۶,۵۳۹,۰۴۸	۷۲,۹۷۰,۱۸۳	۱۶,۰۰۸,۹۴۴	۵۶,۹۶۱,۲۳۹	۳۸-۱-۲-۱	گروه نفت و گاز پارسیان
۸,۰۷۶,۰۹۴	۱۶,۴۵۷,۵۱۸	-	۱۶,۴۵۷,۵۱۸	۳۸-۱-۲-۲	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۳۱,۵۵۰,۰۴۴	-	۳۱,۵۵۰,۰۴۴	۳۸-۱-۲-۳	گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان
۲۵,۰۷۰	۲۵,۰۴۶,۱۹۶	۲۳,۱۵۹,۵۶۹	۱,۸۸۶,۶۲۷	۳۸-۱-۲-۴	سایر
۸۴,۶۴۰,۲۱۲	۱۴۶,۰۲۳,۹۴۱	۳۹,۱۶۸,۵۱۳	۱۰۶,۸۵۵,۴۲۸		

۳۸-۱-۲-۱- مانده بدهی ریال و ارزی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مبلغ ۲۱,۲۱۴,۵۹۰ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی و بخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با پالایش نفت شیراز) ، مبلغ ۱۵,۵۲۰,۸۹۶ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان فارس (عمدتاً گاز سوخت و خوراک پتروشیمی شیراز) ، مبلغ ۵,۸۳۳,۳۷۰ میلیون ریال بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان (بابت خرید MTBE توسط پالایش نفت تبریز) ، مبلغ ۵,۳۳۱,۷۹۶ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز استان کرمانشاه (بابت گاز مصرفی پتروشیمی کرمانشاه) ، مبلغ ۴,۶۳۳,۹۸۳ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (بابت تامین مالی پروژه سیراف) ، مبلغ ۴,۹۶۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی به شرکت پتروشیمی پارس (بابت قرارداد کارگزاری پلیمر و خرید گاز مایع) ، مبلغ ۴,۹۱۰,۱۲۰ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی بخش فراورده های نفتی ایران (فی مابین با شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور) می باشد .

۳۸-۱-۲-۲- مانده بدهی ریال گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر عمدتاً مربوط به بدهی شرکت شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به مبلغ ۵,۸۱۵,۷۸۱ میلیون ریال و بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرکت سنگ آهن گهر زمین به مبلغ ۹,۷۸۲,۹۳۴ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۲-۳۸- سایر بدهی ارزی به اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۲۳,۱۵۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵,۵۷۲,۳۸۳	۱۲,۱۳۲,۶۳۴	۱,۴۰۵,۴۱۲	۱۰,۷۲۷,۲۲۲	۳۸-۱-۳-۱ گروه نفت و گاز پارسین
۵,۹۵۹,۲۰۰	۱۴,۲۸۶,۳۹۰	۸۰,۰۹۳	۱۴,۲۰۶,۲۹۷	۳۸-۱-۳-۲ گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۵۴۸,۳۴۵	۲,۰۹۰,۹۰۹	۱۶,۴۳۱	۲,۰۷۴,۴۷۸	۳۸-۱-۳-۳ گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۶۹۷,۶۱۳	۱,۱۹۹,۷۸۹	-	۱,۱۹۹,۷۸۹	۳۸-۱-۳-۴ گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگیل کیش
۱۲,۰۴۰,۶۹۹	۱۷,۱۳۸,۰۰۳	۴,۷۴۳,۱۴۷	۱۲,۳۹۴,۸۵۶	۳۸-۱-۳-۵ گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱۶,۸۵۷,۲۹۰	-	-	-	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱,۲۵۵,۷۹۴	۱,۶۸۸,۰۶۶	-	۱,۶۸۸,۰۶۶	سایر
۴۴,۹۳۱,۳۲۴	۴۸,۵۳۵,۷۹۱	۶,۲۴۵,۰۸۳	۴۲,۲۹۰,۷۰۸	

مبلغ ۲۱۴,۵۷۴ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸-۱-۵- مانده ریالی و ارزی تأمین کنندگان عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۲۴,۷۶۳ میلیون ریال بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی، مبلغ ۱۶,۵۹۴,۴۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت ان اف سی (بابت هزینه فاینانس شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب)، مبلغ ۶,۴۹۱,۱۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت شانگهای الکتریک (بابت خرید تجهیزات نیروگاهی جهت احداث پست نیروگاه لامرد)، مبلغ ۵,۴۸۱,۹۰۲ میلیون ریال شرکت متکا (بابت خرید تجهیزات نیروگاهی خورسیدی مهریز و خورسیدی قم) و مبلغ ۲,۹۳۰,۶۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فراب (بابت صورت وضعیت شماره ۱ پروژه واحد اول گازی نیروگاه لامرد) می باشد.

۳۸-۱-۶- مانده ریالی هزینه های پرداختنی عمدتاً مبلغ ۹۶,۰۰۷,۸۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که افزایش هزینه های پرداختنی در گروه مزبور عمدتاً مربوط به پتروشیمی پردیس و بابت شناسایی صورت حساب سرویس های جانبی دریافتی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا پایان شهریور ۱۴۰۱، بر مبنای نرخ های اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی برای سال ۱۴۰۰ و همچنین در رعایت احتیاط و محافظت کاری شرکت پتروشیمی پردیس مبلغ ۳۰,۰۵۰ میلیارد ریال ذخیره برای فروش های صادراتی انجام شده از ابتدای سال ۱۴۰۰ با تلقی مشمول مفاد بند ۶ تبصره قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور، بند ۶ تبصره قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و مصوبه هیات وزیران به شماره ۱/۳۳۲۹۱/ت۳۳۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ شناسایی نموده؛ لیکن اقدامات لازم جهت پیگیری موضوع فوق و عدم تعلق مالیات عملکرد در جریان است. مبلغ ۲,۶۱۵,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به ذخیره اعمال شده در شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبلغ بدهی به بانک سرمایه که به موجب دعوی مطروحه توسط بانک مذکور در سنوات قبل علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان، در خصوص عدم رفع تعهد ارزی واردات موضوع سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱، بر اساس آرای شعبه تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران و دیوان عدالت اداری (در سال ۱۳۹۷)، شرکت بین المللی توسعه ساختمان محکوم به استرداد عین ارز آزاد گشایش شده به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو گردیده است. شرکت بین المللی توسعه ساختمان با استناد به اینکه اعتبارات مزبور با نرخ ارز گشایش شده به آرای صادره معترض گردیده که در نهایت طبق رأی شعبه پنجم تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۸ و متعاقباً رأی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ شعبه چهارم عالی تعزیرات حکومتی اعتراض شرکت پذیرفته نشد و از این بابت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و سال مالی جاری جمعاً مبلغ ۲,۶۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. همچنین ادعای شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبنی بر برگشت ارز اعتبارات مزبور به سیستم بانکی کشور به تأیید بانک مرکزی و مراجع قضایی نرسیده است. علاوه بر آن بر اساس نامه شماره ۹۸/۵/۵۳۰۸/۵۳۰۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی، حساب های بانکی شرکت نیز مسدود گردیده است.

۳۸-۱-۷- مانده سپرده های پرداختنی ارزی و ریالی عمدتاً مربوط به سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه) شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان مبلغ ۹,۳۶۵,۸۴۹ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن مبلغ ۸,۱۹۴,۳۶۴ میلیون ریال (عمدتاً بابت سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله و همچنین سپرده حسن انجام کار ارزی انتقالی از شرکت ملی فولاد ایران به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز) می باشد.

۳۸-۱-۸- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مبلغ ۱,۳۳۶,۱۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع معادن غدیر، مبلغ ۲۶۴,۰۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۱,۸۲۹,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۳۸-۱-۹- حق بیمه های پرداختنی ریالی و ارزی عمدتاً به مبلغ ۱,۰۹۰,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۸۰۹,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱۵۴,۷۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر بابت پیمانکاران می باشد.

۳۸-۱-۱۰- مانده بدهی ریالی به سهامداران مبالغ ۱۱۱,۱۰۳ میلیون ریال و ۴۹۹,۳۹۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به گروه نفت و گاز پارسیان و شرکت بین المللی توسعه ساختمان بابت فروش حق تقدم افزایش سرمایه متعلق به سهامداران می باشد.

۳۸-۱-۱۱- مانده بدهی گروه بابت عوارض پرداختنی تماماً مربوط به شرکت گروه نفت و گاز پارسیان بابت عوارض آلاینده گی و عوارض نوسازی خطوط لوله می باشد.

۳۸-۱-۱۲- مانده بدهی ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۷,۳۳۳,۳۶۸ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان، ۴,۹۴۸,۲۹۲ میلیون ریال شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر، ۱,۱۷۶,۶۳۳ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۴,۸۸۴,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان و مانده بدهی ارزی عمدتاً مبلغ ۲,۵۵۹,۳۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان می باشد.

۳۸-۱-۱۳- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران شامل مبلغ ۲۳/۶ میلیارد ریال بدهی از بابت ۱۵ فقره چک هر یک به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال جهت صدور گواهی حق بیمه کارگران ساختمانی به شهرداری منطقه ۳ تهران به منظور اخذ پروانه ساختمانی دفتر مرکزی می باشد که با طرح دعوی در دیوان عدالت اداری مبنی بر نابه حق بودن بخشی از حق بیمه محاسبه شده توسط شعبه مذکور، دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رأی صادر نموده که به استناد رأی مذکور وصول اقساط متوقف و جهت محاسبات جدید پرونده توسط وکیل در دست پیگیری می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش محاسبات نهایی و ابلاغ نشده است. لازم به توضیح است موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی اقدام به حسابرسی بیمه ای از دفاتر قانونی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نموده است که حق بیمه برآوردی مربوط به رسیدگی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال صادر که با توجه به اعتراض شرکت به نحوه رسیدگی و مبلغ بدهی برآوردی اعلام شده، در مرحله تجدید نظر می باشد. ضمناً رسیدگی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ منجر به صدور برگ تشخیص حق بیمه نشده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
				گروه:
				تجاری:
۱,۷۴۲,۲۳۶	۱,۵۴۷,۷۳۸	-	۱,۵۴۷,۷۳۸	۲۸-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی
۱,۷۴۲,۲۳۶	۱,۵۴۷,۷۳۸	-	۱,۵۴۷,۷۳۸	
۲۸,۶۹۰	-	-	-	غیر تجاری:
۲۷,۵۷۵,۲۶۵	۳۵,۱۶۰,۴۴۰	-	۳۵,۱۶۰,۴۴۰	۲۸-۲-۱ ذخیره مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان
۵,۲۱۴,۹۳۷	۲,۷۳۶,۵۴۵	۱,۱۰۴,۸۸۷	۱,۶۳۱,۶۵۸	۲۸-۲-۲ شرکت های وابسته
۹۹۳,۵۴۰	۱,۳۴۴,۶۲۶	۳۷۲,۹۴۸	۹۷۱,۶۷۸	سایر
۳۳,۸۱۲,۴۳۲	۳۹,۲۴۱,۶۱۱	۱,۴۷۷,۸۳۵	۳۷,۷۶۳,۷۷۶	
۳۵,۵۵۴,۶۶۸	۴۰,۷۸۹,۳۴۹	۱,۴۷۷,۸۳۵	۳۹,۳۱۱,۵۱۴	

۳۸-۲-۱- مانده بدهی بلند مدت تحت عنوان ذخیره مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین می باشد. (یادداشت ۳-۱۴-۳)

۳۸-۲-۲- مانده بدهی بلندمدت به شرکت های وابسته ریالی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به مبلغ ۱,۴۰۱,۴۵۱ میلیون ریال بدهی به شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین و مبلغ ارزی تماماً مربوط به شرکت گروه مپنا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۲۲۰,۴۲۰,۷۸۹	۲۴۲,۰۰۹,۳۶۶	۴۶۲,۴۳۰,۱۵۵	۱۲۸,۴۴۳,۴۱۱	۲۷۷,۰۵۴,۲۳۶	۴۰۵,۴۹۷,۶۴۷
اوراق اجاره	۱,۵۷۷,۲۷۳	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۷,۲۷۳	۴۳۰,۷۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۰,۷۱۶
اوراق مرابحه	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
اوراق تبعی	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۲,۷۰۲,۳۴۴
اوراق خرید دین	۱۱,۴۱۳,۲۵۵	-	۱۱,۴۱۳,۲۵۵	-	-	-
	۲۵۸,۶۸۷,۶۱۵	۳۲۰,۵۰۹,۳۶۶	۵۷۹,۱۹۶,۹۸۱	۱۲۸,۸۷۴,۱۲۷	۳۲۹,۷۵۶,۵۸۰	۴۵۸,۶۳۰,۷۰۷
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	-	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۱۹,۵۲۳,۷۴۹	-	۱۹,۵۲۳,۷۴۹
اوراق اجاره	۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۵,۲۰۵
اوراق تبعی	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۲,۷۰۲,۳۴۴
	۴۴,۳۲۳,۳۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۲۳,۳۲۶	۱۹,۸۶۸,۹۵۴	۴۲,۷۰۲,۳۴۴	۶۲,۵۷۱,۲۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بانکها - ریالی	۳۹-۱-۱	۲۴۸,۴۴۷,۸۱۱	۱۳۲,۲۱۹,۳۴۲	۱۹,۲۳۱,۱۰۹
بانکها - ارزی	۳۹-۱-۲	۲۵۵,۹۵۰,۱۱۲	۲۹۷,۷۳۴,۰۵۴	۵,۳۰۱,۳۷۸
		۵۰۴,۳۹۷,۹۲۳	۴۲۹,۹۵۳,۳۹۶	۲۴,۵۳۲,۴۸۷
سود و کارمزد سال های آتی		(۵۱,۴۵۷,۳۸۹)	(۳۷,۵۳۸,۷۶۳)	(۴۰,۶۶۳)
سپرده های مسدود شده		(۸,۸۶۳,۲۷۹)	(۷,۱۹۲,۰۲۱)	(۴,۶۰۶,۰۷۵)
سود، کارمزد و جرائم معوق		۱۸,۳۵۲,۹۰۱	۲۰,۲۷۵,۰۳۵	-
حصه بلند مدت		(۲۴۲,۰۰۹,۳۶۶)	(۲۷۷,۰۵۴,۲۳۶)	-
حصه جاری		۲۲۰,۴۲۰,۷۸۹	۱۲۸,۴۴۳,۴۱۱	۱۹,۵۲۳,۷۴۹



۱-۱-۲۹ مانده تسهیلات ریالی گروه عمدتاً به مبلغ ۵۴,۴۷۶,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۳,۸۳۸,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر، مبلغ ۲۵,۲۸۸,۰۹۶ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۸۲۶,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۱۳۳,۰۰۶,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیم جنوب و مبلغ می باشد. در خصوص شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب در سال مالی قبل و طی سال مالی مورد گزارش بانک صادرات ایران (بانک عامل)، اقساط سررسید شده تسهیلات ارزی دریافتی در قالب فاینانس برای احداث کارخانه تولید آلومینیوم را با شرایط جدید و براساس مبالغ ریالی پرداختی توسط بانک مزبور بر مبنای ارز خریداری شده در زمان پرداخت و همچنین، اعمال سود و جریمه تاخیر طبق مصوبات شورای پول و اعتبار بانک مرکزی، استمهال و ریالی نموده، که این امر منجر به کاهش مانده تسهیلات ارزی شرکت آلومینیوم جنوب شده است. با وجود مصوبه بانک عامل و همچنین، پرداخت بخشی از بدهی معوق تا تاریخ تهیه این گزارش، نهای شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیطی و استمهالی در سررسیدهای توافق شده با بانک عامل بوده و در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت آلومینیوم جنوب، بانک عامل برابر با ضوابط و مقررات اولیه اقدام خواهد نمود. اقساط مزبور پس از ریالی و استمهال شدن به ۲۶ قسط تبدیل و سررسیدهای آن چهارم هر ماه شمسی می باشد و آخرین قسط آن مورخه ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ می باشد.

۱-۱-۲۹ مانده تسهیلات ارزی عمدتاً مبلغ ۱۰۸,۲۱۰,۸۳۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی شرکت های گروه برق و انرژی موضوع تسهیلات شرکت برق خوزستان غدیر و شرکت تولید انرژی گستر قشم، برق و انرژی خورشیدی غدیر می باشد که در این خصوص تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن متشکل از مبلغ ۳۰۰ میلیون یورو به ارزش دفتری ۸۰,۳۲۵ میلیارد ریال بدهی ارزی وام نیروگاه سیکل ترکیبی بهمان (یادداشت الف) و مبلغ ۱۲۵ میلیون یورو به ارزش دفتری ۳۳,۳۸۵ میلیارد ریال بدهی ارزی وام شرکت تولید انرژی گستر قشم (یادداشت ب) به شرح ذیل است:

الف - تسهیلات فوق بصورت ارزی و در قالب یک فقره قرارداد مشارکت مدنی از بانک صنعت و معدن بابت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی بهمان، شامل دو واحد گازی و یک واحد بخار، توسط شرکت تولید برق خوزستان غدیر اخذ گردیده است. با توجه به پرداخت قسط آخر تسهیلات ارزی به مبلغ ۱۰,۹۲۷,۵۶۷ یورو در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ توسط بانک صنعت و معدن، انعقاد قرارداد فروش اقساطی در دستور کار طرفین بوده و لذا پیش بینی می گردد تا پس از انعقاد قرارداد پیش گفته تا انتهای سال ۱۴۰۵ تماماً اقساط مربوطه پرداخت گردند. نرخ بهره وام ارزی دریافتی ۵ درصد بوده که شناسایی و در حساب های مربوطه منعکس گردیده است. کلیه تجهیزات نیروگاه براساس قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی دریافتی جهت ساخت نیروگاه، وثیقه می باشد. مانده اصل و سود تسهیلات طبق حساب های شرکت مطابق تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن (بانک عامل) است. شرکت اصل تسهیلات مبلغ ۲۲۹,۹۲۰,۲۰۷ یورو را عیناً و از مبلغ ۱۳۹,۲۰۰,۲۸۰ یورو بابت سود و جریمه تاخیر، مبلغ ۷۰,۷۴۴,۴۰۳ یورو را شناسایی و در حساب ها ثبت نموده است. شرکت مبلغ ۶۸,۴۵۵,۸۷۸ یورو وجه التزام تاخیر که به حساب شرکت توسط بانک منظور شده به دلیل اینکه قرارداد فی مابین بانک و شرکت بصورت مشارکت مدنی بوده و در این نوع قرارداد طرفین مشمول جریمه نمی باشد (و تنها به دلیل اتمام قرارداد و عرف سیستم بانکی محاسبه و به عنوان بدهی شرکت منظور شده) که این مبلغ مورد قبول شرکت نیست. همچنین نرخ بازپرداخت تسهیلات ضروری است براساس مصوبه سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و به نرخ مبادله ای باشد که بانک حاضر به تمکین از مصوبه فوق الذکر نبوده و شرکت در این خصوص اقدام به انعقاد قرارداد با وکیل جهت پیگیری موضوع از دیوان عدالت اداری نموده است که پیگیری های لازم در جریان است.

ب - در ارتباط با وام اخذ شده ارزی شرکت تولید انرژی گستر قشم مبلغ مذکور بابت دریافت تسهیلات به مبلغ ۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰ یورو مطابق با قرارداد مشارکت مدنی با بانک صنعت و معدن جهت احداث نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی قشم می باشد. پارت یک الی بیست و یکم برداشت از LC به مبلغ ۱۴۵,۲۰۱,۷۶۵ یورو صورت گرفته که از هر صورت وضعیت مبلغ (۱۶,۴۴ درصد) به عنوان پیش پرداخت و مبلغ (۱۰ درصد) بعنوان حسن انجام کار کسر میگردد. تسهیلات دریافتی از بانک با نرخ ۶ درصد بوده و بازپرداخت آن پس از دریافت کل وام با دوره تنفس شش ماه طی ۲۰ قسط سه ماهه پرداخت خواهد شد. ضمناً بابت وام مذکور تعداد ۴۲۶,۶۵۴,۰۰۰ سهم شرکت فولاد آلیاژی ایران متعلق به شرکت سرمایه گذاری غدیر، زمین، ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه و ساختمان مرکزی گروه مینا بعنوان وثیقه نزد بانک صنعت و معدن می باشد.

مبلغ ۲۳,۰۲۸,۵۶۴ میلیون ریال از تسهیلات ارزی مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۱۱۶,۴۹۳,۵۹۳ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب با عاملیت بانک صادرات (هم ارز ریالی ۲,۷۹۵,۲۲۱,۶۲۲ یوان) می باشد در خصوص تسهیلات ارزی شرکت آلومینیوم جنوب بر اساس قرارداد اعتبار اسنادی مورخ ۹ اسفند ۱۳۸۹ فی مابین شرکت مهندسی و ساختمان و صنایع غیر آهنی چین به عنوان ذینفع و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سالکو) بعنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۲,۱۷۹ میلیون یوان (هزینه های احداث شرکت) که معادل ۸۵ درصد مبالغ مزبور جمعاً به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان تحت عنوان تسهیلات مالی جهت ساخت سایت شرکت آلومینیوم جنوب تامین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۳ دیماه ۱۳۹۴) بوده که بر این اساس مکاتبات با بانک صادرات ایران به عنوان بانک عامل شرکت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام گردیده و پس از اخذ تایید ارکان بانک مرکزی، مهلت استفاده از تسهیلات به مدت ۱۸ ماه و تا تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۹ تمدید گردید. همچنین زمان بازپرداخت تسهیلات از تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۸ شروع و طی ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه پرداخت می گردد. بر اساس مفاد قرارداد مذکور هزینه بهره تسهیلات مالی بر مبنای نرخ بهره اعلامی توسط بانک مرکزی چین برای تسهیلات بالای ۵ سال (حدود ۴/۹ درصد سالانه) نسبت به مانده استفاده شده تسهیلات محاسبه می گردد. بانک صادرات ایران تا سقف مبلغ ۶۱۰۲ میلیون یوان از طریق سندیکایی شامل بانک صادرات ایران، بانک ملی ایران، بانک تجارت، بانک ملت و بانک صنعت و معدن با رعایت سایر شرایط و دستور العمل های اعطای تسهیلات سندیکایی اجرای مفاد اعتبار اسنادی را تعهد نموده است. تضامین توثیقی شرکت بابت اعتبار اسنادی گشایش یافته شامل یک فقره چک به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال و کلیه تجهیزات و ماشین آلات پروژه می باشد.

۱-۱-۳۲ مانده تسهیلات دریافتی ارزی شرکت از بانک صادرات المکتوم دبی شامل مبلغ ۱۴,۴۴۰,۲۵۲ درهم اصل و مبلغ ۳۱,۰۲۳,۱۸۲ درهم فرع می باشد. لازم به توضیح است تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۴,۶۷۰,۵۷۸ درهم توسط بانک مذکور از بابت جریمه به حساب بدهکار شرکت منظور نموده است که به جهت اختلاف شرکت با بانک در تعلق جریمه یا عدم تعلق، تا کنون ذخیره ای از این بابت در دفاتر شرکت منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	-	۷۳۵,۲۹۰	۹۵۱,۲۴۷	پیش از ۲۵ درصد
۱۹,۲۳۱,۱۰۹	۱۶,۶۳۷,۵۵۵	۱۳۳,۵۰۶,۸۵۱	۲۵۵,۱۸۴,۲۰۵	۱۵ تا ۲۵ درصد
۵,۳۰۱,۳۷۸	۸,۲۱۷,۱۲۵	۲۹۵,۷۱۱,۲۵۵	۲۴۸,۲۶۲,۴۷۱	تا ۱۵ درصد
۲۴,۵۳۲,۴۸۷	۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۴۲۹,۹۵۳,۳۹۶	۵۰۴,۳۹۷,۹۲۳	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	-	۱,۰۰۹,۳۴۷	-	سررسید گذشته
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۱۹۷,۵۴۶,۸۰۵	-	-	سال ۱۴۰۲
-	-	۳۰۵,۸۴۱,۷۷۱	-	سال ۱۴۰۳ و بعد از آن
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۵۰۴,۳۹۷,۹۲۳	-	-	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	-	۳۷۷,۷۳۷,۵۲۹	-	زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۶۷,۹۳۷,۲۹۲	-	-	چک ، سفته و اوراق سهام
-	-	۵۸,۷۲۱,۴۳۴	-	قرارداد لازم الاجرا و سهام و چک
-	-	۱,۶۶۸	-	بدون وثیقه - تعهد دولت
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۵۰۴,۳۹۷,۹۲۳	-	-	

۳۹-۲ - اوراق اجاره

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۳,۵۴۵,۲۰۵	۸۸,۳۶۵,۶۹۳	-	-	حصه بلند مدت
(۳,۵۴۵,۲۰۵)	(۱۹,۸۶۵,۶۹۳)	-	-	سود سال های آتی محقق نشده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	مانده حصه بلندمدت
۱,۹۴۵,۲۰۶	۱۰,۱۴۸,۴۷۸	-	-	حصه جاری اوراق اجاره
(۱,۵۱۴,۴۹۰)	(۸,۵۷۱,۱۰۵)	-	-	سود سال های آتی محقق نشده
۴۳۰,۷۱۶	۱,۵۷۷,۳۷۳	-	-	بهره محقق شده



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

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

براساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۰۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل تعداد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) در شهریور ماه ۱۳۹۹ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی بهمن صورت گرفته است:

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تعداد ۱۰۸,۰۸۷,۶۹۸ سهم شرکت پتروشیمی شیراز و تعداد ۳۱۴,۲۵۹,۰۴۲ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه

۲- نوع وثیقه و مبلغ آن: توثیق تعداد ۴۶,۰۳۸,۹۴۰ سهم شرکت پتروشیمی شیراز، تعداد ۵۵,۳۶۲,۷۹۳ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه، تعداد ۱۴۰,۸۵۲,۸۳۴ سهم شرکت پالایش نفت بندرعباس متعلق به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان جهت تضمین ۵۰ درصد از اصل اوراق. همچنین تضمین پرداخت کل اجاره بها (سود اوراق) و ۵۰ درصد از اصل اوراق اجاره انتشار یافته توسط سرمایه گذاری غدیر با امضای قرارداد و در قالب نامه

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

۴- نوع اوراق اجاره: با نام

۵- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

۶- نرخ اجاره بها: ۱۶ درصد سالیانه

۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال

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

۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۳۹۹/۰۶/۱۰

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

۱۱- نوع پرداخت: نقدی

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

۱۳- ارکان انتشار اوراق اجاره:

ضامن: شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

پ- اوراق اجاره گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر :

اوراق اجاره نوبت اول شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۷۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۷۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در مهر ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی آبان سوم صورت گرفته است :

مشخصات دارایی مورد اجاره : سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۵۱۰۹۴۸۹۰۶ سهم)

نوع وثیقه : سهام شرکت موتوزن (۱۸۵۰۹۰۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۲۳۳۵۰۰۰۰۰۰ سهم)

موضوع انتشار اوراق : مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) به میزان ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال .

نوع اوراق جاره : با نام

نرخ اجاره بها : ۱۸ در صد

نوع قرارداد اجاره : اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق : ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۰/۰۷/۱۹

ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی آبان سوم (با مسئولیت محدود)

حسابرس : موسسه حسابرسی رازدار

عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)

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

بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

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

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۲۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در مرداد ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی مرداد سوم صورت گرفته است :

مشخصات دارایی مورد اجاره : سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین (۴۲۴۱۷۸۱۵۵ سهم)

نوع وثیقه : سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۶۱۸ میلیون سهم) ، پتروشیمی پارس (۱۲۳۰۸ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۳۳۲ میلیون سهم)

موضوع انتشار اوراق : تامین مالی جهت اجرای پروژه ۵۰ هزار تنی تغلیظ و کنسانتره مس و طلا با عیار ۲۵ درصد شرکت فرعی زاگرس مس سازان

نوع اوراق جاره : با نام

نرخ اجاره بها : ۱۸ در صد

نوع قرارداد اجاره : اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق : ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۱/۰۵/۱۲

ارکان انتشار اوراق اجاره :

ناشر : شرکت واسط مالی مرداد سوم (با مسئولیت محدود)

حسابرس : موسسه حسابرسی رازدار

عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)

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

بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه : شرکت نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)



اوراق اجاره شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۱۵۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۱۱۵۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر یکم صورت گرفته است:

مشخصات دارایی مورد اجاره: تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی

نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲۰۹۷ میلیون سهم)
موضوع انتشار اوراق: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی

نوع اوراق جاره: با نام

نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ در صد

نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

دوره عمر اوراق: ۴ سال

مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳

ارکان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)

حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز

عامل فروش: شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص)

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

بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مشاور عرضه: شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران (سهامی خاص)

ج- اوراق اجاره شرکت:

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

۷۲۵,۹۵۲,۸۱۴ سهم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان با سررسید ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ و با نرخ سود ۱۸ درصد سالیانه به علاوه ۳/۵ درصد هزینه بازارگردانی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ اقدام نموده است

که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزش انتشار
۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	سود اوراق
۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	حصة بلندمدت
۳۴۵,۲۰۵	۳۴۵,۲۰۵	حصة جاری



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹-۲ اوراق مرابحه :

- ۳۹-۳-۱ اوراق مرابحه تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرح زیر می باشد:
- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) در تیر ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسط مالی تیر سوم صورت گرفته است :
- ۱- نوع وثیقه : سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۵۱۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۸۲۵ میلیون سهم)
- ۲- موضوع انتشار اوراق : تامین سرمایه در گردش برای خرید ۲۸۳,۶۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
- ۳- نوع اوراق مرابحه : با نام
- ۴- نرخ مرابحه : ۱۸ در صد
- ۵- دوره عمر اوراق : ۴ سال
- ۶- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره : هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
- ۷- تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۱/۰۴/۰۴
- ۸- ارکان انتشار اوراق اجاره :
- ناشر : شرکت واسط مالی تیر دوم (با مسئولیت محدود)
- حسابرس : موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
- عامل فروش : شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)
- عامل پرداخت : شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
- بازار گردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
- متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
- مشاور عرضه : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۳۹-۴ اوراق تبعی

- ۳۹-۴-۱ شرکت به منظور تامین مالی بر اساس مجوز شماره ۱۴۰۲۲۲/۱۴۰۲۱/۱۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اختیار فروش تبعی بر روی سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین با سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ و با نرخ سود ۲۲ درصد سالیانه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ اقدام نموده است که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است ، لازم به ذکر است سود متعلقه در پایان دوره دو ساله به همراه اصل پس از کسر سود سهام تقسیمی شرکت سنگ آهن گهر زمین پرداخت و سهام بازخرید خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	ارزش انتشار
۲,۷۰۲,۳۴۳	۷,۲۷۹,۸۵۳	سود اوراق
۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۷,۲۷۹,۸۵۴	
-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	کسر می شود : پیش پرداخت سود نقدی اوراق تعهد شده
(۲۲,۷۰۲,۳۴۴)	۰	حصه بلندمدت
-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	حصه جاری

۳۹-۵ اوراق خرید دین تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیم جنوب می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق اجاره و مرابحه	اوراق تبعی	اوراق خرید دین	جمع
مانده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۳۰۸,۶۲۷,۷۹۷	۱۰,۰۸۵,۲۸۰	-	۳۱۸,۷۱۳,۰۷۷
دریافتهای نقدی	۳۹,۵۱۰,۷۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۶,۲۱۴	۸۱,۷۳۷,۰۰۴
سود، کارمزد و جرائم	۲۳,۶۶۳,۹۴۸	۱,۹۸۵,۶۶۰	۱۳,۱۵۰	۲۸,۳۶۵,۱۰۱
پرداخت نقدی بابت اصل	(۴۷,۳۷۰,۸۴۹)	-	(۲,۲۲۶,۲۱۴)	(۴۹,۵۹۷,۰۶۳)
پرداخت نقدی بابت سود	(۸,۴۰۰,۹۹۰)	(۲,۰۷۲,۸۱۳)	(۱۳,۱۵۰)	(۱۰,۴۸۶,۹۵۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۰۲۲,۹۷۰	-	-	۲,۰۲۲,۹۷۰
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۱۶,۲۵۴,۰۲۵	-	-	۱۶,۲۵۴,۰۲۵
افزایش از محل سایر دارایی ها	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
تغییرات حاصل از تغییر وضعیت شرکت وابسته به فرعی	۲۱,۷۸۷,۱۱۷	-	-	۲۱,۷۸۷,۱۱۷
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	۳,۰۷۴,۵۱۴	-	-	۳,۰۷۴,۵۱۴
انتقال از حسابهای پرداختنی	۴۱,۰۰۸,۹۶۱	-	-	۴۱,۰۰۸,۹۶۱
سایر	۵,۱۶۹,۳۶۵	۴۳۲,۵۸۹	-	۵,۶۰۱,۹۵۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۰۵,۴۹۷,۶۴۷	۳۰,۴۳۰,۷۱۶	-	۴۵۸,۶۳۰,۷۰۷
دریافتهای نقدی	۶۸,۶۹۹,۸۹۳	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۹۰,۰۹۱	۱۴۴,۴۸۹,۹۸۴
سود، کارمزد و جرائم	۴۰,۰۳۲,۵۸۲	۷,۳۷۲,۸۸۳	۷۳۰,۵۵۵	۵۲,۸۹۴,۰۱۷
پرداخت نقدی بابت اصل	(۷۳,۸۲۱,۲۳۳)	-	(۱۷,۴۴۱,۹۶۹)	(۹۱,۲۶۳,۲۰۲)
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۴,۵۷۹,۶۲۶)	(۸,۶۱۰,۱۴۵)	(۶۴۱,۰۲۶)	(۲۳,۸۳۰,۷۹۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۳۴۹,۰۰۶	-	-	۱۹,۳۴۹,۰۰۶
سود و کارمزد انتقالی به شرکت های فرعی	۳۸,۱۱۳	-	-	۳۸,۱۱۳
هزینه مالی منتسب به دارایی ها	۲,۶۸۲,۰۶۸	۹۹۹,۳۰۹	-	۳,۶۸۱,۳۷۷
سایر تغییرات غیر نقدی	۲,۳۷۹,۲۱۷	۴۲۵,۸۰۳	۱,۴۷۵,۶۰۴	۴,۱۰۰,۱۳۷
سود اوراق تعهد شده	-	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)
سپرده های مسدودی	۸۱۰,۹۱۲	-	-	۸۱۰,۹۱۲
تحصیل دارایی در قبال تسهیلات	۷,۷۴۶,۰۳۵	-	-	۷,۷۴۶,۰۳۵
انتقال از حسابهای پرداختنی	۳,۵۹۵,۵۴۱	۹۵۸,۸۰۷	-	۴,۵۵۴,۳۴۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۶۲,۴۳۰,۱۵۵	۸۰,۰۷۷,۳۷۳	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۵۷۹,۱۹۶,۹۸۱



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

تسهیلات مالی	اوراق اجاره	اوراق تبعی	جمع	
۱۱,۵۶۸,۶۱۵	-	-	۱۱,۵۶۸,۶۱۵	مانده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۸,۹۰۰,۰۰۱	دریافتهای نقدی
۳,۲۰۰,۶۹۴	۴۱۸,۰۱۸	۲,۸۰۲,۴۵۶	۶,۴۲۱,۱۶۸	سود، کارمزد و جرائم
(۱,۵۰۶,۷۰۹)	-	-	(۱,۵۰۶,۷۰۹)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲,۶۳۸,۸۵۱)	(۷۲,۸۱۳)	(۱۰۰,۱۱۳)	(۲,۸۱۱,۷۷۷)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۹,۵۲۳,۷۴۹	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۶۲,۵۷۱,۲۹۸	مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	-	-	دریافت های نقدی
۳,۴۰۵,۰۲۴	۴,۳۶۰,۱۰۸	۴,۷۵۷,۹۹۷	۱۲,۵۲۳,۱۲۹	سود، کارمزد و جرائم
(۲,۵۷۷,۹۱۶)	-	-	(۲,۵۷۷,۹۱۶)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۳,۲۷۵,۰۳۱)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۵۷۵,۰۳۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۶۵۳,۴۸۸	-	-	۱,۶۵۳,۴۸۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۷,۳۹۰)	(۶۰,۱۰۸)	(۱۸۰,۴۸۷)	(۲۵۷,۹۸۵)	سایر تغییرات غیر نقدی
-	-	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	سود اوراق تعهد شده
۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۶۴,۳۳۳,۳۲۶	مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱,۷۳۴	۱۷,۲۸۹	۹,۰۶۵,۷۲۷	۱۵,۳۱۹,۲۷۵	مانده در ابتدای سال مالی
(۲,۳۷۸)	(۳,۸۵۳)	(۲۵۸,۱۹۳)	(۱,۹۶۲,۲۸۵)	پرداخت شده طی سال مالی
۷,۹۳۳	۱۵,۷۶۱	۶,۶۱۱,۷۴۱	۹,۱۳۷,۶۴۵	ذخیره تامین شده
۱۷,۲۸۹	۲۹,۱۹۷	۱۵,۳۱۹,۲۷۵	۲۲,۴۹۴,۶۳۴	مانده در پایان سال مالی

۴۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۸۲,۶۳۲	۴۹,۷۰۶,۱۲۸	۴۱-۱	پیش دریافت ها- ریالی
-	-	۱۳,۱۸۵,۲۵۸	۳۴,۴۱۹,۴۸۳	۴۱-۲	پیش دریافت ها- ارزی
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۲۶۷,۸۹۰	۸۴,۱۲۵,۶۱۱		
		۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۴۱-۳	پیش دریافت های بلندمدت : پیش دریافت ها- ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶,۷۷۸	۳۹,۰۴۷,۶۹۳	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۳,۵۸۰,۰۱۹	۳,۰۹۷,۱۹۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۷۵۸,۹۹۷	۳,۸۶۳,۲۶۵	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۱۵۴,۱۲۶	۲,۴۷۸,۴۳۳	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۳۵۸,۲۱۵	۸۵۸,۸۴۹	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۲۲۴,۴۹۷	۳۶۰,۶۹۸	سایر
۲۱,۰۸۲,۶۳۲	۴۹,۷۰۶,۱۲۸	

۴۱-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً به مبلغ ۳۴,۲۳۵,۵۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که مبلغ ۸,۷۷۹ میلیارد ریال معادل ۲۶ میلیون دلار و ۳۳/۵ میلیون درهم وجوه دریافتی از مشتریان خارجی مربوط به پیش فاکتورهایی است که اعتبار زمانی آنها سپری شده و در خصوص نحوه تسویه آنها تصمیم نهایی اخذ نگردیده است.

۴۱-۳- حصه بلند مدت پیش دریافت ها تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد. پیش دریافت های مزبور مربوط فروش تضمینی برق نیروگاه های هرمزمی باشد که پس از راه اندازی و بهره برداری از نیروگاه از محل فروش برق تسویه خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۲- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۰,۱۴۷,۱۱۳	۲۵,۵۳۳,۶۹۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۲۱,۸۸۸,۹۳۳	۴۸,۳۰۷,۰۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل
(۴,۹۴۰,۳۷۸)	۱,۶۷۸,۸۷۳	تادیه شده طی دوره
(۱,۵۶۲,۰۷۷)	(۲۲,۷۳۱,۴۱۸)	مانده در پایان دوره
۲۵,۵۳۳,۶۹۱	۵۲,۷۸۸,۱۴۸	

۴۲-۱- در خصوص مالیات عملکرد شرکت های گروه ، عمده موارد به شرح زیر می باشد:

۴۲-۱-۱- مالیات بر درآمد اغلب شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است ، گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد

سنوات ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ در برخی شرکت های فرعی جمعاً مبلغ ۴,۸۶۴,۶۱۹ میلیون ریال مازاد مطالبه شده اعتراض کرده که موضوع توسط هیئت های بدوی ، حل اختلاف ، تجدید نظر و یا

شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴۲-۱-۲- در خصوص شرکت های سرمایه گذاری برق و انرژی بر اساس برگ های تشخیص مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر برای سال

مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (با برآورد درآمد ناشی از تسعیر مطالبات ارزی) مبلغ ۱,۱۰۹ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر قرار گرفته و

ازاین بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است همچنین بابت مالیات عملکرد سنوات مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر بر اساس

سود ابرازی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۴۲-۱-۳- به موجب برگهای تشخیص ، متمم و جرائم ماده ۱۶۹ صادره توسط سازمان امور مالیاتی ، مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ شرکت بین المللی توسعه

ساختمان مبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد و ۶۸ میلیارد ریال بابت جرائم ماده ۱۶۹) بیش از مبالغ ابرازی و ذخیره شده در حساب ها تعیین

گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است .

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت	معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	معافیت های ماده ۱۳۲، تبصره ۴ و ۷ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۳ مکرر و ماده ۱۴۵ ق . م . م
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سود سهام ، سودفروش سهام ، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار ، بخشودگی تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت موضوع ماده ۱۳۲
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	معافیت های فروش کالا در بورس کالا ، سود حاصل از سپرده های بانکی (موضوع ماده ۱۴۳)، درآمد حاصل از فعالیت های تولیدی (موضوع ماده ۱۳۲)، لازم به ذکر است که معافیت شرکت از بابت مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از تاریخ ۲۰ خرداد ۱۳۹۹ و برای مدت ۱۳ سال می باشد. شرکت در منطقه ویژه اقتصادی و کمتر توسعه یافته قرارداد دارد . همچنین شرکت آلومینیوم جنوب به دلیل اینکه عمده مواد اولیه (پودر آلومینا) جهت تولید محصولات (شمش آلومینیوم) را از طریق شرکت های خارجی تامین کننده مواد اولیه وارد می نماید فروش صادراتی محصولات شرکت مشمول فهرست ابلاغی تصویب نامه هیأت وزیران بابت مالیات و عوارض نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

توضیحات	(مبالغ به میلیون ریال)		
	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	-	۵۶,۳۵۴	۵۶,۳۵۴
شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۲۲۵,۲۶۳	۴,۸۶۴,۶۱۹	۶۳۹,۳۵۶
شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۳,۸۳۸,۷۹۰	۳,۹۶۳,۳۹۳	۱۲۴,۶۰۳
شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲,۹۲۷	۱,۷۳۵,۶۸۰	۱,۷۳۲,۷۵۳
شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۶,۸۸۶	۱,۳۶۴,۰۴۹	۱,۳۳۷,۱۶۳
شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان	۱۴,۱۲۲	۲۶۰,۰۹۱	۲۴۵,۹۶۹
			۹۵ تا ۹۷ و ۱۳۹۹

۴۲-۴- دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۸۰,۶۷۰ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر بابت مالیات انتقالی ناشی از تفاوت های موقتی می باشد. لازم به ذکر است که مالیات انتقالی در راستای اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ برای سایر شرکت های فرعی گروه اثر با اهمیتی نداشته است.

۴۲-۵- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مالیات	پرداختنی	تشخیصی شده	ایرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۴۴,۰۳۶	-	-	۳۹,۰۳۲,۶۰۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱	-	-	۷۳,۶۶۱,۶۰۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۲,۳۱۸	-	-	۱۶۱,۱۹۴,۳۳۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-

۴۲-۵-۱- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ توسط حوزه مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر، نسبت به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض و پرونده در هیات بدوی مورد رسیدگی و بر حسب آخرین اطلاعات شفاهی در اختیار هیات بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر نموده است که تا کنون رأی هیات بدوی به شرکت ابلاغ نشده است.

۴۲-۵-۲- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر، پرداخت و برگ قطعی نیز صادر شد.

۴۲-۵-۳- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۳۱۸ میلیون ریال صادر که نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۱۷۸,۰۸۴	۱,۶۴۰,۶۷۱	۱۷,۴۸۶,۳۶۸	۵۳,۰۹۸,۰۹۱	مانده در ابتدای سال مالی
۵۷,۵۷۵,۴۶۶	۱۳۸,۹۵۵,۶۲۹	۱۲۹,۴۶۸,۷۸۴	۳۱۹,۷۱۵,۱۲۸	سود سهام مصوب
(۶۰,۱۱۲,۸۷۹)	(۱۳۴,۶۰۹,۵۴۹)	(۹۳,۸۵۷,۰۶۱)	(۲۶۰,۵۸۵,۵۲۷)	پرداختی و انتقالی طی سال مالی
۱,۶۴۰,۶۷۱	۵,۹۸۶,۷۵۱	۵۳,۰۹۸,۰۹۱	۱۱۲,۲۲۷,۶۹۲	

۴۳-۱- سود هر سهم مصوب مجمع برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰۰ ریال می باشد. لازم به ذکر است که عمده سود سهام پرداختنی برای شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۷۸۲,۰۲۴ میلیون ریال پرداخت شده است.

۴۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۴-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	گروه
-	۶۹,۱۱۱,۰۸۴	۴۴-۱-۱	شناسایی فروش اوره سال مالی ۱۴۰۰- گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷,۷۱۲,۹۲۰	-	۴۴-۱-۱	شناسای فروش اوره از ابتدای مهر ۱۳۹۸ لغایت پایان ۱۳۹۹- گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۳۰۱,۰۷۶)	۴۴-۱-۲	اصلاح مبلغ فروش برق سال مالی ۱۴۰۰- گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
(۵۰۵,۸۹۲)	-	۴۴-۱-۲	اصلاح مبلغ فروش برق سال مالی ۱۳۹۹- گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
(۴,۲۱۹,۶۱۰)	-		شناسایی بدهی سنواتی حذف شده در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸-۱-۶	بابت ذخیره مابه التفاوت بدهی ارزی به بانک سرمایه - شرکت بین المللی توسعه ساختمان
-	(۳۹۳,۴۴۳)		سهم گروه از تعدیل سود شرکت های وابسته
-	(۴۴,۳۸۹)		تعدیل درآمد فروش املاک
۸۲۹,۷۰۶	۴۴۳,۷۵۵		سایر
۳۳,۸۱۷,۱۲۴	۶۶,۸۱۵,۹۳۱		

۴۴-۱-۱- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد. در سال مالی قبل فروش ناشی از مابه التفاوت نرخ تکلیفی و قیمت تعیین شده در هیأت وزیران با توجه به اینکه تا کنون وصول نگردیده علیرغم شناسایی در شرکت های تولید کنند اوره در صورت های مالی تلفیقی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان حذف می گردید که براساس اقدامات انجام شده در سنوات گذشته و جاری و بر اساس نظر مدیریت شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان قابل وصول دانسته و اصلاح گردیده است.

۴۴-۱-۲- تعدیلات مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، شرکت فرعی تولید برق خوزستان غدیر در طی سال مالی جاری و با توجه به اعلام ضریب خرده فروشی برق از طرف شرکت مادر تخصصی برق حرارتی، فروش های خود را در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ را اصلاح نموده است.

۴۴-۲- تجدید طبقه بندی

گروه

۴۴-۲-۱- تجدید طبقه بندی و اصلاح اقلام صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح یادداشت ۳-۴۴ می باشد. تجدید طبقه بندی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام سرفصل		یادداشت	ماتده طبق صورت سود و زیان		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ - صورت سود و زیان :									
درآمدهای عملیاتی		۵	۱,۴۱۴,۷۲۴,۳۱۶	-	۶۸,۷۵۳,۷۹۰		۱,۳۷۱,۰۰۲	-	۱,۴۸۲,۱۰۷,۰۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۷	(۱,۰۳۷,۰۴۶,۶۷۲)	-	۱۱,۸۲۶		-	-	(۱,۰۳۷,۰۴۶,۸۴۶)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۱۹	۱۶۳,۴۵۱,۵۹۱	-	۳۹۳,۴۴۳		-	-	۱۶۳,۸۴۵,۰۳۴
سایر درآمدها		۹	۱۱,۲۹۴,۸۱۱	-	-		۲۵,۲۳۵	-	۱۱,۳۶۹,۵۷۶
هزینه های مالی		۱۱	(۲۸,۱۸۵,۷۲۹)	-	-		۴۰۰,۰۰۰	-	(۲۸,۵۸۵,۷۲۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۱۲	۱۳,۱۹۸,۳۶۷	۲,۳۴۳,۱۳۰	-		-	۱,۷۹۶,۲۳۷	۱۲,۶۵۱,۴۷۴
				۲,۳۴۳,۱۳۰	۶۹,۱۵۹,۰۵۹		۱,۷۹۶,۲۳۷	۱,۷۹۶,۲۳۷	

ب - صورت سود و زیان :

۳-۴۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ گروه

ماتده طبق صورت وضعیت مالی		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده
یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پدهکار	بستانکار	پدهکار	بستانکار	نام سرفصل
۱۴	۵۶۰,۸۵۲,۱۰۹	۸۸۲	۰	-	۱۸۹,۷۰۴	رای های ثابت مشهود
۱۵	۳۴۳,۹۳۰	-	-	۲,۱۳۹,۲۸۴	-	سرمایه گذاری در املاک
۱۶	۱۹,۸۷۴,۰۷۸	۴۰۰,۷۰۵	-	-	۲۵۸,۹۹۱	سرقفلی
۲۰	۱۴,۸۸۷,۲۰۶	-	-	۵۸۳,۳۰۹	-	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۲	۱۸۶,۰۰۷	۱۰۳,۳۵۳	-	-	۳۲,۱۴۲	رای مالیات انتقالی
۲۳	۱۶,۷۸۴,۳۲۲	-	-	۱۸۰,۰۶۷	-	پیش پرداخت ها
۲۴	۱۰۷,۷۸۴,۷۴۹	-	-	۹,۶۳۷	-	موجودی مواد و کالا
۲۱	۱۶۲,۴۸۴,۲۸۸	۳۷,۰۴۲,۶۰۰	-	۵۴,۴۷۳	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷	۲,۸۷۰,۸۵۴	-	-	-	۲,۱۳۹,۲۸۵	رای های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۰	-	۱۳,۱۵۰	-	-	-	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳۱	۴۹۸,۸۰۷	۳۲۲,۲۸۷	-	۱۷۴,۸۳۶	-	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۲	۱۳,۳۳۴,۱۲۲	۸۵,۵۹۱	-	-	-	اندوخته قانونی
۳۴	۷,۱۰۲,۳۵۱	-	۲,۰۹۳	-	-	سایر اندوخته ها
	۱۴۶,۵۸۹,۸۰۸	-	۱۳,۳۷۰,۰۹۴	-	-	سود انباشته
۳۷	۱۷۳,۳۶۴,۲۲۱	-	۲۰,۴۴۷,۰۳۰	-	۵۵۳,۶۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۳۸	۷۲,۰۳۷,۹۲۵	-	۲۶۳,۴۳۸	-	-	دریافتنی های بلندمدت
۳۸	۱۹۹,۰۷۷,۲۵۸	-	۴,۲۷۱,۶۹۲	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۲	۱۰,۴۰۱,۶۰۷	۲۲۱,۳۵۱	-	۳۲,۱۴۳	-	مالیات پرداختنی
۴۱	۲۰,۷۲۲,۱۱۸	۱۶۴,۴۲۸	-	-	-	پیش دریافت ها
		۳۸,۳۵۴,۳۴۷	۳۸,۳۵۴,۳۴۷	۳,۱۷۴,۷۴۹	۳,۱۷۴,۷۴۹	

۴۴-۴ شرکت اصلی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل حسابهای دریافتنی بلندمدت به سرفصل حسابها دریافتنی و مبلغ ۳۲,۹۳۰ میلیون ریال از سرفصل سایر دارایی ها به سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی

نموده است.



۴۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹	۵۴۱,۱۱۷,۰۱۴	۷۶۵,۱۸۳,۷۷۸	سود خالص
-	۱۵,۵۷۱	۱۶,۹۴۸,۶۵۵	۴۹,۹۸۵,۸۷۵	تعدیلات
۶,۴۲۱,۱۶۷	۱۲,۵۲۳,۱۲۹	۲۸,۵۸۵,۷۲۹	۶۴,۵۸۹,۴۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۸۴,۸۰۰)	(۱,۱۵۶,۷۰۱)	هزینه های مالی
۵,۵۵۵	۱۱,۹۰۸	۶,۲۵۳,۵۴۸	۷,۱۷۵,۳۵۹	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۷۶۱	۲۹,۵۷۱	۳۲,۰۳۵,۸۷۱	۴۰,۸۰۲,۱۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۱۲,۲۰۸,۴۹۱)	(۱۹,۰۴۴,۸۱۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۷۱۳)	۱,۵۳۱,۸۱۴	(۶۹۵,۱۸۶)	۷,۸۸۱,۸۳۸	سود حاصل سپرده های بانکی
۱۶۷,۶۵۳,۱۰۲	۲۱۶,۴۴۸,۱۶۲	۶۱۱,۹۵۲,۳۴۰	۹۱۵,۴۱۶,۹۴۲	زبان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۸۰,۸۹۷,۴۶۶)	(۳۸,۴۱۲,۷۱۶)	(۱۴۳,۳۴۷,۷۸۶)	(۴۰۶,۷۱۲,۷۹۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱۱۶,۴۹۱,۳۵۱)	(۱۴۶,۶۷۰,۰۱۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۰,۵۷۵,۳۸۳)	۴۰,۰۶۴,۹۷۸	(۱۳۰,۰۹۴,۰۳۰)	(۳۲,۰۴۱,۹۸۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳,۹۴۳,۳۳۵)	(۷۱,۰۰۲,۴۰۳)	(۷۲,۹۵۱,۴۲۸)	(۱۲۴,۵۰۲,۱۷۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۱۵۹,۵۷۴)	(۲,۰۰۶,۵۴۲)	(۲۸,۵۶۴,۳۶۴)	(۲,۰۵۰,۰۵۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳۶,۰۵۹	(۳۲,۸۱۸)	۷۰,۷۶۸,۲۰۴	۲۰۶,۴۸۳,۲۶۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۳۵,۷۷۳	۴۹,۸۵۷,۷۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۱,۳۵۹	-	(۷۵,۸۹۵)	(۱,۱۲۰,۲۲۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۱۴۳,۰۵۸,۶۶۱	۲۰۴,۷۳۱,۴۶۳	۴۵۸,۶۶۰,۶۷۶	نقد حاصل از عملیات

۴۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۰۴۳,۴۲۵	۹۰۲,۶۰۸	تحصیل و واگذاری غیر نقدی دارایی ها
-	-	۳,۰۷۴,۵۱۴	۷,۷۴۶,۰۳۵	تحصیل غیر نقدی دارایی ها از محل تسهیلات
-	-	۶,۱۱۷,۹۳۹	۸,۶۴۸,۶۴۳	



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمیباشد.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۳۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با نرخ ۲۰/۳۰ درصد بوده که با توجه به اینکه بخش عمده بدهی شرکت پس از برگزاری مجمع عادی سالیانه سود سهام پرداختنی می باشد با تقسیم مجدد سود، نسبت اهرمی تغییر و در محدود هدف قرار خواهد گرفت.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۶,۶۳۷,۰۴۰	۷۰,۷۸۶,۶۴۰	جمع بدهی
(۲,۳۰۴,۴۳۰)	(۲۸۶,۳۵۵)	موجودی نقد
۶۴,۳۳۲,۶۱۰	۷۰,۵۰۰,۲۸۵	خالص بدهی
۲۸۳,۹۰۵,۵۸۹	۳۴۷,۲۴۸,۹۱۴	حقوق مالکانه
۲۲/۶۶٪	۲۰/۳۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، از طریق ارائه مشاوره به هیات مدیره و مدیر عامل در خصوص ریسک های کلیدی شرکت با ارائه گزارشی از اقدامات به عمل آمده وظایف و مسئولیت های تعیین شده را ایفا می نماید. در چهار چوب سیاست های کلی کمیته ی پایش ریسک، حوزه های مهم ریسک در ارتباط با شرکت که شامل هفت حوزه اصلی می باشد و هر حوزه اصلی به بخش های مختلفی تقسیم می گردد که در مجموع حوزه های ریسک تاثیر گذار به شرح زیر مورد ارزیابی قرار میگیرد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۷-۲-۱- ریسک تغییر مقررات مربوط به نرخ گذاری نهاده ها و محصولات :

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

۴۷-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز :

شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری غدیر با توجه به ماهیت فعالیت شان و تعهدات ارزی با ریسک نوسانات نرخ ارز مواجه هستند. با توجه به اینکه قیمت مواد اولیه، هزینه های تعمیر و نگهداری، قیمت فروش محصولات تولید (حتی در داخل کشور) در حوزه های پتروپالایشی، صنایع و معادن و ... بصورت ارزی تعیین می گردد؛ بنابراین، تغییرات نرخ ارز، سودآوری شرکت های سرمایه پذیر را تحت تاثیر قرار می دهد. علاوه بر این، با توجه به تعهدات ارزی شرکت های زیرمجموعه، افزایش نرخ ارز باعث افزایش هزینه های مالی و شناسایی زیان ناشی از تسعیر ارز خواهد شد و حتی در برخی از زیرمجموعه ها، تک نرخی کردن ارز و حذف ارز مبادله ای می تواند بهای تمام شده و هزینه های مالی شرکت را افزایش دهد."

۴۷-۲-۳- ریسک عملیاتی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که نتیجه انتخاب های فعالیتی شرکت در حوزه اجرا بوده و یا بر فعالیت های اجرایی آن تاثیر می گذارد. ریسک سیستم اطلاعات، ریسک کنترل های حسابداری، ریسک حقوقی، ریسک منابع انسانی، ریسک فناوری، ریسک شهرت در این گروه قرار میگیرد.

۴۷-۲-۴- ریسک سایر قیمت ها :

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۷-۲-۵- ریسک مالی :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که موجب انحراف از پیش بینی روند های تامین منابع و جریان های مالی شرکت میگردد. ریسک تغییرات نرخ بهره؛ ریسک تغییرات نرخ ارز، ریسک نرخ تورم، ریسک نقدینگی، ریسک تامین منابع، ریسک ترکیب سود، ریسک تغییر ارزش دارایی ها در این گروه قرار میگیرند.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۷-۲-۶- ریسک استراتژی (خارجی):

شامل آن دسته از ریسک هایی است که انتخاب های میان مدت و بلند مدت شرکت را تحت تاثیر قرار داده و در اختیار مدیریت شرکت نمی باشند . ریسک های زیست محیطی، ریسک تحریم، ریسک قیمت گذاری کالاها، و ریسک رقابت در این گروه قرار میگیرند.

۴۷-۲-۷- ریسک استراتژی (داخلی) :

شامل آن دسته از ریسک هایی است که انتخاب های میان مدت و بلند مدت شرکت بوده که در اختیار مدیریت شرکت می باشند . ریسک سهامداری، ریسک انتخاب مدیران ، ریسک تامین کنندگان (زنجیره ارزش) و ریسک ترکیب پرتفوی در این گروه قرار میگیرند.

۴۷-۲-۸- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، عمده مطالبات شرکت مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که در طی سال مالی وصول و یا از طریق افزایش سرمایه به سرمایه گذاری تبدیل می گردد. لذا محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان برای شرکت موضوعیت ندارد.

۴۷-۲-۹- ریسک نقدینگی :

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

با توجه به جلسات برگزار شده توسط کمیته پایش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و مبنی بر آخرین گزارش کمیته پایش ریسک در خصوص جامع شرکت ، ریسک کلی شرکت در محدوده قابل قبول ارزیابی گردیده است . که در هر ۹ حوزه اصلی، ریسک در سطح قابل قبول ، ولی نیازمند به رصد و پایش مستمر درحوزه های ریسک مالی و ریسک استراتژی (داخلی) ارزیابی گردیده است .در شاخص های ۲۲ گانه ریسک نیز ۵ شاخص با بیشترین مقدار محاسبه شده برای ریسک که نیازمند به رصد و پایش مستمر و توجه بیشتر می باشند ، به ترتیب عبارتند از :

ریسک تحریم (استراتژی خارجی)

ریسک ترکیب سود (مالی)

ریسک تغییر ارزش دارایی ها (مالی)

ریسک نقدینگی (مالی)

ریسک ترکیب پرتفوی (استراتژی داخلی)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۸- وضعیت ارزی:

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

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	درهم	ین	یوان	وون کره جنوبی	دلار کانادا
موجودی نقد	۲۶	۳۱,۴۰۲,۸۵۰	۲۹,۵۲۵,۲۰۰	۲۰۹,۹۹۲,۹۹۳	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	۲۶,۶۱۲	۲۵۰,۰۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۶۰۵,۴۷۵,۲۱۳	۱۷۱,۲۴۴,۸۸۹	۲۶۱,۶۹۸,۳۹۶	-	۱,۶۰۵,۷۷۳	-	-
دریافتنی های بلندمدت	۲۱	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۶۳۷,۲۷۸,۰۶۳	۲۰۰,۷۷۰,۰۸۹	۴۷۱,۶۹۱,۳۸۹	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	۱,۶۳۲,۳۸۵	۲۵۰,۰۰۰	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸	۵۲,۱۳۶,۶۹۶	۱۵۶,۳۱۵,۸۹۰	۶۸,۴۰۸,۰۲۴	-	۶۰۱,۳۸۶,۹۸۰	۶,۱۷۵,۹۰۰	۹۳۰
تسهیلات مالی	۳۹	-	۵۱۴,۵۶۹,۴۰۸	۴۶,۳۱۱,۹۰۴	-	۲,۶۸۱,۹۷۶,۶۴۸	-	-
پرداختنی های بلند مدت	۳۸	-	-	-	-	۹,۲۶۶,۷۱۸	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		۵۲,۱۳۶,۶۹۶	۶۷۰,۸۸۵,۲۹۸	۱۱۴,۷۱۹,۹۲۸	-	۳,۲۹۲,۶۳۰,۳۴۶	۶,۱۷۵,۹۰۰	۹۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۵۸۵,۱۴۱,۳۶۷	(۴۷۰,۱۱۵,۲۰۹)	۳۵۶,۹۷۱,۴۶۱	۱۵,۳۲۰,۲۵۰	(۳,۲۹۰,۹۹۷,۹۶۱)	(۵,۹۲۵,۹۰۰)	(۹۳۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۱۵۶,۹۶۱,۸۰۱	(۱۲۷,۵۵۱,۹۱۲)	۲۵,۱۵۵,۴۷۷	۲۴,۸۰۲	(۱۲۵,۸۷۷,۳۸۴)	۲۸,۶۲۷	(۱۹۸)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۷۹,۳۱۴,۱۴۱	(۵۲۸,۲۹۶,۹۵۰)	۳۴۴,۲۸۶,۳۳۷	۱۵,۳۲۰,۲۴۹	(۴,۶۲۱,۵۲۱,۱۸۰)	(۶۷,۹۲۵,۹۰۰)	۵۸۶,۴۸۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۴۰,۵۰۰,۲۷۸	(۱۴۳,۵۷۰,۳۹۶)	۲۰,۸۶۱,۰۰۵	۲۸,۴۴۵	(۱,۶۸۷,۷۱۸,۸۸۵)	(۲,۹۳۹)	۱۲۰,۳۹۶
تعهدات سرمایه ای ارزی		۳۰۴,۳۹۲,۸۵۰	۸۲۲,۲۴۳,۷۹۱	-	-	-	-	-
شرکت:								
موجودی نقد	۲۶	۴۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	۱۶,۶۲۰	۸۵۳	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	۱۶,۶۲۰	۸۵۳	-	-	-
تسهیلات مالی	۳۹	-	-	۴۶,۳۱۱,۹۰۴	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۴۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	(۴۶,۲۹۵,۲۸۴)	۸۵۳	-	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۱۳,۰۹۵	۱۲,۵۵۳	(۴,۸۵۰,۳۵۷)	۴۰۳	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۴۴,۷۰۶	۳۳,۲۵۱	(۴۳,۰۲۲,۴۰۸)	۸۵۳	-	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۹,۶۶۶	۱۱,۳۲۳	(۳,۰۲۸,۸۰۰)	۳۴۳	-	-	-

۴۸-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های گروه طی سال به شرح زیر است:

گروه	دلار آمریکا	یورو	درهم	یوان	روبل
فروش و ارائه خدمات	۱,۹۲۰,۶۳۸,۶۳۶	۱۲۱,۴۴۰,۱۵۳	۱,۸۰۱,۹۲۶,۰۷۴	-	۴۴,۸۰۰,۰۹۸
خرید مواد اولیه	(۵۴۸,۱۰۸,۶۱۶)	(۷۶,۸۹۵,۰۷۲)	(۱۴۳,۴۲۹,۶۰۳)	(۳,۵۷۴,۵۸۵)	-
تبدیل ارز	(۱۸,۰۶۰,۱۹۲)	(۳۶,۷۸۸,۴۴۵)	۲۱۶,۳۱۰,۱۴۲	-	-
سایر	(۶,۷۹۱,۴۸۴)	(۷۴,۳۷۵,۹۴۵)	(۲۸۹,۴۱۳,۵۷۲)	-	-
فروش ارز در سامانه نیما و سامانه سنا	۳۰۵,۷۲۷,۹۵۷	۷۱۲,۶۶۳,۳۹۲	۱,۸۹۱,۸۹۴,۸۳۵	-	-

۴۸-۱-۱ تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، توسعه سرمایه و صنعت غدیر، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۴۸-۱-۲ بخش عمده تعهدات ارزی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان تا پایان شهریور ۱۴۰۱ رفع گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۹ - عملیات با اشخاص وابسته
۴۹-۱ - عملیات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ بهایون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	در آمد غیر عملیاتی	پرداخت های تریبی	تأمین مالی	تأمین اعتباری	وجوه پرداختی و هزینه های انجام شده توسط شرکت به نایب از	پارانه دریافتی و توزیع و فروش و حمل و نقل خام	خرید و افاده سرمایه گذاری	تسهیلات فنانکس	تفاوت بدهی
بازار تهران اسف	صندوق بازتسنگی نیروهای مسلح	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۰۵۰۰۰۰	-	-
جمع شرکت اصلی و نهایی													
سرمایه انباشته	شرکت پایانه ها و معابر بینرزشمی	وابسته به گروه	۲,۱۶۲,۲۵۶	۲۰۶	-	-	-	-	۳۱۶	-	-	-	-
	بنده تجارت نو	وابسته به گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بنرزشمی خراسان	وابسته به گروه	۸,۱۲۸	۱۲۳	-	-	-	-	۵,۶۶۰	-	-	-	-
	بنرزشمی فارس	وابسته به گروه	۱۲,۳۸۵,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت صنایع نفت	وابسته به گروه	۸,۱۱۶,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت بندر عباس	وابسته به گروه	۲,۳۵۷	۲۱,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد انرژی	وابسته به گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	واحد تجاری وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۲۲,۷۵۳,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	واحد تجاری وابسته	۱۲,۲۸۶,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	واحد تجاری وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۲,۷۶۲,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع													
سرمایه انباشته	بنرزشمی حسن	عرضه کننده عمده مواد اولیه بنرزشمی بردیس	۱۲۲,۱۸۰,۳۸۶	۵۱۵	-	-	-	-	۶,۳۲۶	-	-	-	-
	شرکت افق	عضو مشترک هیئت مدیره با بنرزشمی بردیس	-	۲,۲۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت د	عضو مشترک هیئت مدیره با بنرزشمی بردیس	۲,۲۲۹,۲۲۷	۱۹۲,۶۱۱,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی پالایش و بخش فراورده های نفتی ایران	سهمدار عمده، عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز و فرایند تصفیه نفتی و خرید تصفیه فراورده نفتی و خدمات	۱,۲۱۸,۹۱۲,۷۸۵	۱,۱۹۲,۲۲۹,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی بخش فراورده های نفتی ایران	عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز و سایر عمده	۲۰,۲۲۲,۲۷۷	۲۹,۳۸۰,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پالایش نفت تهران	عضو مشترک هیئت مدیره با پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز	۲۰,۸۶۸,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خطوط لوله و معابر نفت ایران	عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز	۵۱۵,۲۲۵	۱۵,۴۹۸	۱۰,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت اصفهان	عضو هیئت مدیره پالایش نفت تبریز و پالایش نفت شیراز	۱۰,۶۸۰	۳۶۶	۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت اراک	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی تبریز	۲۲	۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی ارومیه	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی شیراز	۲,۰۵۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی اروند	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی شیراز	۱۶۷,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی بندر امام	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی شیراز	-	۱۱۰,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی اردکان	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی شیراز	-	۱۶,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی تنه کوبان	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی شیراز	-	۱۶,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پالایش نفت آبدان	عضو هیئت مدیره مشترک با پالایش نفت تبریز	۲۲,۴۲۱,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسیل بارس عاومسانه	عضو هیئت مدیره مشترک با بنرزشمی کبان	-	۸,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بنرزشمی کبان	سهمدار شرکت بنرزشمی کبان	-	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع بنرزشمی خلیج فارس	سهمدار شرکت بنرزشمی همت	-	۲۸,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گاز استان کرمانشاه	تأمین کننده عمده مواد اولیه بنرزشمی کرمانشاه	۲۶,۱۲۳,۷۷۷	-	۲۳,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی نفت ایران	عضو هیئت مدیره مشترک و سهمدار شرکت پالایش نفت تبریز	۲,۵۱۸	۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری نستان	سهمدار عمده و عضو هیئت مدیره پالایشگاه سبزه سیراف	-	-	۱,۸۱۶,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بلی قار	مشتری عمده بنرزشمی تبریز	-	۱۶,۳۷۷,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی گاز استان فارس	عرضه کننده عمده مواد اولیه - گاز طبیعی بنرزشمی شیراز	۶۹,۸۷۶,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد غیرعملیاتی	پرداخت های تریاتی	تأمین مالی	تأمین اعتباری	وجوه پرداختی و هزینه های انجام شده توسط شرکت به نسبت از	پارانه دریافتی، توزیع و فروش و حمل و نقل تمام	خرید و اقاله سرمایه گذاری	تسهیلات فنانس	تسهیلات	تفاوت بدهی
سایر همکاران	شرکت آهن و فولاد ارفع	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵۹,۵۲۵	۲,۳۷۵,۲۸۹										
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت فرعی	۲۲,۱۲۱,۶۰۲					۵,۲۲۵,۸۶۱						
	شرکت مهندسی و بازرگانی سی سی جی	شرکت همگروه	۱۰,۵۵۹,۶۲۱											
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین فارس	شرکت همگروه	۴,۸۹۱,۵۷۲											
	سازمان توسعه و ترمیمی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته	۲۲,۰۰۰									۱۰,۹۱۲,۸۸۲		
	شرکت گروه سینا	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۹۳۲,۹۹۷				۱,۸۲۲,۳۲۲		۳۰۲,۱۱۵					۴,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توسعه ۱ سینا	عضو هیات مدیره مشترک	۳۱۵,۴۴۸											
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	۶۶۵,۸۸۲						۱۲۶,۹۶۰					
	شرکت سینا توسعه ۳	عضو هیات مدیره مشترک	۴۴۱,۹۸۵											
	شرکت مهندسی ری نیرو	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک					۳,۶۰۰							
	گوستی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۶۱۹,۹۲۶	۲۲۲,۳۲۵										
	تکستران صنعتی معدنی لامره و فارسین	عضو هیات مدیره مشترک	۷۱۰,۷۳۵											
	شرکت توسعه صنایع انرژی بر فارسین جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	۸۳,۳۹۹						۱۵۰,۰۰۰					
	مهندسی بوی و انرژی مازند	عضو هیات مدیره مشترک							۳,۰۵۲					
جمع			۱,۵۲۵,۶۶۰,۵۸۸	۱,۴۴۹,۰۰۰,۹۳۲	۲۸۲,۸۱۸	۲۲,۸۲۵,۸۹۹	۲,۴۲۱,۲۱۹	۵,۵۹۵,۸۶۱	۲۲۲,۱۲۹	۲۲,۲۶۸,۲۲۵	-	۱۰,۹۱۲,۸۸۲	۸۳,۰۱۰,۲۸۲	
جمع کل			۱,۶۱۰,۱۲۹,۲۲۵	۱,۴۴۹,۰۰۰,۹۳۹	۲۸۲,۸۱۸	۲۲,۸۲۵,۸۹۹	۶,۲۱۲,۲۸۸	۵,۵۹۵,۸۶۱	۲۲۸,۵۰۵	۲۲,۲۶۸,۲۲۵	۹۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۲,۸۸۲	۸۳,۰۱۰,۲۸۲	

۱-۴۹- مبلغ ۹۴,۰۵۰ میلیارد ریال خرید و اقاله سرمایه گذاری، معامله مذکور بعد از تاریخ ترازنامه اقاله و در قبال آن سهام شرکت دیگری به مبلغ ۹۷,۶۴۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱-۳-۱ دریافت شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر

۴۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های پلمتد	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداخت های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰	
													طلب	بدهی	طلب	بدهی
سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح													-	-		(۱,۶۳۱,۲۳۸)
	صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح							(۲۵۰,۱۹۷)					(۲۵۰,۱۹۷)	-		
جمع																
شرکت های وابسته	پتروشیمی پارس	۲۴,۲۷۵,۷۲۲	۲۲۱	-	-	-	-	(۲۰۰,۴۸۲)	(۲۹,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۹۱)	(۱۴۰,۱۰۶)	-	-	-	-	(۱,۶۳۱,۲۳۸)
	پتروشیمی زاگرس	۷,۳۵۸,۰۱۳	۷	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۷۱)	-	-	-	-	-	۲۱,۲۲۴,۸۸۵
	پتروشیمی خراسان	۳۲۲	۳۵۷	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۲۸)	-	-	-	-	-	۶,۹۹۱
	شرکت پالایش نفت بندر عباس	۲۵,۱۵۲,۵۲۴	۶,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	(۲۳۹)	۱,۶۸۰	-	-	-	-	۹۰۳,۵۱۰
	مأموریت انرژی عسلویه	۱,۱۵۵,۳۵۰	۶,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۸۳۰)	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۴,۲۶۶
	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۱۲۶,۹۲۷	۱۹۹	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۴۴۲)	-	-	-	-	-	۹,۷۳۱,۵۵۵
	شرکت بوس انرژی	۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۹۸۸)
	شرکت زیرساخت فرایند پالایشی سیراف	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۱,۴۴۱)	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۸۶۰,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	(۸۲۵,۶۰۱)	-	-	-	-	-	۲۳۰,۹۷۳
	شرکت پیمه تجارت نو	۸۲,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۸)	-	-	-	-	-	۷۲,۶۰۰
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۴۰,۳۰۱,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۵۶,۲۲۳
	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور مونژون	۲۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۱۹
	صنایع معدنی نوظهور باقی	۱,۶۳۵,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۲۸۸)
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	۶,۴۲۵,۳۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۷,۷۶۹
	شرکت توسعه پین المانی صنعت پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۱۱
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه فولاد ششم	۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۴۵)
	توسعه صنایع پشه‌ر	۱۵۵,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۴۸۸
	المصادر اینترنشنال	۲۱۲,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۹۲۸
	داروسازی شهید قاضی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۲,۲۲۲
	شرکت کارگزاری بانک صادرات	۱۳,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۴۸۲
جمع																
شرکت های وابسته	پتروشیمی مبین	۸۱۵,۷۲,۴۶۵	۱,۸۴۴,۸۵۳	۱۰,۷۷۴,۵۳۰	۱۱,۱۰۹,۸۹۱	-	-	-	-	(۱۶,۵۸۰,۹۳۲)	۱,۶۸۰	(۱۴۰,۱۰۶)	۹۷,۶۱۵,۰۹۷	(۱۵,۵۹۱,۱۱۷)	۵۶,۱۰۷,۶۲۵	(۵۲,۵۱۹)
	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱,۵۶۸	۲,۷۹۱	-	۱,۵۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	(۶۸,۷۷۶)	-	-	۱,۵۲۷,۰۱۵	-	-	(۸,۲۹۹,۱۷۵)
	شرکت ملی گاز استان فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۸	-	-	(۵,۴۱۱,۴۱۵)
	شرکت ملی گاز استان کرمانشاه	۸۲	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۲۰,۸۹۶)	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۱۹,۸۰۴)
	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۱۷,۵۲۰,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۲۱۴,۵۹۰)	(۱۰۰,۷۴۹)	-	-	-	-	(۱,۰۴۸,۰۹۱)
	شرکت ملی نفت ایران	۸۹۱,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	۸۸۸,۳۸۰	-	۸۱۸,۰۸۲	(۳۱,۳۹۷,۲۴۸)
	شرکت پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۴۰,۶۰۳)	-	-	(۱,۸۶۷,۷۲۱)	-	-	(۶,۷۳۰,۳۳۶)
	شرکت ی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۹۲,۹۰۴)	-	-	(۶,۱۹۲,۹۰۴)	-	-	(۶,۱۷۲,۲۳۷)
	شرکت پالایش نفت لاوان	۳	۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷	-	-	-	۱۱۷	-
	شرکت پالایش نفت آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۲۲,۳۷۰)	-	-	(۵,۸۲۲,۳۷۰)	-	-	(۲۰,۵۶۰,۵۱۸)
	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۸)	-	-	-	(۸۳۱)	-	(۶۱)
	شرکت ادف	۵۹۲,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۲,۰۵۶	-	-	۱,۳۹۹,۵۱۹
	شرکت د	۱۰۰,۱۰۵,۱۵۵	۱,۵۸۰,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۲۴)	-	-	۱۰۴,۴۱۴,۵۲۲	-	-	۱۸,۷۲۷,۱۲۶
	شرکت ف	۱۶,۵۰۴,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۰۴,۹۹۶	-	-	-
	شرکت و	۱,۱۲۶,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۶,۶۶۴	-	-	-
	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۲,۸۹۰)	-	-	-	(۱,۴۵۲,۸۹۰)	-	(۱,۰۷۲,۹۰۶)
	صندوق پیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
	شرکت لاین توان آفرین ساز	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۲۲,۲۱۴,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۱۰,۱۲۰)	-	-	۱۷,۲۰۴,۰۶۱	-	۲۸,۹۲۸,۰۴۶	-
	شرکت پتروشیمی مازون	۲۲	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۵۳)	-	-	-	(۶۰۸۰)	-	۸۰,۴۲۷
	گروه پترو شیمی سرمایه گذاری ایران‌تین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۶۲,۶۱۹)



شرکت سوما به گزاری، غدیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۱۳۰		۱۴۰۰/۱۲۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت سرمایه گذاری معبران اقتصاد									
	شرکت سرمایه گذاری گنجینه سازان آبی	۹۵۴								
	شرکت پتروشیمی ارومیه	۳۴۳,۱۱۳								
	شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان	۲,۶۵۸,۳۶۴								
	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس									
	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی خلیج فارس									
	شرکت پترو فرهنگ									
	شرکت پتروشیمی اصفهان									
	شرکت پتو ناز	۲,۳۳۳,۰۰۰								
	شرکت پتروشیمی کارون	۱۳۷,۷۹۴								
	شرکت پتروشیمی اروند									
	شرکت پتروشیمی لردگان	۱۸۸,۹۶۵								
	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان									
	آذربایجان شرقی									
	شرکت پتروشیمی پترو ایلیم	۱۷۰								
	شرکت پتروشیمی تندگوین									
	شرکت معبران اقتصاد									
	شرکت بندر یاران سرآمد	۱۸۰								
	شرکت پتروشیمی ایلام									
	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد									
	شرکت پتروشیمی فجر	۱,۳۴۵								
	شرکت پتروشیمی نوری	۳۶۲								
	شرکت پتروشیمی امیرکبیر									
	شرکت پتروشیمی بوعلی	۳۱۳								
	شرکت پتروشیمی خوزستان	۲								
	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۴۵۰								
	شرکت پالایشگاه نفت شازند اراک	۱۱۱								
	شرکت نفت پتروشیمی سپهر لایان									
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس									
	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان (انجان)									
	شرکت سمت و سوی توسعه ابرقیان									
	شرکت پترو فر آینده کرخه									
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۱۱,۱۰۰								
	شرکت کیمیا پارس خاورمیانه	۸,۳۱۵								
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲,۴۶۰,۱۳۴								
	شرکت آهن و فولاد ارفع									
	شرکت فولاد گستر غدیر سیرجان									
	شرکت فولادین فولاد یاران									
	شرکت غدیر کانی آرا									
	شرکت سنگ آهن گهر زمین									
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو									
	شرکت گروه مینا	۱,۳۳۵,۷۵۹								
	شرکت گروه مینا - توسعه ۳	۱۰,۰۰۰								
	شرکت گروه مینا - توسعه ۱									
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا									
	شرکت سرمایه گذاری اهداف									
	شرکت مدیریت انرژی امید تاجان هور									
	شرکت بهره برداری انرژی نوین									
	شرکت نگاه گستر تکین کیش									
	شرکت مینا بین الملل									
	شرکت مینا - توسعه ۲									
	شرکت نیروی کیموسور نفت									
	شرکت مهندسی زی نیرو									
	آقای محمد مهدی احمدی معین									
	آلومینای ایران									
	نافتگران لارود									
	پارسین جنوب									
	مالی صنایع مس									



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر ۱۴۰۱

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های پشتمدت	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
													طلب	بدهی	طلب	بدهی
درج شده در صورت های مالی	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	۱,۷۱۱											۱,۷۱۱	-		
	سیمان خوزستان	۳۱۲,۶۳۹											۳۱۲,۶۳۹	-		
	مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۱,۲۰۰						(۳۲۲)					۸۷۸	-		
	توسعه صادرات صنعت سیمان												۹۲۷	-		
	شرکت گچ کردستان	۱۴,۳۱۶											۱۴,۳۱۶	-		
	شرکت سیمان داراب													-		
	انواعی خدمات اداری ۱۰۴۱													-		
	کارگزاری آرمون بورس	۸۰,۵۹۸						(۴۱۸,۱۲۸)						(۱۰,۷۲)		
	مدیریت سرمایه گذاری امید													-		
	شرکت پژوهش و توسعه تاجی													-		
	شرکت طرح و توسعه آریا عمران		۱۷۱,۹۸۷	۵,۲۵۲										-		
	شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده		۷,۱۶۶											-		
	شرکت عمران قشم		۷,۵۲۹											-		
	شرکت پردیس افق یاس		۲,۹۶۴											-		
	شرکت پدیدآوران افق یاس		۳۹۶											-		
	مهندسی برق و انرژی دماوند		۱۰,۲۲											-		
	گسترش فن آوری تدبیر ایرانیان		۲,۴۷۸											-		
	جمع	۱۶۸,۳۳۱,۵۳	۱۱,۲۶۰,۷۲۲	۱۴,۵۳۲,۳۲۲	۲,۲۲۵,۲۰۹	۱۲,۹۱۶,۸۲۵	۸۲۱,۲۱۴	(۹۵,۲۴۴,۰۸۸)	(۵,۲۴۹,۲۰۷)	(۲,۷۲۶,۵۲۵)	(۹۲,۵۹۲)	(۳,۳۹۸,۱۲۲)	۱۸۱,۹۹۹,۱۷۰	(۷۵,۷۱۲,۳۷۹)	۵۲,۶۸۷,۳۵۷	(۱۰۹,۵۶۸,۶۶۲)
	جمع	۲۴۹,۸۲۸,۵۱۸	۱۲,۶۲۵,۵۸۷	۲۵,۳۰۷,۷۶۲	۲۲,۴۴۵,۲۰۰	۱۲,۹۱۶,۸۲۵	۸۲۱,۲۱۴	(۱۱۲,۰۷۲,۲۷۷)	(۵,۲۴۹,۲۰۷)	(۲,۷۲۶,۵۲۵)	(۹۱,۹۱۲)	(۳,۳۹۸,۱۲۲)	۲۷۹,۶۱۲,۳۶۷	(۷۷,۵۲۱,۵۹۲)	۱۰۸,۳۹۴,۹۸۲	(۱۱۹,۲۵۲,۴۱۹)



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت به شرکتها بابت تامین مالی و سرمایه گذاری	انتقال سرمایه گذاری	خرید خدمات (پیمانکاری)	انجام هزینه های نیابتی
شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته	شرکت آ. س. پ	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	۴۳۹,۸۵۵	-
	شرکت پیمان غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	۲۰,۲۰۹	-
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	۵۷۲
	گسترش صنعت نوین ایرانیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۱	-	۱۵۹
	شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستیس	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	✓	۵۱,۴۴۰,۰۰۰	-	-	-
	سرمایه گذاری آذر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۱۲۹,۴۳۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۴۰۰,۴۹۱	-	-
	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	۳۴۴
	شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	۴۳۰
	شرکت توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	۸۲۰
	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	۱,۱۸۹
	شرکت بین المللی توسعه ساختمان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۷۳,۳۰۸	-	-	-
	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۱,۴۷۰,۳۱۲	-	-	-
جمع کل				۵۳,۴۸۳,۶۲۰	۶۲۳,۶۴۲	۴۶۰,۰۶۴	۳,۵۱۴

مبالغ به میلیون ریال

۴۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام دریافتنی	سایر دریافتنی های تجاری و اسناد دریافتنی	پرداختنی های تجاری	سایر حسابهای پرداختنی	سود سهام پرداختنی	پیش پرداخت ها	مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		مانده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته	گسترش نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۳۳۰,۰۵۱	-
	گسترش صنعت نوین ایرانیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۲,۱۶۸,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۸۵,۶۰۲	-
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۹۱۸,۹۱۹	۴	-	-	-	-	-	-	۳,۶۵۲,۰۵۳	-
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۵۱۳,۶۱۴	۱,۲۰۰,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	۳,۶۴۰,۰۰۶	-
	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳۰۰,۴۸۲,۴۴۹	۳۰	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۹۸,۱۷۷	-
	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۲,۳۵۳,۰۶۹	۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۸,۹۲۶	-
	خدمات انفورماتیک راهبر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۲۷	-	-	۱,۸۷۲,۰۶۱	-
	صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳۷۸,۶۸۴	۲,۳۷۳,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۶۶۵	-
	مجمع صنایع الومیتیوم جنوب	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۵۰۱,۸۳۷	۱۳۲	-	-	-	-	-	-	۷,۰۴۴,۹۲۴	-
	بین المللی توسعه ساختمان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۲,۵۵۰,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۶,۹۴۸	-
	شرکت بین المللی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۱۰۵,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۱۶۶	-
			۱۹۰,۶۱۲,۰۶۶	۶,۸۵۰,۴۵۲	-	-	-	۲۷	-	-	۱۵۴,۵۲۹,۵۹۹	-



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام دریافتی	سایر دریافتنی های تجاری و اسناد دریافتنی	پرداختنی های تجاری	سایر حسابهای پرداختنی	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	ماتده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ماتده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
گزارش های شرکت های تابعه	شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	مونوژن	عضو هیات مدیره	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰
	توسعه مسیر برق گیلان	عضو هیات مدیره	۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱	۰	۰	۰
	خدمات بیمه ای سپهر ایرتیکان	عضو هیات مدیره	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲	۰	۰	۰
	اعتضاد غدیر	عضو هیات مدیره	۳۶,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۵۰۰	۰	۳۶,۹۶۰	۰
	پتروشیمی پردیس	عضو هیات مدیره	۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۶	(۱,۹۹۹,۸۹۲)
	زرین پرشیا	عضو هیات مدیره	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۲۸	۰
	آ س پ	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۷۱,۷۲۲	۱۴۸,۹۹۶	۰	۹۸,۹۵۵	۰	۷۷,۲۷۴	۰
	پیمان غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۳,۶۹۰	۱,۳۴۴	۰	۷۳۶	(۲,۳۴۶)	۰	۰
	مدیریت تجهیز و منابع آرمان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۳۲۷)
	کلسپین فولاد	عضو هیات مدیره	۰	۳۳۷,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۳۳۷,۸۱۵	۰	۳۳۷,۸۱۵	۰
	اکتشاف و تولید غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۲۵۱,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۱,۸۴۰	۰	۲۵۱,۸۴۰	۰
	پترو آرمان غدیر	عضو هیات مدیره	۰	۲۴,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۲۳	۰	۲۴,۲۲۳	۰
			۱۹۰,۶۴۹,۴۸۷	۷,۴۸۳,۳۳۰	۰	۷۵,۴۱۲	۱۵۰,۳۴۰	۲۷	۱۶۹,۷۲۳,۸۱۵	(۲,۳۴۶)	۱۹۸,۲۱۱,۱۱۸	(۲۰,۲۲۳,۲۱۹)
گزارش های وابسته	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۱,۱۳۸)
	پتروشیمی پارس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۴,۶۱۹,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۹۱,۲۵۲	۰	۴,۶۱۹,۱۲۴	۰
	المصدا درجیل علی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۹۳۸	۰	۲۱۲,۶۸۳	۰
	توسعه منابع بهشهر	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۵۵,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۷۷۸	۰
	داروسازی شهید قاضی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۶,۲۲۲	۰	۰	۰
	کارگزاری بانک صادرات ایران	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۹۹۴	۰	۱۳,۲۰۰	۰
			۴,۷۸۸,۱۱۲	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۹,۳۰۷,۹۹۴	۰	۵,۰۰۰,۷۹۵	۰
جمع			۱۹۵,۴۳۷,۵۹۹	۷,۶۹۷,۰۱۳	۰	۷۵,۴۱۲	۱۵۰,۳۴۰	۲۷	۲۰۳,۴۱۱,۹۱۳	(۲,۳۴۶)	۲۰۳,۴۱۱,۹۱۳	(۳,۶۵۳,۴۵۷)

۴۹-۵- معاملات با اشخاص وابسته در روال خاص شرکت های گروه انجام پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۵۰-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت:

(میلیون ریال)	
۳,۷۱۰,۹۷۵	تعهد سرمایه ای بابت قرارداد ساخت ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان میرداماد

تعهدات سرمایه ای گروه نفت و گاز پارسین:

۹۱,۸۶۵,۵۱۴	پتروشیمی کیان - ارزی
۷۱,۵۸۱,۱۲۴	پتروشیمی همت - ارزی
۶۲,۵۰۸,۷۵۷	پتروشیمی تبریز - ارزی
۳۵,۶۵۴,۳۰۹	پالایش نفت شیراز - ارزی
۲۴,۳۱۱,۸۸۱	پتروشیمی کرمانشاه
۱۲,۷۹۵,۸۰۳	پالایش نفت تبریز
۵,۵۹۳,۳۳۵	پتروشیمی شیراز
۲,۸۸۰,۶۲۸	پالایشگاه ستاره سبز سیراف - ارزی
۱۷۵,۹۵۳	توسعه نفت و گاز آریا
۳۰۷,۳۶۷,۳۰۴	

تعهدات سرمایه ای گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

۷۲,۱۶۲,۸۸۹	شرکت برق انرژی هرمزان - ارزی
۲۲,۷۶۷,۳۳۷	شرکت غدیر انرژی لامرد - ارزی
۲۰,۰۴۱,۶۵۰	شرکت توسعه برق غدیر اوکسین - ارزی
۳,۵۴۶,۷۸۲	شرکت تولید انرژی گستر قشم - ارزی
۷۴۲,۶۷۱	شرکت برق انرژی هرمزان - ریالی
۱۱۹,۲۶۱,۳۲۹	

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

۵,۰۸۰,۹۳۹	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - ارزی، ریالی
۳۳,۵۰۳,۸۸۱	شرکت فولاد غدیر نی ریز - ارزی - ریالی
۱۵,۳۵۰,۴۲۲	فولاد آلیازی - ارزی، ریالی
۲۱۷,۷۵۰	سایر
۵۴,۱۵۲,۹۹۲	

تعهدات سرمایه ای گروه صنعتی و بازرگانی غدیر:

۴,۱۸۸,۰۰۰	شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا
۴۸۸,۶۸۰,۶۰۰	

۵۰-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت پالایش نفت جاسک غدیر از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر مربوط به احداث پالایشگاه بوده که تاکنون قرارداد احداث پالایشگاه منعقد نشده است.

۵۰-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت های گروه در یادداشت وضعیت ارزی ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵۰-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۷۲۱,۶۳۵	۲۵۷,۱۸۵,۱۶۷
۱۵,۴۵۱,۲۶۷	۷۷,۵۶۲,۲۵۲
۷۸,۱۷۲,۹۰۲	۳۳۴,۷۴۷,۴۱۹
۰	۲۲,۵۰۸,۳۱۶
۷۸,۱۷۲,۹۰۲	۳۵۷,۲۵۵,۷۳۵

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

تضمین اعطائی به بانکها بابت وام های دریافتی

سایر تضمین های اعطائی

سایر بدهی های احتمالی

۵۰-۲-۱- تضمین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانک ها مربوط به تضمین وام شرکت و شرکت های فرعی می باشد . ضمناً ، سایر تضمین های اعطائی عمدتاً مربوط به ارزش

سهام تودییی نزد بانک ها به عنوان وثایق تسهیلات و اعتبارات دریافتی و وثایق تودییی بابت خرید اقساطی سهام می باشد .

۵۰-۲-۲- بدهی احتمالی ارزی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تضمین ارائه شده به شرکت ان . اف . سی بابت سود دوران ساخت و حق بیمه و مدیریت

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

۵۰-۲-۳- عملیات مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ شرکت بین المللی توسعه ساختمان توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته که مبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال اعلام بدهی گردیده است که شرکت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفت و توافق گردید مبالغ تراز افتتاحیه به دلیل مشمول نبودن از اعلام بدهی کسر با آثار مالی ۲۰۰ میلیارد ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مورد بازرسی دفاتر قانونی قرار گیرد.

۵۰-۲-۴- با توجه به اینکه محصولات صادراتی برخی از شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت/۵۴۳۷ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۶ هیئت وزیران تعیین و در قالب بخشنامه شماره ۲۲/۱۷/۲۰۰ مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ شده، ذکر نگردیده، از اینرو، شرکت سهم فروش های صادراتی از اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید را مشمول مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰ تلقی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آن را در دستور کار قرار داده است.

۵۰-۲-۵- با توجه به اینکه برخی از محصولات تولید شده شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بر اساس مفاد بند "ص" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، درآمد حاصل از صادرات محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی از جمله پل-اتیلن سبک، به صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی می باشد. به دلیل عدم ابلاغ فهرست کامل محصولات مشمول و ضرایب مربوطه تا این تاریخ، جهت محاسبه عوارض صادراتی توسط هیئت وزیران یا سایر ارگان ها و مراجع ذیربط و همچنین، عدم مطالبه عوارض توسط گمرک جمهوری اسلامی ایران در خصوص صادرات صورت گرفته طی سال ۱۴۰۱، هیئت مدیره شرکت معتقد است که بدهی بااهمیتی در اینخصوص وجود ندارد. در خصوص نرخ سرویس های جانبی و مالیات و عوارض ارزش افزوده بعضاً در برخی شرکت ها ادعاهایی وجود دارد که پیگیری های لازم در حال انجام می باشد.

۵۰-۲-۶- وضعیت مطالبات یک شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور در یادداشت ۴-۱-۲۱، پیش دریافت های راکد در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان به شرح یادداشت ۲-۴۱ ، وضعیت تسهیلات شرکت های گروه به شرح یادداشت ۳۹ و وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح یادداشت ۴۲ بیان گردیده است.

۵۰-۲-۷- براساس گزارش موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد شرکت فرآورده های نفتی ایران در پایان سال مالی ۱۴۰۰ حاکی از وجود مغایرت ۸۴,۴۳۷ مترمکعب است که اقدامات لازم جهت رفع آن در جریان است. طبق تاییدیه مقداری واصله از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد شرکت مذکور به میزان ۳۲ هزار مترمکعب از موجودی امانی شرکت طبق سوابق دفتری کمتر بوده که این تفاوت ناشی از کان لم یکن نمودن مقادیر سرک و کسری فرآورده های نفتی تعلق گرفته به شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، طبق نامه های شرکت مذکور تا پایان سال قبل بوده است. از آنجایی که طبق قرارداد عاملیت با شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران کسری و سرک فرآورده های نفتی موجود در مخازن شرکت مذکور متعلق به شرکت های پالایش نفت بوده و با اعلام آن به شرکت های مذکور در نتایج عملیات سالانه آن ها اعمال گردیده و حسب مورد مالیات عملکرد آن پرداخت شده و سود آن بین سهامداران وقت توزیع شده ، شرکت پالایش نفت شیراز ضمن اعتراض به مراجع ذیربط در این خصوص، از تعدیل موجودی فرآورده های نفتی امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران خودداری نموده و پیگیری های مرتبط با حل و فصل این موضوع در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان بوده است.

۵۰-۲-۸- مبلغ ۴,۹۶۳,۴۶۷ یورو صورت وضعیتهای صادره توسط شرکت فاتا.اس.پی.ای بابت پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی نما (شرکت پیشرو تولید برق غدیر از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) صادر لیکن مورد تأیید نهایی شرکت مذکور قرار نگرفته است. لازم به توضیح است قرارداد ای پی سی ابتدا فیما بین شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و شرکت فاتا منعقد و سپس طی تفاهم نامه سه جانبه به شرکت پیشرو تولید برق غدیر انتقال یافته است. لازم به ذکر است که در سال مالی مورد رسیدگی جهت تسهیل در امر ساخت و شروع عملیات اولیه آماده سازی پروژه ، با توافق صورت گرفته با شرکت فاتا اس پی ای مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ یورو به صورت علی الحساب به آن شرکت پرداخت شده است.



۵۰-۲-۹- بدهی احتمالی شرکت به سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت ۱۳-۳۸ می باشد.

۵۰-۳- دارایی های احتمالی :

۵۰-۳-۱- به علت خسارت ناشی از تأخیر ایمیدرو در گاز رسانی پروژه مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال ادعای شرکت توسعه برق غدیر اوكسين به ایمیدرو ارسال شده است که در حال بررسی توسط شرکت ایمیدرو می باشد .

۵۰-۳-۲- در رابطه با پرونده آقای سعید رضایی طبق رای تجدید نظر مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران نامبرده به پرداخت جزای نقدی به مبلغ ۲۰۶۵۹ میلیارد ریال در حق صندوق دولت و رد مال به میزان ۱۰۳۳۰ میلیارد ریال در حق شاکی (سازمان بازرسی کل کشور و شرکت بین المللی توسعه ساختمان) بابت بزه تحصیل مال از طریق نامشروع محکوم گردیده است و موضوع از طریق اجرای احکام در حال پیگیری می باشد.

۵۰-۴- دعاوی حقوقی عمده گروه :

گروه بین المللی توسعه ساختمان :

۵۰-۴-۱- بانک سرمایه در سنوات قبل نسبت به طرح دعوی بر علیه شرکت بین المللی توسعه ساختمان در خصوص عدم رفع تعهد ارزی واردات موضوع سه فقره اعتبار ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱، بر اساس آرای شعبه تجدید نظر تعزیرات حکومتی استان تهران و دیوان عدالت اداری (در سال ۱۳۹۷)، شرکت بین المللی توسعه ساختمان محکوم به استرداد عین ارز آزاد گشایش شده به مبلغ ۱۱,۶۰۰,۰۰۰ یورو گردیده است . شرکت بین المللی توسعه ساختمان با استناد به اینکه اعتبارات مزبور با نرخ ارز گشایش شده به آرای صادره معترض گردیده که در نهایت طبق رای شعبه پنجم تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۸ و متعاقباً رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شعبه چهارم عالی تعزیرات حکومتی اعتراض شرکت پذیرفته نشد و از این بابت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ و سال مالی جاری جمعاً مبلغ ۲,۶۱۵ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. همچنین ادعای شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبنی بر برگشت ارز اعتبارات مزبور به سیستم بانکی کشور به تایید بانک مرکزی و مراجع قضایی نرسیده است. علاوه بر آن بر اساس نامه شماره ۹۸/۵/۵۳۰۸/۵۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی ، حساب های بانکی شرکت نیز مسدود گردیده است.

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

۵۰-۴-۲- در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن جهت ساخت نیروگاه شرکت تولید برق خوزستان غدیر از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، مبلغ ۶۸,۴۵۵,۸۷۸ یورو بعنوان وجه التزام تاخیر به حساب شرکت توسط بانک منظور شده است به دلیل اینکه قرارداد فی مابین بانک و شرکت تولید برق خوزستان غدیر بصورت مشارکت مدنی بوده و طرفین مشمول جریمه نمیشدند و (تنها به دلیل اتمام قرارداد و عرف سیستم بانکی محاسبه شده و به عنوان بدهی شرکت منظور شده است) و این مبلغ مورد قبول شرکت نمیشد همچنین نرخ بازپرداخت تسهیلات ضروری است براساس مصوبه سال ۱۳۹۴ هیات وزیران و به نرخ مبادله ای باشد که بانک حاضر به تمکین از مصوبه فوق الذکر نبوده و شرکت در اینخصوص اقدام به انعقاد قرارداد با وکیل جهت پیگیری موضوع از دیوان عدالت اداری نموده است که براساس رای هیات بدوی دیوان عدالت اداری ، بانک مرکزی و بانک عامل ملزم به رعایت مفاد مصوبه فوق الذکر گردیده اند که بانک نسبت به رای ابلاغی اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری می باشد.

شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش :

۵۰-۴-۳- در خصوص شرکت ایران مارین سرویسز دادنامه بدوی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ شرکت انرژی گار جنوب بر علیه شرکت به دلیل خسارت ناشی از عدم انجام تعهدات با جلب نظر کارشناس بابت اصل خواسته و سایر هزینه ها اقدام نموده که جمعاً مبلغ ۲۲,۱۴۱ میلیون ریال منجر به محکومیت شرکت گردیده است که از این بابت مقرر شد اثر مالی ناشی از احکام نهایی صادره از سوی محاکم قضایی (اعم از کاهش و یا افزایش در بهای تمام شده) طی اسناد مثبت در حساب های فی مابین شرکت های ایران مارین سرویسز و نگین بنادر ایرانیان اعمال شده و مراتب به شرکت بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش نیز منعکس گردد.

گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :

۵۰-۴-۴- طبق تاییدیه وکلای شرکت سپهرپارس پایا از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر تعداد ۸۵ پرونده مطالباتی (اقساط معوق) به مبلغ ۴۳,۳۳۱ میلیارد ریال به وکلای ارجاع و در دست اقدام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت :

۵-۴-۶- در خصوص رفع اختلافات فی ما بین شرکت المصارف و شرکت پارس فاروس که شرکت سرمایه گذاری غدیر ضامن المصارف بوده است ، علیرغم صدور رای قطعی له شرکت سرمایه گذاری غدیر در پرونده های سابق مجدداً شرکت پارس فاروس در سال ۱۴۰۰ دادخواستی به خواسته ابطال بند ۲ قرارداد شماره ۷۹۱۶ مورخ ۹۶/۰۷/۲۴ بلحاظ ربوی بودن و استرداد وجوه دریافتی تحت عنوان ربا با جلب نظر کارشناس علیه شرکت المصارف و غدیر مطرح نموده که پرونده به شعبه ۱۷ دادگاه عمومی تهران ارجاع و وقت رسیدگی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ تعیین و ضمن تعیین وکیل در پرونده و شرکت در جلسه رسیدگی و دفاع از حقوق حقه شرکت رای بنفع (له) شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر و با تجدید نظر خواهی پارس فاروس تبادل لایحه صورت گرفته است و با ارجاع پرونده به شعبه ۵۳ دادگاه تجدید نظر و نقض رای بدوی موضوع جهت رسیدگی ماهیتی به شعبه ۱۷ دادگاه عمومی ارجاع و آقای روحانی وکیل پرونده نسبت به ثبت لایحه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ اقدام نموده است که منتظر صدور رای می باشد.

۵-۴-۷- خانم پروین روحانی فر از شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان کرمانشاه درخواست مطالبه سهم الارث از دیه فوت مرحوم احد ارباب یکی از سهام داران به طرفیت شرکت را نموده است که در موعد مقرر لایحه دفاعیه ثبت و به شعبه مذکور ارائه شده که با توجه به فقدان اسناد لازم در جهت تقسیم و تحریر ترکه ، قرار عدم استماع صادر گردید و با تجدید نظر خواهی خواهان مجدداً شرکت نسبت به تهیه و ثبت لایحه دفاعیه اقدام که طی دادنامه شماره ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ در خصوص مطالبه سهم الارث دیه نسبت به شرکت قرار رد دعوی صادر گردید و در خصوص الزام خواندگان به واگذاری یک ششم سهم الارث خانم پروین شکوهمند از دارایی و سهام متعلق به مرحوم احمد ارباب رای بدوی نقض و پرونده در مرحله تجدید نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده است.

۵-۴-۸- نسرين خان محمدی ، حسن معادی خواه و مریم محمدی از دادگاه شعبه ۱۰۵۰ کیفری ۲ تهران شکایت بر علیه شرکت و شرکت آ.س.پ و ناظر پروژه ساختمان اداری واقع در خیابان میرداماد با موضوع مزاحمت و تصرف عدوانی مطرح گردید که پس از صدور قرار منع تعقیب از ناحیه شعبه ۱۰۵۰ کیفری دو تهران ، شکات نسبت به طبق تجدیدنظر خواهی اقدام و شعبه ۵ دادگاه تجدید نظر استان تهران قرار منع تعقیب را نقض و ضمن اعاده پرونده به دادگاه بدوی طی اخطاریه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ وکیل پرونده ضمن شرکت در جلسه رسیدگی ثبت به ثبت لایحه نیز اقدام نمودند که دادگاه بدوی مجدداً پرونده را به شعبه ۵ تجدید نظر ارجاع نمود و دادگاه تجدید نظر ضمن رد تجدید نظر خواهی شکات ، قرار منع تعقیب صادره از دادگاه بدوی را تایید نمود.

۵-۴-۹- در خصوص دعوی آقایان بلیده و جلوه دار مطروحه در دادگاه تجدید نظر شعبه ۱۸ تهران به خواسته الزام به انتقال ۵۲/۸۷ درصد از سهام شرکت صنایع چوب فرنیاکو در مقابل دریافت ثمن بوده است که ابتدائاً حکم دادگاه بدوی به نفع شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر لیکن دادگاه تجدید نظر حکم را لغو و رای علیه شرکت سرمایه گذاری غدیر صادر نمود که در حال حاضر بدلیل اعتراض ثالث به عملیات اجرایی توسط آقای مجتبی احمد لو دستور توقف اجرای حکم صادر گردیده و اجرا متوقف می باشد.

۵۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در فاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا ویا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است .

۵۲- سود سهام پیشنهادی

۵۲-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۵۲-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تأمین وجوه نقد ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره و ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قنایب ، مقدمات محله و ب نامه هاء ، آتء ، شرکت ، ابء ، سشنهاد ۱۱، ائه نموده است.

۵۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.

