

شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی جداگانه
۱۰	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۱-۱۲۲	ج - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به

تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سعت	امضاء
صندوق بیمه نیروهای مسلح	مجید ابن الرضا	رئیس هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس‌انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	محمد ابراهیم آقابابایی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری تجاری شستان	عباسعلی منصوری آرائی	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	محمدباقر شمیر خورسندی	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح	مازیا حسینی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۴۸۲,۱۰۷,۰۰۴	۲,۷۶۸,۳۴۸,۰۰۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۰۳۷,۰۳۴,۸۴۶)	(۱,۹۷۵,۶۷۲,۴۲۶)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۴۵,۰۷۲,۱۵۸	۷۹۲,۵۷۵,۵۸۳		سود ناخالص
۱۶۳,۸۴۵,۰۳۴	۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	۱۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۴۱,۰۴۷,۸۶۲)	(۱۰۶,۹۱۴,۱۰۴)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱,۲۶۹,۵۷۶	۲۳,۷۰۷,۷۹۳	۹	سایر درآمدها
(۵,۱۳۸,۹۸۲)	(۶,۶۱۳,۵۳۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۵۷۳,۹۹۹,۹۲۴	۸۵۸,۵۶۶,۴۹۱		سود عملیاتی
(۳۸,۵۸۵,۷۲۹)	(۶۴,۵۸۹,۴۰۸)	۱۱	هزینه های مالی
۱۲,۶۵۱,۴۷۴	۲۱,۱۹۲,۵۷۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵۸,۰۶۵,۶۶۹	۸۱۵,۱۶۹,۶۵۳		سود قبل از مالیات
(۱۶,۹۴۸,۶۵۵)	(۴۹,۹۸۵,۸۷۵)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۱,۱۱۷,۰۱۴	۷۶۵,۱۸۳,۷۷۸		سود خالص
			قابل اتنساب به
۲۹۲,۴۰۶,۵۹۲	۳۶۴,۶۷۹,۳۳۹		مالکان شرکت اصلی
۲۴۸,۷۱۰,۴۲۲	۴۰۰,۵۰۴,۵۳۹		منافع فاقد حق کنترل
۵۴۱,۱۱۷,۰۱۴	۷۶۵,۱۸۳,۷۷۸		
			سود هر سهم قابل اتنساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۴,۱۷۵	۵,۳۲۵		عملیاتی (ریال)
(۱۱۰)	(۳۵۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۰۶۵	۵,۰۷۴	۱۳	سود پایه هر سهم

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵۴۱,۱۱۷,۰۱۴	۷۶۵,۱۸۳,۷۷۸		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد
۴۳۱,۱۰۴	(۲,۷۴۷,۰۸۷)	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۹۸,۲۲۱	۷۳,۶۴۰	۱۹	سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
<u>۵۴۱,۷۴۶,۳۳۹</u>	<u>۷۶۲,۵۱۰,۳۲۱</u>		سود جامع
			قابل اتساق به
۴۹۲,۹۴۳,۱۲۱	۴۶۲,۵۰۸,۹۰۸		مالکان شرکت اصلی
۴۴۸,۶۰۳,۳۱۸	۴۰۰,۰۰۱,۴۲۳		منافع فاقد حق کنترل
<u>۵۴۱,۷۴۶,۳۳۹</u>	<u>۷۶۲,۵۱۰,۳۲۱</u>		

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				یادداشت
دارایی ها				
				دارایی های غیر جاری
۵۶۰,۶۶۳,۳۸۷	۶۴۴,۵۷۰,۰۳۶	۷۵۵,۳۳۸,۵۳۷		۱۴
۲,۴۸۳,۳۱۴	۱,۸۳۹,۱۳۹	۲,۰۸۱,۷۶۷		۱۵
۲۰,۰۱۵,۷۹۲	۱۹,۶۴۹,۸۵۶	۱۸,۴۶۲,۲۳۲		۱۶
۷,۱۸۵,۳۷۱	۱۴,۸۰۰,۰۵۳	۱۶,۹۵۲,۵۷۷		۱۷
۱۳۱,۳۲۹,۱۰۸	۱۸۷,۶۹۵,۳۱۶	۲۲۶,۳۶۶,۲۴۸		۱۹
۱۵,۳۷۰,۵۱۵	۲۲,۶۵۸,۰۱۶	۱۰۸,۳۶۷,۶۶۲		۲۰
۱۲,۱۴۴,۳۵۰	۱۶,۸۴۳,۹۲۳	۳۱,۰۰۵,۰۶۲		۲۱
۲۵۶,۳۱۸	۱۵۰,۷۳۳	۱۸۱,۰۰۱		۲۲
۹۸۴,۲۶۲	۱,۱۳۹,۹۴۷	۲,۲۶۰,۱۷۰		۲۳
۷۴۰,۵۳۳,۱۱۷	۹۰۹,۳۲۶,۹۹۶	۱,۱۶۰,۹۸۷,۳۵۸		
جمع دارایی های غیر جاری				
				دارایی های جاری
۱۶,۹۶۲,۲۹۹	۴۵,۳۴۸,۵۹۶	۴۹,۴۰۳,۳۰۹		۲۳
۱۰۷,۷۹۴,۳۸۶	۲۴۳,۴۳۹,۶۹۶	۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵		۲۴
۱۹۹,۵۸۱,۳۶۱	۳۲۱,۰۶۰,۸۵۴	۷۱۴,۲۰۷,۷۸۸		۲۱
۵۶,۷۴۲,۸۳۰	۱۸۶,۵۲۷,۹۵۶	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷		۲۵
۲۲,۱۲۲,۵۵۶	۸۸,۵۰۶,۳۹۲	۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹		۲۶
۴۰۳,۳۱۵,۶۳۳	۸۸۴,۸۸۳,۴۹۶	۱,۵۴۳,۹۹۵,۸۷۸		
۷۳۱,۵۶۹	۵۵۶,۷۲۷	۶۹۸,۳۳۴		۲۷
۴۰۳,۹۲۷,۰۰۱	۸۸۵,۴۴۰,۲۲۱	۱,۵۴۴,۶۹۴,۲۰۲		
۱,۱۴۴,۴۷۹,۱۱۸	۱,۷۹۴,۷۸۷,۲۱۷	۲,۷۰۵,۶۸۱,۶۶۰		
حقوق مالکانه و بدهی ها				
				سرمایه
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۸
۱,۴۳۳,۸۸۲	۱,۵۶۴,۳۵۳	۱,۶۴۸,۳۱۵		۲۹
(۱۳,۱۵۰)	(۱۳,۱۵۰)	(۳۱,۰۱۷)		۳۰
۱,۶۸۴	۱,۵۴۲,۲۵۰	۳,۹۱۴,۸۱۴		۳۱
۱۳,۲۴۸,۵۳۱	۱۶,۶۱۰,۰۱۰	۲۰,۲۱۲,۰۸۷		۳۲
۲۸,۳۱۵,۴۹۵	۳۱,۹۳۴,۳۵۸	۳۳,۷۹۷,۹۳۳		۳۳
۷,۱۰۴,۴۴۴	۱۲,۵۷۴,۸۰۴	۲۲,۲۶۹,۷۷۹		۳۴
۱۱,۳۵۸,۸۸۶	۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۹,۸۲۵,۰۸۳		۳۵
۱۵۹,۹۵۹,۹۰۲	۲۸۱,۲۰۱,۷۲۲	۵۹۲,۸۷۷,۱۹۰		
(۳۷۷,۳۸۶)	(۱,۳۲۲,۸۲۹)	(۱,۲۴۴,۴۰۱)		۳۶
۲۹۲,۹۲۱,۱۸۸	۵۲۸,۰۷۶,۹۵۱	۷۵۴,۸۸۹,۶۷۳		
۱۸۴,۳۶۴,۸۷۸	۳۹۰,۷۶۸,۶۳۹	۶۲۹,۰۸۶,۳۷۵		۳۷
۲۸۷,۳۸۶,۰۶۶	۹۱۸,۸۲۵,۵۹۰	۱,۳۸۳,۹۷۶,۰۶۸		
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				
				منافع فاقد حق کنترل
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۷۲,۳۰۱,۳۶۲	۳۵,۵۵۴,۶۶۸	۴۰,۷۸۹,۳۲۹		۲۸
۲۲۳,۸۲۹,۰۹۶	۳۲۹,۷۵۶,۵۸۰	۳۲۰,۵۰۹,۳۶۶		۲۹
۹,۰۶۵,۷۲۷	۱۵,۳۱۹,۳۷۵	۲۲,۴۹۴,۶۳۳		۴۰
۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰		۴۱
۳۰۵,۳۵۳,۱۸۶	۳۸۰,۷۶۷,۵۳۳	۳۸۳,۹۳۰,۳۲۹		
جمع بدهی های غیر جاری				
				بدهی های جاری
۲۰۳,۳۳۸,۹۵۰	۲۵۳,۴۰۰,۳۰۵	۲۲۹,۹۶۶,۱۹۷		۲۸
۱۰,۱۶۷,۱۱۳	۲۵,۵۳۳,۶۹۱	۵۲,۷۸۸,۱۴۸		۴۲
۱۷,۶۸۶,۳۶۸	۵۳,۰۹۸,۰۹۱	۱۱۲,۳۳۷,۶۹۲		۲۳
۱۰۰,۲۸۹,۷۴۵	۱۲۸,۸۷۴,۱۳۷	۲۵۸,۶۸۷,۶۱۵		۳۹
۲۰,۵۶۷,۶۹۰	۳۲,۳۶۷,۸۹۰	۸۴,۱۲۵,۶۱۱		۴۱
۳۵۱,۸۲۹,۸۶۶	۴۹۵,۱۷۴,۱۰۴	۹۳۷,۷۷۵,۴۶۲		
۶۵۷,۱۹۳,۰۵۳	۸۷۵,۹۹۱,۶۲۷	۱,۳۲۱,۷۰۵,۶۱۲		
۱,۱۴۴,۴۷۹,۱۱۸	۱,۷۹۴,۷۸۷,۲۱۷	۲,۷۰۵,۶۸۱,۶۶۰		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها				

یادداشت های توضیحی، بخش جمایی تأیید صورت های مالی است.

شوکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
				نقد حاصل از عملیات
۲۰۴,۷۳۱,۶۶۳	۴۵۸,۶۶۰,۶۷۶		۴۵	
(۱,۵۶۲,۰۷۷)	(۲۲,۷۳۱,۶۱۸)		۴۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۳,۱۶۹,۳۸۶	۴۳۵,۹۲۹,۳۵۸			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
				دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶۴,۷۶۶	۲,۰۰۲,۹۴۲			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۵,۷۱۵,۷۶۷)	(۱۴۱,۳۱۰,۳۱۰)			دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۶۴,۳۵۳	-			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۱۵۴,۲۵۵)	(۲,۸۵۳,۹۳۶)			دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۲,۲۰۸,۴۹۱	۱۹,۰۴۴,۸۰۹			جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶,۸۳۲,۵۱۲)	(۱۲۲,۰۱۶,۳۹۵)			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۶,۳۳۶,۸۷۴	۳۱۲,۹۱۲,۸۶۳			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
				دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۷۷,۳۹۵	-			پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱,۹۶۵,۶۰۴)	(۷۲۸,۷۹۱)			دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
۱,۲۵۱,۸۳۳	۹۲۰,۹۸۲			دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۳۹,۵۱۰,۷۸۹	۶۸,۶۹۹,۸۹۳	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷,۳۷۰,۸۴۹)	(۷۳,۸۲۱,۳۳۳)	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۵۰۱,۱۰۳)	(۱۴,۵۷۹,۶۲۶)	۳۹-۵		دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تیمی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹-۵		دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره و اوراق مرابحه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت اجاره بهای اوراق اجاره و اوراق مرابحه
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۱۰,۱۴۵)	۳۹-۵		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات خرید دین
۲,۲۲۶,۲۱۴	۲۷,۲۹۰,۰۹۱	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات خرید دین
(۲,۲۲۶,۲۱۴)	(۱۷,۴۴۱,۹۶۹)	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید دین
(۱۳,۱۵۰)	(۶۴۱,۰۲۶)	۳۹-۵		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۶۰,۰۹۰,۸۶۵)	(۱۳۴,۴۰۰,۶۵۷)			دریافت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۲,۷۶۶,۱۹۶)	(۱۲۶,۱۷۷,۸۳۷)			جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۱,۴۶۷,۸۵۱)	(۳۴۰,۹۹۰,۳۱۸)			خالص افزایش در موجودی نقد
۶۵,۰۶۹,۰۳۳	۸۱,۹۲۲,۵۴۵			موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۲۲,۱۳۲,۵۵۶	۸۸,۵۰۶,۳۹۲			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۰۴,۸۱۳	۱,۵۸۹,۷۰۲			موجودی نقد در پایان سال مالی
۸۸,۵۰۶,۳۹۲	۱۷۲,۰۱۸,۶۳۹			معاملات غیر نقدی
۶,۱۱۷,۹۳۹	۸,۶۴۸,۶۲۳	۴۶		

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۶۷,۴۰۶,۸۲۸	۲۱۶,۶۱۴,۶۷۷	۵-۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۲۸۵,۱۱۳)	(۴۸۲,۷۵۴)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۹۵,۶۵۸	۲۶۸,۳۰۵	۹	سایر درآمدها
۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸		سود عملیاتی
(۶,۴۲۱,۱۶۷)	(۱۲,۵۲۳,۱۲۹)	۱۱	هزینه های مالی
۹۸,۱۲۶	(۱,۵۲۵,۳۵۹)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۲۰۲,۳۵۱,۷۴۰		سود قبل از مالیات
-	(۱۵,۵۷۱)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۲۰۲,۳۳۶,۱۶۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۲,۳۲۷	۳,۰۰۶		عملیاتی - ریال
(۸۸)	(۱۹۵)		غیر عملیاتی - ریال
۲,۲۳۹	۲,۸۱۱	۱۳	سود پایه هر سهم

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۶۱۴,۳۵۱	۲,۱۲۲,۴۲۲	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۲۲۸	۲۲۸	۱۷ دارایی های نامشهود
۸۸,۱۱۴,۳۲۱	۱۷۲,۴۹۵,۶۴۰	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۴,۹۹۸,۹۲۱	۲۴,۵۹۵,۸۱۴	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۴,۹۶۲,۳۶۲	۵۴۲,۲۵۲	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹,۲۸۷,۳۰۰	۷,۰۹۷,۵۵۲	۲۱ دریافتنی های بلند مدت
۳۴۴,۱۸۴	۳۴۴,۱۸۴	۲۲ سایر دارایی ها
۱۴۹,۳۴۱,۸۶۷	۲۰۸,۲۳۹,۳۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۱۶۱,۸۱۹	۹۲۴,۱۰۹	۲۳ پیش پرداخت ها
۱۴۵,۱۷۳,۳۲۶	۱۹۵,۶۶۵,۱۷۸	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱,۶۴۰,۹۱۲	۱۱,۵۷۵,۹۳۴	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۰۴,۴۳۰	۲۸۶,۳۵۵	۲۶ موجودی نقد
۲۰۰,۲۸۰,۳۸۷	۲۰۸,۴۵۱,۵۷۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۲۰,۳۷۵	۱,۳۴۴,۶۷۵	۲۷
۲۰۱,۲۰۰,۷۶۲	۲۰۹,۷۹۶,۲۵۱	جمع دارایی های جاری
۲۵۰,۵۴۲,۶۲۹	۴۱۸,۰۳۵,۵۵۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۲۹,۲۵۲	۴۵,۷۲۴	۲۹ صرف سهام خزانه
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲ اندوخته قفولی
۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۳۳ اندوخته سرمایه ای
۱۷۵,۵۶۶,۲۶۰	۲۳۷,۳۳۷,۶۲۹	سود انباشته
(۳۲,۶۶۸)	(۷۶,۳۵۴)	۳۶ سهام خزانه
۲۸۳,۹۰۵,۵۸۹	۳۴۷,۳۴۸,۹۱۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷,۲۸۹	۲۹,۱۹۷	۴۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۷۱۹,۶۳۳	۲۰,۰۲۹,۱۹۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۰۷,۷۸۲	۴۳۷,۳۶۶	۳۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۴۲ مالیات پرداختنی
۱,۶۴۰,۶۷۱	۵,۹۸۶,۷۵۱	۴۲ سود سهام پرداختنی
۱۹,۸۶۸,۹۵۴	۴۴,۳۳۲,۳۲۶	۳۹ تسهیلات مالی
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱ پیش دریافت ها
۲۳,۹۱۷,۴۰۷	۵۰,۷۵۷,۴۴۳	جمع بدهی های جاری
۶۶,۶۳۷,۰۴۰	۷۰,۷۸۶,۶۴۰	جمع بدهی ها
۲۵۰,۵۴۲,۶۲۹	۴۱۸,۰۳۵,۵۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ريال)

جمع	سهام خزانة	سود انباشته	انذوخته سرمایه ای	انذوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
۱۷۹,۸۶۲,۶۵۸	(۴۱۷,۴۸۰)	۷۹,۲۰۰,۵۲۳	۲۱,۸۷۹,۶۱۵	۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
							<u>تفصیلات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰</u>
۱۶۱,۱۹۴,۳۲۲	-	۱۶۱,۱۹۴,۳۲۲	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۷,۵۷۵,۴۶۶)	-	(۵۷,۵۷۵,۴۶۶)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۲,۶۶۸)	(۳۲,۶۶۸)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۴۵۶,۷۲۳	۴۱۷,۴۸۰	-	-	-	۳۹,۲۵۳	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۷,۲۵۲,۱۲۹)	۷,۲۵۲,۱۲۹	-	-	-	تخصیص به انذوخته سرمایه ای
۲۸۲,۹۰۵,۵۸۹	(۳۲,۶۶۸)	۱۷۵,۵۶۶,۲۶۰	۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۵۳	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
							<u>تفصیلات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰</u>
۲۰۲,۳۲۶,۱۶۹	-	۲۰۲,۳۲۶,۱۶۹	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱۲۸,۹۵۵,۶۲۹)	-	(۱۲۸,۹۵۵,۶۲۹)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۸۴,۳۱۸)	(۱۸۴,۳۱۸)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱۴۷,۰۰۲	۱۴۰,۵۲۲	-	-	-	۶,۴۷۱	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۱,۶۰۹,۱۷۱)	۱,۶۰۹,۱۷۱	-	-	-	تخصیص به انذوخته سرمایه ای
۳۳۷,۳۴۸,۹۱۴	(۷۶,۳۵۴)	۳۳۷,۳۳۷,۶۲۹	۲۰,۷۴۱,۹۱۵	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۲۴	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۱۴۳,۰۵۸,۶۶۱	۴۵
-	(۱۵,۵۷۱)	۴۲-۴
۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۱۴۳,۰۴۳,۰۹۰	
۱۸,۱۴۳	-	
(۱۲۲,۳۳۵)	(۴۷۶,۷۴۹)	
(۱۰۴,۱۹۲)	(۴۷۶,۷۴۹)	
۱۳,۱۹۰,۵۷۰	۱۴۲,۵۶۶,۳۴۱	
۴۵۶,۷۳۲	۱۴۷,۰۰۲	
(۳۲,۶۶۸)	(۱۸۴,۳۱۸)	
۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۹-۵
(۹,۵۰۶,۷۰۹)	(۳,۵۷۷,۹۱۶)	۳۹-۵
(۲,۸۱۱,۷۷۶)	(۳,۲۷۵,۰۲۰)	۳۹-۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۱	-	۳۹-۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹-۵
-	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	۳۹-۵
(۶۰,۰۹۰,۸۶۵)	(۱۳۴,۴۰۰,۶۵۷)	
(۱۵,۰۸۵,۲۸۴)	(۱۴۴,۵۹۰,۸۱۹)	
(۱,۸۹۴,۷۱۴)	(۲,۰۲۴,۲۷۸)	
۴,۱۹۷,۴۳۰	۲,۳۰۴,۴۳۰	
۱,۷۱۴	۶,۴۰۳	
۲,۳۰۴,۴۳۰	۲۸۶,۳۵۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبیی

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال مالی

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۰۶۲۳۴ در تاریخ ۱۳۷۰/۷/۲۴ تحت شماره ۸۶۱۸۰ با نام اولیه شرکت سرمایه گذاری بانک صادرات (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن تهران می باشد. نوع شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۹/۲۸ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۳۰ تحت شماره ۳۲/۲۵۹۲۴ ثبت گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد "وغدیر" پذیرفته شده و به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۷/۱۹ پایان سال مالی شرکت از ۳۱ شهریورماه هر سال به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی گروه ساتا می باشد. نشانی مرکزی اصلی شرکت خیابان ولیعصر (عج) بالاتر از خیابان میرداماد خیابان سرو پلاک ۵۸ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: (موضوع فعالیت های شرکت های فرعی در یادداشت ۱-۱۸ درج شده است)

۱- نفت و گاز و پتروشیمی

۲- احداث ساختمان

۳- سیمان و صنایع وابسته به آن

۴- صنایع معادن

۵- برق و انرژی

۶- حمل و نقل

۷- IT, ICT و شبکه انتقال اطلاعات

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

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱- خدمات موضوع بند ۲-۱

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

۴-۱-۲- موضوع فعالیت های فرعی :

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

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

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

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

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

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۲-۵- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۱	۳,۲۹۹	۳,۲۲۸	کارکنان رسمی
۳۵	۶۳	۵,۸۸۴	۸,۴۴۴	کارکنان قراردادی
۳۶	۶۴	۹,۱۸۳	۱۱,۶۷۲	
-	-	۸,۷۴۴	۹,۸۳۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۶	۶۴	۱۸,۰۰۷	۲۱,۵۱۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر(به دلیل تغییر وضعیت شرکت فولاد آلیاژی ایران) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشا منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری افشا در ارتباط با تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر و در نهایت اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های مالی، دارایی های غیر مالی، بدهی ها، افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین کرده است. این استاندارد ها برای کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و نحوه ارائه اقلام و افشا درباره آن را تعیین می کند، با توجه به اینکه استاندارد های حاکم در تهیه و ارائه صورت های مالی شرکت الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاب نماید در دوره مورد گزارش به وقوع نپیوسته است، بنابراین به کارگیری استاندارد مذکور ، اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متأثر نکرده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

این استاندارد الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با نحوه تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی و عملیات خارجی تعیین کرده است. استاندارد شماره ۱۶ از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت به استثنای تجدید طبقه بندی تسعیر ارز عملیات خارجی در هنگام واگذاری به سود و زیان دوره، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی بخش عمده ای از شرکت های فرعی در ۳۱ شهریور هر سال می باشد لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در ارتباط با شرکت های فرعی که سال مالی آنها منتهی به پایان اسفندماه هر سال می باشد یک صورت های مالی با فرض سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه تهیه و ملاک عمل قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۳-۱-۱۸ با سال مالی شرکت های فرعی مطابق نبوده لذا از آخرین صورت های مالی آنان استفاده شده است.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴- در آمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴- در آمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد ، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود . درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود . هرگونه زبان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود .

۳-۴-۵- در خصوص شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

با توجه به تحریم های بین المللی و عدم امکان شرکت در بازار فروش محصول اوره به صورت رقابتی و آزاد، نرخهای فروش محصولات صادراتی با بررسی و پیشنهادهای "کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش محصول اوره در زیرمجموعه های شرکتهای گسترش نفت و گاز پارسیان" بر اساس درصدی از نرخ های نشریه های بین المللی و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران و توافق با مشتریان و تایید کمیته فروش منتخب هیئت مدیره تعیین میگردد. قیمت فروش محصولات داخلی در بورس کالا و بر پایه نرخ های اعلامی صنایع پایین دستی پتروشیمی تعیین می گردد (به استثنای فروش اوره تکلیفی) نرخ فروش اوره تکلیفی به اشخاص مشمول (شرکت حمایت کشاورزی و اتحادیه های تابعه) براساس "کف نرخ فروش در بورس کالا طی ۶ ماهه گذشته" مبنا قرار می گیرد بدین صورت که شرکت در پایان هر ۶ ماه اقدام بر کشف کف نرخ اوره معامله شده در بورس کالا طی ۶ ماه می نماید در سالهای قبل نرخ مذکور براساس قیمت های تکلیفی ابلغی هیئت دولت تعیین می شده است. با توجه به پیگیری های انجام شده (طبق یادداشت ۱-۳-۱-۲۱)، مقرر گردید که مابه التفاوت نرخ فروش در بورس کالا مازاد بر نرخهای تکلیفی از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ شناسایی و صورت حساب گردد و شرکت اقدام به شناسایی مابه التفاوت مذکور به عنوان درآمد از تاریخ یاد شده نموده است. در اغلب موارد وجوه حاصل از فروش محصولات شرکت قبل از انتقال ریسک و مزایای مخاطرات و صدور صورت حساب فروش وصول می گردد.

۳-۴-۶- در خصوص شرکت های گروه برق و انرژی غدیر

درآمد عملیاتی شرکت های فرعی گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً از فروش برق نیروگاه حاصل می شود که بر اساس صورت حسابهای صادره ماهیانه و تایید شده شناسایی می شود.

۳-۴-۷- قابل ذکر اینکه برخی از کالاهای شرکت های گروه از طریق بورس کالای ایران انجام می شود .

۳-۴-۸- همچنین نرخ فروش فلزات از طریق بورس فلزات لندن LME مشخص می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۲-۵-۳- در آمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان روبه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

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

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

۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

۴-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهند، در صورت سو و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵،۳ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰-۳- حق الامتیاز و حق اکتشاف معادن بر اساس نسبت مقادیر ماده معدنی برداشت شده به ذخایر برآوردی محاسبه می گردد.

۳-۱۰-۴- سرافلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلاک نمی شود .

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

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

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

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

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

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

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

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

۱۴-۳- ذخایر

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

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

۱۴-۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۴-۲-۳- کارمندان رسمی نفت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارمندان رسمی گروه گسترش نفت و گاز پارسپان براساس نامه شماره ت هم م/۲۷۹۰۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ مدیر کل تدوین و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی شرکت ملی نفت ایران برای کلیه کارمندان به ازای هر سال سابقه خدمت معتبر از نظر بازنشستگی معادل یک ماه آخرین حقوق پایه و فوق العاده ویژه، کارگاهی و حق جذب عمومی (۸٪) و فوق العاده تخصصی شغل از تاریخ اجرا (۱۳۹۲/۱۲/۱۳) برای هر سال خدمت آنان با رعایت سقف اعلامی توسط مدیریت کل تدوین روشها و هماهنگی مقررات اداری و استخدامی وزارت نفت محاسبه و در حسابها منظور می شود (سن بازنشستگی آقایان ۶۰ سالگی و بانوان ۵۵ سالگی).

۱۴-۳-۳- ذخایر تعهدات ثابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت الف. با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن امید به زندگی (تا ۷۰ سالگی) به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مشمول محاسبه و در حسابهای شرکت منعکس می گردد. ذخیره مزبور در پایان هر سال گزارشگری براساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول و فاصله سن تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و مابه التفاوت به عنوان هزینه سال در حسابها منظور می گردد.

ب. براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت هر ساله مبالغی جهت حقوق، مزایا و ... پرسنل رسمی بازنشسته و شاغل از شرکت مطالبه می نماید. ذخیره مزبور براساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی و نرخ رشد و تنزیل در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مفروضات محاسبات ذخایر بازنشستگی پیش از موعد و عادی	
درصد رشد حقوق و دستمزد - سالانه	۰.۱۵ و ۰.۱۸
ترخ تنزیل - سالانه	۰.۱۵
سن امید به زندگی	۷۰ و ۷۵

۴-۱۴-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴٪ حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه از ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ به بعد و همچنین ۴٪ مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سال های خدمت در این گونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند.

همچنین به استناد نامه شماره ۹۱۰۲۱ مورخ ۱۸ مرداد ۱۳۹۴ مدیر کل روابط کار و جبران خدمت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به مدیر کل قنی امور بیمه شدگان سازمان تامین اجتماعی به قراردادهای سه سویه کار موضوع ماده ۱۳ قانون کار، کارفرمای اصلی مسئول پرداخت ۴ درصد حق بیمه تکلیفی است. از این رو بابت پیمان هایی که به کارفرمایی شرکت انجام می گردد، بر اساس پیش بینی مدیریت از مشاغل مشمول، بر آورد و در حساب ها منظور شده است.

۵-۱۴-۳- ذخیره عوارض آلایندگی

ذخیره عوارض آلایندگی بر اساس تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده معادل ۱ درصد فروش فرآورده های ویژه و مصوب محاسبه و در حساب ها لحاظ می گردد. قابل ذکر است طبق بند ج تبصره ۲ ساده ۵ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ عوارض مذکور صرفاً به فروش های غیر یارانه ای تعلق می گیرد. تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ معادل ۱٪ در قیمت فروش محاسبه و در حساب ها لحاظ می گردد.

۶-۱۴-۳- ذخیره عوارض صادراتی

ذخیره عوارض صادراتی برای فروش های صادراتی شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از ابتدای سال ۱۴۰۰ با تلقی مشمول مفاد بند ص تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور، بند ث تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۳۳۲۹۱/ت/۶۰۳۳۴ هـ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ شناسایی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاریها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ثبت شده هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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

۱- ۱۶-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
 ۲- ۱۶-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۶-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۶-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

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

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

۳-۱۶-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد. قابل ذکر است که سال مالی برخی از شرکت ها به شرح یادداشت ۲-۲-۱۹ با سال مالی شرکت اصلی مطابق نبوده لذا از آخرین صورت های مالی آنان استفاده شده است.

۳-۱۶-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۳- اوراق اجاره، تبعی، خرید دین و مباحه

اوراق منتشر شده به کسر، بر مبنای روش «ناخالص» در حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «خرش سود موثر» مستهلک می‌گردد.

۱۸-۳- سهام خزانه

۱- ۱۸-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲- ۱۸-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳- ۱۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴- ۱۸-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۹-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲۰-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲۱-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۲۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند. مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲- ۲۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود. به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد، واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۲۱-۳ - تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۲۱-۴ - مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند پیکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند پیکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۱-۲ - کنترل بر شرکت ها

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

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ها به شرح یادداشت ۱-۲۱-۱۹ می باشد هر چند گروه تنها مالک کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت ها را در اختیار دارد ولی گروه توانایی انتخاب یک عضو از ۵ عضو اعضای هیأت مدیره آن شرکت را دارد و با توجه به ترکیب اعضا هیأت مدیره آن شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه در این شرکت ها ایجاد می شود.

۴-۱-۳ - طبقه بندی برخی مطالبات در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با قصد شرکت در افزایش سرمایه آتی برخی شرکت های فرعی و وابسته، طلب از شرکت های مزبور را که با هدف تأمین مالی جهت انجام پروژه و یا پرداخت بدهی آنها ایجاد شده است را به صورت بلندمدت طبقه بندی نموده است.

۴-۲ - قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ - در محاسبات ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت شرکت های پالایش نفت شیراز، پالایش نفت تبریز و پتروشیمی های پردیس، شیراز و تبریز از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، هیأت مدیره شرکت های مزبور با توجه به گزارشات مرکز آمار و برآورد انجام شده از کارکنان شرکت با فرض امید زندگی ۷۰ سال برای مردان و ۷۵ سال برای زنان و نرخ رشد بلندمدت حقوق به میزان ۱۵ و ۲۳ درصد و نرخ تنزیل ۱۸ و ۱۵ درصد اقدام به برآورد ذخیره مزبور نموده اند.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵- درآمد های عملیاتی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۴۵۲,۱۹۴,۹۴۲	۲,۷۲۷,۶۲۲,۲۹۰	۵-۱	فروش خالص
۸,۵۱۲,۰۵۷	۱۴,۱۸۰,۳۲۵	۵-۲	ارائه خدمات
۳,۱۶۱,۴۵۲	۳,۰۸۵,۳۵۰	۵-۲	ساخت املاک
۱,۴۴۴,۸۶۸,۴۵۲	۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵		
۱۷,۲۳۸,۵۵۲	۱۲,۲۶۰,۲۴۴	۵-۲	سود سرمایه گذاری ها
۱,۴۸۲,۱۰۷,۰۰۴	۲,۷۶۸,۲۴۸,۰۰۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵-۱- فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۰۸۴,۸۳۷,۶۵۴	۲,۰۰۸,۵۸۴,۶۵۷	۵-۱-۱	فروش محصولات تولیدی گروه:
۳۴,۹۵۲,۳۲۷	۷۰۰,۸۲۲,۳۲۴	۵-۱-۲	فروش داخل کشور
۱,۴۲۵,۷۹۰,۹۸۱	۲,۷۰۹,۲۰۶,۹۸۱		فروش صادراتی
۱۸,۶۴۹,۷۶۵	۱۶,۳۴۰,۳۹۵	۵-۱-۳	جمع فروش محصولات
۸,۸۹۰,۶۱۹	۱۲,۰۲۶,۵۳۵	۵-۱-۴	فروش نیروی برق
۱,۴۵۲,۳۳۱,۲۶۵	۲,۷۳۸,۷۹۳,۸۱۱		فروش کالای خریداری شده
(۱۳۶,۳۲۲)	(۱,۱۷۱,۵۲۱)	۵-۱-۵	برگشت از فروش و تلفیفات
۱,۴۵۲,۱۹۴,۹۴۲	۲,۷۲۷,۶۲۲,۲۹۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		محصولات فروخته شده	۵-۱-۱- فروش محصولات تولیدی در داخل کشور به شرح زیر می باشد:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۹۰۲,۷۰۰,۷۱۶	۱,۶۷۵,۵۱۴,۳۲۰	لنت گاز - پتیزین نفت کوره و مالتج - اوره - وگوم بانوم - پلی اتیلن - پلی استایرن - گاز مایع و سایر محصولات پتروشیمی در مجموع با حجم فروش ۱,۱۱۷,۶۱۵ مترمکعب و ۲,۲۱۷,۶۸۵ تن و سال مالی قبل ۱,۰۹۱,۰۷۷ مترمکعب و ۲,۲۶۲,۵۹۸ تن	گروه گسترش نفت و گاز پارسین
۱۲۹,۳۸۶,۳۱۷	۲۳۴,۹۷۹,۹۸۷	آهن اسفنجی - مصنوعات فلزی عمدتاً مینگرد - محصولات آلیاژی - محصولات مهندسی - کانه مس در مجموع ۱,۶۲۳,۱۸۲ تن و سال مالی قبل ۱,۵۲۳,۰۵۴ تن و تواج الکترودمولور - فن - پمپ و سایر - لازم به ذکر است وضعیت شرکت فولاد آلیاژی ایران در پایان سال مالی قبل از شرکت وابسته به فرعی تغییر یافته و به همین علت فروش محصولات مزبور فاقد ارقام مقایسه ای است.	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۵,۶۷۰,۶۵۹	۷۱,۸۳۳,۸۵۱	۹۶,۲۸۸ تن و سال مالی قبل ۶۹,۶۳۳ تن شمش آلومینیوم	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۷,۰۷۹,۹۶۲	۲۶,۲۵۶,۵۹۹	انواع سیمان - آهک صنعتی - بتن - انواع زغال سنگ و سایر محصولات در مجموع با حجم فروش ۴,۸۶۱,۹۲۶ تن و سال مالی قبل ۴,۹۹۴,۹۷۹ تن	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۰۸۴,۸۳۷,۶۵۴	۲,۰۰۸,۵۸۴,۶۵۷		

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		محصولات فروخته شده
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۸۵,۸۸۱,۸۳۳	۵۳۹,۶۲۰,۲۵۴	نوره، آمونیاک، پلی اتیلن، پلی استایرن، نفت گاز، متانول و سایر محصولات پتروشیمی در مجموع با حجم فروش ۳,۲۷۲,۳۳۹ تن و ۲۲,۰۳۸ مترمکعب و سال مالی قبل ۲,۲۷۰,۸۷۵ تن و ۱۲,۶۲۹ مترمکعب
۳۴,۴۵۵,۹۸۹	۱۲۵,۵۵۰,۰۷۶	۱۶۸,۷۱۳ تن و سال مالی قبل ۶۱,۷۵۵ تن شمش آلومینیوم
۵,۲۱۱,۶۲۰	۱۸,۵۲۷,۶۶۸	اثر اسفنجی، محصولات آبیاری، محصولات مهندسی در مجموع با حجم فروش ۱۶۲,۹۹۲ تن و سال مالی قبل ۷۱,۶۲۷ تن و کولر و ایزرکت
۱۳,۴۰۳,۸۸۵	۱۷,۱۲۴,۳۲۶	انواع سیمان، آهک صنعتی، کلسنکر، آهک کلوخه در مجموع با حجم فروش ۲,۵۸۲,۷۲۵ تن و سال مالی قبل ۲,۶۱۱,۴۷۵ تن
۳۴۰,۹۵۲,۳۲۷	۷۰۰,۸۲۲,۳۲۶	

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

۵-۱-۲-۱- فروش نیروی برق عمدتاً مربوط به عملکرد شرکت توسعه مسیر برق گیلان به مبلغ ۶۸۷,۳۲۵,۸۷۷ ریال (سال مالی قبل ۵,۷۱۰,۱۰۸ میلیون ریال)، تولید برق خوزستان غدیر به مبلغ ۲,۸۵۶,۱۵۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶,۹۸۷,۱۸۹ میلیون ریال)، توسعه برق غدیر اوسکین ۱,۸۷۴,۴۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۷۰۴,۹۹۰ میلیون ریال)، تولید انرژی گستر قشم ۱,۵۷۶,۶۶۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۷۶۲,۳۴۷ میلیون ریال) می باشد. لازم به ذکر است که حجم برق فروخته شده طی سال مالی مورد گزارش ۹,۹۶۹,۶۱۰ مگاوات ساعت و سال مالی قبل ۲۰,۲۸۴,۳۵۷ مگاوات ساعت می باشد.

۵-۱-۲-۲- فروش کالای خریداری شده تماماً مربوط به شرکت بین المللی غدیر بابت کالا های خریداری بازرگانی می باشد.

۵-۱-۲-۳- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مبلغ ۱,۱۱۱,۶۶۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۵,۵۲۶ میلیون ریال) مربوط به تخفیفات شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (عمدتاً شرکت های فولاد آلیاژی و موتوژن) می باشد. لازم به ذکر است که تخفیفات فروش شرکت فولاد آلیاژی ایران به عاملین فروش و بر اساس تحقق اهداف ماهیانه فروش و تخفیفات فروش شرکت موتوژن به دلیل سیاست های بازار سازی و افزایش سهم شرکت از بازار و تقویت و حفظ بازار آبی اعطا گردیده است.

۵-۱-۲-۴- نحوه قیمت گذاری مواد اولیه و فروش محصولات در بخش پالایشگاهی (شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان):

پنج فرآورده اصلی شامل بنزین، نفت سفید، نفت گاز، گاز مایع و نفت کوره به علاوه سوخت سبک و سنگین جت براساس مفاد قرارداد با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (به عنوان عامل فروش) تحویل داده می شود و شرکت های یاد شده براساس میزان فروش محصولات به خریداران در سطح کشور در پایان هرماه اعلامیه فروش صادر و به شرکت اعلام می نماید که حصه توزیع شده توسط شرکت مزبور درآمد قطعی محسوب شده و موجودی توزیع نشده به عنوان موجودی کالای امانتی در حسابها منعکس می گردد. درآمد عملیاتی حاصل از فروش فرآورده ها به ارزش منصفانه مابنازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری و در حساب های فی مابین منعکس می گردد. براساس دستورالعمل جدید حسابداری نفت خام که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خرداد ۱۳۹۶ ابلاغ گردیده است، از ابتدای سال ۱۳۹۵، مبلغ یارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی و مبلغ فروش غیرایرانی به حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور می شود و متعاقباً سهم فروش نقدی، مطالبات از نیروگاهها و مطالبات از مشتریان نیز از حساب شرکت ملی پخش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منتقل می گردد.

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

براساس ماده ۷ قرارداد فروش نفت خام و میعانات گازی با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران:

الف. بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاه های داخلی اعم از دولتی و خصوصی، با قیمت متوسط محموله های صادراتی نفت خام سبک و یا سنگین مشابه حسب شرایط بازار و با فرض تحویل محموله ها در پایانه های نفتی به قیمت به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس به شرح ذیل برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ابلاغ می گردد.

ب. مطابق جز "۱" بند "الف" ماده ۱ قانون الحاق برخی موارد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) به ماخذ ۹۵ درصد قیمت های محاسبه شده در بند (الف) تعیین و محاسبه می گردد.

پ. بهای ارزی نفت خام مطابق بند "ب" ماده ۱ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی پس از فروش میالغ ارزی به نرخی که ضوابط آن را شورای پول و اعتبار مشخص می نماید، تعیین می گردد.

ت. مطابق دستورالعمل ابلاغی وزیر نفت، مبنای محاسبه قیمت های مربوطه به پنج فرآورده اصلی و سوخت دریافتی از پالایشگاه ها، متوسط ماهانه قیمت دیگر تولید کنندگان به فرآورده به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس خواهد بود و خرید بر اساس قیمت های مصوب انجام و یارانه آن به حساب شرکت واریز می گردد.

ث. نرخ ارز مبنای محاسبه میالغ خرید نفت خام و فروش فرآورده ها، میانگین قیمت فروش ماهانه ارز اعلامی توسط بانک مرکزی است.

ج. براساس ماده ۸ قرارداد مزبور خریدار مکلف است تمامی وجوه نقدی صورتحسابهای موقت را پس از کسر بهای فرآورده های اصلی تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران حداکثر تا پایان ماه بعد پس از دریافت صورتحساب به حساب فروشنده واریز نماید.

د. قابل ذکر است که نحوه محاسبه بهای نفت خام و قیمت فروش فرآورده های نفتی در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است:

بهای نفت خام تحویلی به پالایشگاه های داخلی و مجتمع های پتروشیمی اعم از دولتی و خصوصی، ۹۵ درصد متوسط بهای نفت خام دبی، عمان و برنت با لحاظ اثر درجه API در هر ماه شمسی محاسبه گردیده و قیمت نفت صادراتی از مبادی اولیه، قیمت معاملاتی یک بشکه نفت صادراتی از مبادی اولیه در هر محموله و قیمت صادراتی عرضه شده در بورس، متوسط قیمت صادراتی از مبادی اولیه در یک ماه شمسی بوده است. همچنین مطابق دستورالعمل ابلاغی وزیر نفت در سال ۱۴۰۰، نحوه قیمت گذاری فرآورده های نفتی بر اساس میانگین قیمت دیگر تولید کنندگان فرآورده به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس بوده است.

نرخ و مقادیر فروش از مهر ماه سال ۱۴۰۰ لغایت تیر ماه سال ۱۴۰۱ براساس صورتحساب های دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها اعمال شده است. لیکن برای ماه های مرداد و شهریور براساس نرخ های استخراجی از نشریه پلتس و مقادیر بر مبنای فروش تیرماه مفروض گردیده است. همچنین خرید نفت خام از مهر ماه ۱۴۰۰ لغایت تیر ماه سال ۱۴۰۱ براساس صورتحساب های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها اعمال شده است. لیکن برای ماه های مرداد و شهریور براساس نرخ های فوب خلیج فارس مفروض گردیده است.

۷-۵- نحوه قیمت گذاری فروش اوره داخلی در پتروشیمی های پردیس، شمران، گرگانشاه (از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان) و پتروشیمی خراسان (از شرکت های

وابسته به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان):

الف - طبق نامه های شماره ۷۷۹۷۲ و ۲۳۹۴۰ و ۴۴۲۱۵ و ۶۵۶۳۳ به ترتیب مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰، ۱۳۹۹/۰۲/۱۱، ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ و ۱۴۰۰/۰۹/۱۰، کلیه شرکت های تولید کننده اوره، موظف به فروش بخشی از تولید خود به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی می باشند (حدود ۲۶ درصد از تولید سالیانه) نرخ فروش محصول کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های مربوطه (اشخاص مشمول) در سالهای قبل، براساس قیمت های تکلیفی ابلاغی شناسایی می گردید.

با استناد به مفاد جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۳) مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۰۴، رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، صدور اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ شعبه اجرای احکام معاونت قضایی امور اقتصادی دیوان عدالت اداری در خصوص ابطال بخشنامه فروش کود اوره با قیمت تکلیفی، مصوبات بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت وزیران، در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷، سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه آن را به ترتیب با متوسط نرخهای فروش اوره و کمترین نرخ فروش اوره در بورس کالای ایران توسط شرکت های گروه صورتحساب گردیده است. با عنایت به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه نامه شماره ۷۳۳۱۲/ت ۵۵۸۲۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۱۱ هیأت محترم وزیران در همین رابطه طبق مصوبه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیأت دولت "نرخ قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸۱۲۵ ریال تعیین می شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است ماهه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکتهای پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی پارانه ای در لوابح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت کشاورزی در اختیار شرکتهای مذکور قرار گیرد. در آذر ماه ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ سازمان حسابرسی گزارش حسابرسی پارانه ای شرکت های مذکور به ترتیب برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۸ و کل سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ صادر نمود که طبق آن جمعاً مبلغ ۱۷۰۶۹۶ میلیارد ریال ماهه التفاوت نرخ فروش شرکت های فرعی و مبلغ ۱۵۱۴۰ میلیارد ریال ماهه التفاوت نرخ فروش شرکت وابسته مورد تأیید واقع گردید که به تبع آن یک ردیف اعتباری در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ تحت عنوان درآمد حاصل از بدهی شرکت های تولید کننده اوره و تهاور مطالبات شرکت های تولید کننده اوره بابت ماهه التفاوت قیمت تکلیفی کود تحویلی به کشاورزان باندی های واحد های مزبور به دولت (جمعاً - خرجی) به یک ریال درج شده است.

براساس مصوبه مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ هیأت محترم وزیران، سازمان برنامه و بودجه موظف شده است ما به التفاوت قیمت کشف شده در بورس کالا و قیمت فروش شرکت های تولید کننده اوره به بخش های کشاورزی پس از حسابرسی پارانه ای در لوابح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت کشاورزی به شرکت های تولید کننده اوره پرداخت نماید. در این خصوص اقدامات زیر جهت دریافت ما به التفاوت انجام شده است:

۱- حسابرسی پارانه ای مطالبات مذکور توسط سازمان حسابرسی بابت سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰.

۲- اخذ ردیف بودجه از سازمان برنامه و بودجه بابت مطالبات مذکور در بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور (ردیف درآمدی ۱۶۰۱۲۲ و ردیف ۲۴-۵۳۰۱۰۰۰۰ هزینه های بصورت تهاور).

۳- مدیریت شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از طریق وزیر محترم اقتصاد، وزیر محترم دفاع، سازمان برنامه و بودجه و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت پتروشیمی در حال رایزنی جهت تسریع وصول مطالبات مذکور می باشد.

۴- ارائه دو پیشنهاد جداگانه به دولت جهت درج در لایحه بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور با دو موضوع

الف) درج مطالبات و پیش بینی تسویه آن از محل فروش دارایی و نفت.

ب) پیش بینی فروش آبی بصورت آزاد در بورس کالا و پرداخت ما به التفاوت از طریق سازمان حمایت به حساب کشاورزان.

۵- مذاکرات متعدد با وزارت اقتصاد (خزانه داری و همچنین مرکز بدهی های دولت) جهت درج مبلغ مطالبات در دفاتر دولت.

۶- مذاکرات متعدد با سازمان برنامه و بودجه و موافقت آنها در خصوص ارائه شناسه یکنای تعهدات دولت به اوره سازان.

۷- پیگیری مذاکرات بین سازمان برنامه و بودجه و معاونت برنامه ریزی وزارت نفت و شرکت ملی صنایع پتروشیمی در خصوص ثبت تعهدات دولت در سیستم جامع سازمان برنامه که منجر به معرفی نماینده جهت ثبت گردیده است.

۸- تکمیل فرمهای معرفی شده از طرف خزانه داری کل کشور جهت درج مطالبات ما به التفاوت اوره و ارائه به وزارت اقتصاد.

الف- به استناد مفاد جزء ۴ بند "الف" ماده (۱) الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مصوب ۱۳۹۳.۱۲.۴، ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۲۳۱۲/ت ۵۲۲۵۲ ه مورخ ۱۳۹۴.۶.۸، رای شماره ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶.۵.۳۱ هیات عمومی دیوان عدالت اداری و صدور اجرائیه شماره ۹۶۰۲۵۷ مورخ ۱۳۹۶.۸.۳۰ دیوان عدالت اداری، "در خرید محصولات پتروشیمی توسط یا به دستور دولت، قیمت بورس مبنای عمل است و پارهانه مورد نظر دولت برای مصرف کنندگان داخلی در اختیار دستگاه ذیربط قرار می گیرد."

ب- با عنایت به تغییرات ایجاد شده در قیمت ارز و قیمت خوراک صنایع پتروشیمی مطابق مصوبه شماره ۹۱۱۰۸/ت ۵۵۵۸۲۵ ه مورخ ۱۳۹۷.۷.۱۱ هیات محترم وزیران، مبنی بر آزادسازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ۱۳۹۷، اعمال نرخ تکلیفی دوره داخلی در شرایط افزایش قیمت گاز خوراک و افزایش قابل ملاحظه بهای سایر نهادهای تولیدی شرکتها، قابل توجه نبوده و منجر به عدم رعایت صرفه و صلاح شرکت های فروشنده دوره با نرخ تکلیفی گردید.

ج- در نهایت با پیگیری های انجام شده توسط نفت و گاز پارسین درخصوص اصلاح نرخ فروش دوره داخلی، براساس جلسه هیات محترم وزیران مورخ ۱۳۹۸.۷.۷ که در تاریخ ۱۸ مهر ۱۳۹۸ ابلاغ گردید، قیمت فروش کود دوره در کیسه های ۵۰ کیلوگرمی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایت کشاورزی هر کیسه به مبلغ ۳۹۸.۱۲۵ ریال (هر کیلو ۷.۹۶۲ ریال نرخ تکلیفی) تعیین می شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی پارانه ای در لوابیح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد. "شاپان ذکر است اشخاص مشمول در سالهای اخیر صرفاً مبلغ فروش بر اساس نرخ های تکلیفی را پرداخت و تسویه نموده اند.

چ- طبق نامه مورخ ۱۳۹۹.۵.۱۴، سازمان برنامه و بودجه کشور از سازمان حسابرسی، میزان مطالبات شرکت های تولیدکننده دوره را از بابت مابه التفاوت قیمت تکلیفی و حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا را استعلام نموده و طبق مکاتبات فی مابین سازمان حسابرسی و سازمان برنامه و بودجه، سازمان حسابرسی از ۱۸ مهر ماه ۱۳۹۸ تا پایان سال ۱۳۹۹ گزارش حسابرسی خود را ارائه کرده است. همچنین با توجه به عدم تعیین و تکلیف بابت طلب تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سه فقره دادخواست بابت این طلب از خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه در دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی شعبه ۴۱ تنظیم شد که در تاریخ ۲۳ آذر ۱۴۰۰ پرونده مورد رسیدگی قرار گرفت و تا کنون رای آن صادر نشده است. افزون بر این، در اواخر سال قبل صورت تطبیق، مطابقت مقادیر فروخته شده به اشخاص مشمول تا تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تهیه و تایید گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	جمع مابه تفاوت نرخ دوره از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مابه تفاوت نرخ دوره طی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۱	متده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	حسابرسی ویژه سازمان حسابرسی تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۱
پتروشیمی شیراز	۳۱,۹۱۶,۱۵۴	۴۳,۸۰۹,۹۸۳	۷۵,۷۲۶,۱۳۶	۴۹,۰۵۲,۶۵۲
پتروشیمی پردیس	۶۱,۵۴۹,۲۲۷	۹۴,۹۴۵,۹۸۱	۱۵۶,۴۹۵,۲۰۸	۱۰۱,۳۶۵,۰۸۲
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳,۳۵۸,۶۳۳	۱۹,۳۹۹,۴۸۱	۳۲,۷۵۸,۱۰۴	۲۰,۳۷۸,۲۷۱
جمع شرکت های فرعی	۱۰۶,۸۲۲,۰۰۴	۱۵۸,۱۵۵,۴۴۴	۲۶۴,۹۷۹,۳۴۸	۱۷۰,۶۹۵,۸۰۵
پتروشیمی خراسان - وابسته	۹,۵۵۰,۳۱۱	۱۴,۹۲۷,۵۲۸	۲,۳۴۲,۰۲۹	۲,۰۰۴,۵۰۱
جمع کل	۱۱۶,۳۷۴,۳۱۵	۱۷۳,۰۸۲,۹۷۲	۲۶۸,۳۲۱,۶۷۷	۱۷۲,۷۰۰,۳۰۶

میزان فروش انجام شده طی ۶ ماهه اول سال شمسی ۱۴۰۱ که تاکنون مورد حسابرسی پارانه ای قرار نگرفته است مبلغ ۷۸,۷۴۱ میلیارد ریال می باشد. همچنین جمع مطالبات گروه که از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ مورد ادعا است مبلغ ۱۷,۹۰۶ میلیارد ریال است. لازم به توضیح است بعضا مطالبات توسط حسابرسی پارانه ای بیشتر مورد پذیرش قرار گرفته است. (مبلغ ۱,۱۲۶ میلیارد ریال)

تا تاریخ تصویب صورت های مالی، پیگیری های لازم در خصوص نحوه وصول و با نهایت مطالبات جهت درج در بودجه کل کشور ارائه گردیده است. همچنین طبق مکاتبات و مذاکرات انجام شده با وزارت اقتصاد و سازمان برنامه و بودجه، اقدامات لازم جهت ثبت مطالبات مذکور در سامانه یکپارچه بدهی های دولت (سماد نو) در جریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۱-۸- در خصوص الف - بهای فروش انواع سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و نایب آن توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت تعیین و ابلاغ می گردد. قابل ذکر می باشد فروش محصولات سیمان شرکت های گروه سیمانی از سال مالی قبل از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است. ب - نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار و طبق مقررات (نامه شماره ۱۳۲۷۹۲/۶۰۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ وزارت صنعت، معدن و تجارت) در خصوص فروش داخلی معادل ۵۰ درصد و در خصوص فروش صادراتی ۶۳ درصد میانگین نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان در سامانه کدال تعیین می گردد و همچنین نرخ فروش محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد. ج - در خصوص محصولات آلومینیوم فروش های داخلی شرکت از طریق بورس کالای ایران و بر اساس نرخ های تعیین شده در نالار معاملات و فروش های صادراتی مطابق با شرایط قراردادهای منعقد شده با مشتریان و بر اساس قیمت های بورس فلزات لندن (LME آلومینیوم) انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۵-۲- درآمد ارائه خدمات	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
۷,۱۹۶,۳۹۲	۹,۷۵۵,۹۴۶	۵-۲-۱	گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل لگین کیش	
۸۰۹,۳۳۷	۱,۵۸۰,۰۶۹		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (خدمات حمل و نقل)	
۲۵,۶۸۸	۱,۳۱۱,۶۰۶		گروه گسترش صنعت نوین ایران (عمدتاً خدمات بازرگانی، تعهد پذیره نویسی)	
۵۱,۴۷۰	۱,۰۹۳,۳۶۹		گروه بین المللی توسعه ساختمان	
۲۰۳,۸۸۶	۲۰۶,۳۲۰		گروه گسترش نفت و گاز پارسپان	
۷,۹۷۳	۱۵,۱۳۱		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	
۲۱۷,۵۳۱	۱۷,۷۸۴		سایر	
<u>۸,۵۱۳,۰۵۷</u>	<u>۱۴,۱۸۰,۱۲۵</u>			

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل لگین کیش مربوط به خدمات حمل و نقل بار و اجاره شناورها و صدور بارنامه و دسترسی می باشد.

۵-۳- درآمد ساخت املاک بمبلغ ۳,۰۸۵,۳۵۰ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان می باشد که قیمت تمام شده آن معادل مبلغ ۱,۶۶۴,۴۲۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۴- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۱۲۵,۲۴۸,۳۳۹	۱۸۵,۱۹۶,۷۶۶	-	-	۵-۴-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۲۲,۹۲۳,۷۶۵	۲۶,۳۲۸,۳۶۴	-	-	۵-۴-۲	سود سهام شرکت های وابسته
۸۵,۰۶۷	۴۵,۳۹۵	۱,۰۷۳,۹۹۶	۱,۸۶۸,۹۳۸	۵-۴-۳	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۸۷۶,۵۳۸	۳,۳۳۴,۹۸۱	۲,۳۱۹,۰۴۷	۴,۰۷۷,۲۰۱	۵-۴-۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۶۰,۱۵۳,۶۹۹	۲۱۵,۰۰۵,۵۰۴	۲,۳۹۳,۰۴۳	۵,۹۴۶,۱۴۰		جمع
۷,۳۵۳,۳۲۹	۱,۶۰۹,۱۷۱	۱۳,۸۴۵,۵۰۹	۷,۳۱۴,۱۰۴	۵-۴-۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
<u>۱۶۷,۴۰۶,۸۲۸</u>	<u>۲۱۶,۶۱۴,۶۷۷</u>	<u>۱۷,۲۳۸,۵۵۲</u>	<u>۱۳,۳۶۰,۲۴۴</u>		

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۵,۳۳۰,۰۵۱	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۹	گروه گسترش نفت و گاز پارسین بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر توسعه سرمایه و صنعت غدیر سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر گسترش صنعت نوین ایرانیان بین المللی توسعه ساحل و فراساحل فراتگین کیش صنعتی و بازرگانی غدیر آلومینیوم جنوب سایر
۱۸,۰۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۴۸,۳۴۹	
۳,۰۱۴,۵۵۳	۴,۵۴۵,۴۰۹	
۳۲۷,۱۱۷	۳۲۷,۱۹۹	
۶,۸۲۵,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۳۰۰	
۲۴۴,۹۸۹	۱۳۲,۶۹۴	
۲۱۰,۸۳۳	۵۰۱,۸۳۷	
۴۷,۷۸۶	۳۸,۱۰۹	
۱۲۵,۳۴۸,۳۲۹	۱۸۵,۱۹۶,۷۶۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۲,۲۸۶,۸۷۲	۲۳,۸۷۱,۷۰۱	پتروشیمی پارس
۹,۰۴۴,۹۲۳	۲,۳۸۷,۶۶۵	۵-۴-۲-۱ سنگ آهن گهرزمین
۲۵۲,۴۸۸	۱۵۵,۷۷۸	۵-۴-۲-۱ توسعه صنایع بهشهر
۴۵۸,۶۸۶	۱۳,۲۰۰	کارگزاری بانک صادرات
۴۵۶,۳۲۲	۱۷	۵-۴-۲-۱ دارو سازی شهید قاضی
۴۱۳,۶۷۲	۳	۵-۴-۲-۱ بین المللی ساروج بوشهر
۳۰,۸۰۱	-	سایر
۳۲,۹۴۳,۷۶۵	۲۶,۴۲۸,۳۶۴	

۵-۴-۲-۱- کاهش درآمد سود سهام در شرکت های عزیز ناشی از انتقال سهام شرکت داروسازی شهید قاضی و توسعه صنایع بهشهر به شرکت های گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان، بین المللی ساروج بوشهر به شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر و شرکت سنگ آهن گهر زمین به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۸۵,۰۶۷	۴۵,۳۹۵	گسترش صنعت نوین ایرانیان
۹۷۲,۶۰۶	۱,۲۵۱,۷۸۳	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۵,۲۲۳	۵۶۴,۱۵۶	سایر
۱,۱۰۰	۷,۶۰۴	
۱,۰۷۳,۹۹۶	۱,۸۶۸,۹۳۸	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱,۸۷۶,۵۳۸	۲,۳۳۴,۹۸۱	۵-۴-۴-۱	شرکت
۴۳۹,۷۵۸	۳۸۵,۵۸۶		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۳۱۲,۷۵۶		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲,۷۵۱	۴۴,۸۷۸		گروه گسترش صنعت لوین ایرانیان
۲,۳۱۹,۰۴۷	۴,۰۷۷,۲۰۱		

۵-۴-۴-۱- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۲,۳۸۱,۵۰۵ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان و مبلغ ۳۵۴,۰۹۸ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری نگین سامان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۷,۲۵۳,۱۲۹	۱,۶۰۹,۱۷۱	۵-۴-۵-۱	شرکت اصلی
۸,۲۷۴,۸۹۱	۷,۵۵۵,۵۹۸	۵-۴-۵-۲	گروه گسترش صنعت لوین ایرانیان
۱,۷۶۲,۳۳۰	۷۱۰,۴۹۳		گروه بین المللی توسعه ساختمان
۲,۰۸۵,۹۵۶	۲۹۲,۰۲۵		گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۸۱,۸۳۱	۱۱,۵۳۷		سایر
۱۹,۹۵۸,۰۲۷	۱۰,۱۷۸,۸۳۳		
(۶,۱۱۲,۵۱۸)	(۲,۷۶۲,۷۱۹)		
۱۳,۸۴۵,۵۰۹	۷,۴۱۶,۱۰۴		

تعدیلات انتقالی به صرف سهام خزانة و آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۵-۴-۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و همچنین فروش سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به سهام در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاچورد به تعداد ۱,۹۴۰,۶۴۷ سهم می باشد. همچنین سهام شرکت های توسعه صنایع پشههر ، خدمات انفورماتیک راهبر و سرمایه گذاری آپادانا اسپانیا جهت اصلاح ساختار مالی شرکت گسترش صنعت لوین ایرانیان (هلدینگ مالی غدیر) به شرکت مذکور منتقل شده است .

۵-۴-۵-۲- سود حاصل از فروش سهام گروه گسترش صنعت لوین ایرانیان مربوط به شرکت سرمایه گذاری انشاد غدیر و زرین پرشیا عمدتاً سود حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی و فرابورسی و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بورسی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۴۷٪	۶۸۶,۴۷۲,۸۲۸	۵۲٪	۱,۴۴۴,۶۵۵,۶۵۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴٪	۵۰۲,۳۱۲,۵۹۸	۲۸٪	۷۷۰,۸۸۵,۰۴۴	اشخاص وابسته
	۱,۱۸۸,۷۸۶,۴۲۶		۲,۲۱۵,۵۴۰,۶۹۴	سایر اشخاص
۳٪	۴۰,۵۹۶,۸۵۷	۰٪	۴,۳۷۵,۲۸۹	گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر
۶٪	۹۳,۹۲۱,۲۵۷	۹٪	۲۴۷,۹۷۷,۷۶۱	اشخاص وابسته
	۱۳۴,۵۲۸,۱۱۴		۲۵۲,۳۵۳,۰۵۰	سایر اشخاص
۵٪	۷۲,۱۲۶,۶۲۸	۷٪	۱۹۷,۳۸۳,۹۲۷	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
	۷۲,۱۲۶,۶۲۸		۱۹۷,۳۸۳,۹۲۷	سایر اشخاص
۵٪	۶۹,۴۲۷,۲۶۴	۳٪	۸۹,۶۱۰,۰۹۴	سایر شرکت ها
	۱,۴۶۴,۸۶۸,۴۵۲		۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵	سایر اشخاص
۵۰٪	۷۲۷,۰۷۰,۶۸۵	۵۳٪	۱,۴۴۹,۰۳۰,۹۳۹	اشخاص وابسته
۵۰٪	۷۳۷,۷۹۷,۷۶۷	۴۷٪	۱,۳۰۵,۸۵۶,۸۲۶	سایر اشخاص
	۱,۴۶۴,۸۶۸,۴۵۲		۲,۷۵۴,۸۸۷,۷۶۵	

۵-۶- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده به تفکیک نوع فعالیت ها بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		گروه
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	فروش و خدمات ارائه شده
۲۸٪	۲۸٪	۶۲۳,۰۳۶,۷۸۱	۱,۵۹۲,۰۹۹,۶۹۳	فروش محصولات
۳۷٪	۳۲٪	۸۲,۳۶۶,۳۵۱	۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (تولید محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی)
۳۷٪	۳۵٪	۵,۷۲۰,۶۱۳	۱۰,۵۹۹,۶۸۲	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (تولید محصولات معدنی، فلزات اساسی و دستگاه های برقی)
۴۷٪	۴۳٪	۱۸,۸۶۱,۷۶۸	۲۴,۵۱۹,۱۵۷	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (تولید برق و انرژی)
۴۱٪	۴۶٪	۱,۴۲۰,۹۲۲	۱,۶۶۴,۴۲۸	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (تولید سیمان)
۲۵٪	۳۳٪	۴۴,۹۱۲,۹۲۷	۱۵۳,۴۷۱,۰۰۰	گروه بین المللی توسعه ساختمان (ساختمان و صنایع ساختمانی)
۱۱٪	۶٪	۷۰۷,۵۷۹	۱۱,۱۶۷,۴۳۶	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (تولید شمش آلومینیوم)
		۷۷۶,۴۴۹,۹۴۲	۱,۹۶۴,۶۶۲,۶۹۹	سایر
۱۵٪	۳۳٪	۳,۱۷۰,۳۹۸	۱۱,۰۰۹,۷۲۷	خدمات ارائه شده گروه (یادداشت ۳-۷)
		۷۷۹,۶۲۰,۳۴۰	۱,۹۷۵,۶۷۲,۴۲۶	

۹- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

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

تلفیقی	تعدیلات		سایر عملیات		ساختن و صنایع ساختمانی		سیمان		برق و انرژی		محصولات معدنی - فلزات اساسی و دستگاه های برقی و تولید و ساخت محصولات آکوستیک		محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
تراز معدنی:																
فروش به مشتریان برون سازمان	۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۵۲	۲,۳۵۲,۸۸۷,۳۴۵	-	-	۱۶,۳۸۲,۳۱۶	۲۲,۳۲۵,۳۹۶	۲,۳۶۶,۸۶۵	۴,۶۵۷,۰۰۰	۲۱,۳۲۲,۶۵۸	۲۲,۵۵۹,۲۰۹	۱۸,۶۴۹,۳۴۵	۱۶,۳۵۸,۰۷۹	۲۰,۶۶۵,۳۴۲	۴۴,۹۲۶,۹۷۷	۱,۳۸۸,۷۸۶,۳۴۴	۲,۳۱۵,۵۲۰,۳۹۴
فروش به سایر قسمتها	-	-	(۲۰,۳۲۷,۰۲۲)	(۲۲۹,۲۸۸,۸۵۶)	۹,۵۲۲,۱۸۰	۲۱۴,۶۵۵,۲۱۷	۱۶۴,۰۰۰	۲۹۱,۵۲۰	-	-	۱,۶۲۰,۷۲۰	۲۴,۳۰۰,۷۱۶	-	۲۲۱,۳۸۲	-	-
جمع تراز معدنی	۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۵۲	۲,۳۵۲,۸۸۷,۳۴۵	(۲۰,۳۲۷,۰۲۲)	(۲۲۹,۲۸۸,۸۵۶)	۲۵,۹۰۴,۴۹۶	۲۳۸,۶۸۰,۶۱۳	۲,۵۳۰,۸۶۵	۴,۹۴۸,۵۲۰	۲۱,۳۲۲,۶۵۸	۲۲,۵۵۹,۲۰۹	۲۰,۲۶۹,۳۴۵	۲۰,۶۶۵,۳۴۲	۴۴,۹۲۶,۹۷۷	۱,۳۸۸,۷۸۶,۳۴۴	۲,۳۱۵,۵۲۰,۳۹۴	
اندرج عملیات قسمت	۲۱,۳۵۲,۸۰۰	۷۰,۲۵۵,۳۲۵	-	-	۲۰,۵۳۸,۳۵۱	۱۱,۸۴۲,۵۰۰	۹۱۸,۲۲۱	۷۱۲,۱۷۰	۱۲,۵۲۱,۵۸۷	۱۲,۵۲۰,۵۷۰	۹,۲۷۲,۳۱۵	۷,۲۱۲,۳۷۷	۶,۰۱۷۷,۱۲۰	۱۱۶,۳۲۲,۳۷۶	۱۲۰,۷۶۵,۱۲۶	۵۵۱,۵۹۲,۰۵۲
سهم گروه از سود شرکت های وابسته																
سود عملیاتی	۱۶۲,۲۴۵,۰۲۲	۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۲,۱۹۹,۱۳۲	۸۵۸,۵۶۶,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تلفیقی	تعدیلات		سایر عملیات		ساختن و صنایع ساختمانی		سیمان		برق و انرژی		محصولات معدنی - فلزات اساسی و دستگاه های برقی		محصولات پتروشیمی و پالایشگاهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰			
سایر عملیات:																
جمع دارایی ها	۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۵۲	۲,۳۰۵,۶۸۱,۶۶۰	(۲۲۲,۵۷۵,۹۹۲)	(۲۰۸,۸۹۱,۷۸۸)	۲۵۱,۸۲۲,۱۸۰	۴۴۰,۰۲۲,۳۱۵	۱۸,۳۲۲,۰۲۶	۱۵,۸۱۲,۰۰۰	۲۰,۳۱۷,۶۶۴	۲۸,۹۱۱,۵۵۲	۱۷۰,۰۰۰,۲۵۶	۱۹۲,۳۸۶,۳۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۶۹۲	۷۲۸,۷۱۱,۸۲۱	۸۷۹,۵۶۹,۰۰۲	۱,۳۴۵,۳۱۷,۳۲۲
جمع بدهی ها	۸۷۵,۸۲۱,۶۲۷	۱,۲۲۱,۷۰۵,۶۱۲	(۶۸,۷۱۵,۸۸۱)	(۲۲,۳۲۶,۲۰۹)	۱۱۱,۷۷۲,۰۰۷	۱۷۵,۲۰۰,۱۵۵	۸,۲۰۰,۵۸۸	۸,۲۷۸,۵۷۲	۱۵,۲۸۷,۵۰۰	۱۷,۵۵۲,۶۱۶	۱۹۸,۶۱۷,۵۲۶	۱۸۸,۳۲۹,۱۳۲	۲۲۱,۸۰۰,۳۴۵	۲۹۰,۳۲۲,۶۶۲	۲۹۷,۹۹۷,۳۵۰	۵۱۲,۸۵۶,۳۸۲
مخارج سرمایه ای	-	-	-	-	۲,۳۲۲,۳۱۰	۸,۳۲۶,۵۹۱	-	-	۵۱۱,۳۰۰	۸۹۸,۰۲۶	۲۲,۵۶۶,۶۶۰	۲۹,۳۲۱,۰۰۰	۹۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۲۸,۰۰۰	۶۹,۲۱۹,۲۲۲	۱۲۵,۳۹۸,۶۷۲
استهلاک	-	-	-	-	۱,۳۸۲,۳۶۶	۱,۲۷۸,۹۰۰	۱۶,۰۵۲	۲,۰۰۰	۸۷۱,۸۹۱	۸۹۲,۳۲۲	۷,۳۶۷,۷۷۲	۹,۵۷۸,۰۰۰	۷,۰۲۲,۶۹۵	۱۶,۸۲۱,۳۲۶	۱۲,۳۱۲,۵۴۲	۱۶,۲۹۰,۳۸۲

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۰۱۷,۸۷۹,۰۵۰	۱,۹۵۲,۳۹۸,۵۸۹	۷-۱
۱۰,۰۲۱,۸۶۴	۱,۵۹۹,۶۸۲	۷-۲
۷,۲۴۵,۲۷۲	۱۱,۰۰۹,۷۲۷	۷-۳
۱,۸۸۸,۶۶۰	۱,۶۶۲,۴۲۸	۵-۴
۱,۰۳۷,۰۳۴,۸۴۶	۱,۹۷۵,۶۷۲,۴۲۶	

بهای تمام شده محصولات فروخته شده

بهای تمام شده نیروی برق فروش رفته

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده املاک و اراضی فروش رفته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۲۵,۶۹۵,۷۹۱	۱,۷۲۹,۵۲۱,۸۲۲	۷-۱-۱
۸,۸۱۱,۶۶۵	۱۵,۳۱۷,۶۷۸	۷-۱-۱
۱۱۸,۶۹۳,۵۶۶	۲۷۰,۹۰۳,۲۱۷	۷-۱-۲
(۲۲۶,۸۱۱)	(۱,۳۰۲,۰۴۶)	۷-۱-۳
۱,۰۵۲,۷۶۴,۰۱۱	۲,۰۲۴,۳۵۰,۶۷۲	
(۱,۰۶۱۵,۹۷۸)	(۲۲,۰۳۷,۰۴۷)	
۱,۰۴۲,۱۴۸,۰۳۳	۲,۰۰۱,۳۱۳,۶۲۵	
۱۹,۷۴۳,۱۵۹	۱۶,۵۹۵,۸۹۴	
(۲۲,۶۸۲,۴۱۲)	(۶۲,۸۷۴,۹۸۸)	
(۳۲۸,۷۳۰)	(۷۳۵,۹۴۲)	
۱,۰۱۷,۸۷۹,۰۵۰	۱,۹۵۲,۳۹۸,۵۸۹	

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار تولید

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های تولید

(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده کالای تولید شده

خرید کالای ساخته شده

افزایش در موجودی کالای ساخته شده

مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر

بهای تمام شده محصولات فروخته شده

۷-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً به مبلغ ۱,۴۷۹,۳۱۲,۶۱۶ میلیون ریال، ۱۳۹,۷۱۸,۵۵۴ میلیون ریال، ۱۵۰,۹۱۰,۸۳۷ به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین (شامل نفت خام مصرفی، گاز، نفتای سبک و سنگین، MTBE، استابرن متومر و سایر مواد مصرفی)، شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (گندله، آهن اسفنجی، سیم مسی لاکتار، رول ورق و ورق سیلیکون) و شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (پودر آلومینا، کک کلسینه و آند) می باشد. همچنین افزایش در دستمزد مستقیم و مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (به سبب تغییر وضعیت شرکت فولادآلیاژی از وابسته به فرعی) و گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۷,۴۶۲,۷۶۹	۲۹,۳۴۰,۱۲۷	۷-۱-۲-۱
۱۶,۱۵۳,۹۹۷	۲۶,۸۸۸,۰۴۰	۷-۱-۲-۱
۲۰,۸۱۶,۱۶۱	۲۹,۶۰۰,۲۸۲	
۲۲,۵۹۵,۰۹۴	۶۹,۴۷۲,۶۵۸	۷-۱-۲-۲
۲۰,۳۳۹,۰۱۸	۴۲,۸۸۶,۴۲۵	۷-۱-۲-۳
۸,۰۵۶,۲۹۲	۳۲,۲۹۵,۵۲۳	۷-۱-۲-۴
۷,۶۲۱,۱۸۷	۱۳,۳۰۲,۹۹۶	
۳,۰۴۵,۳۳۷	۵,۱۲۹,۱۲۸	
۲,۶۰۳,۷۱۱	۲۰,۹۸۸,۰۳۸	
۱۱۸,۶۹۳,۵۶۶	۲۷۰,۹۰۳,۲۱۷	

حقوق، دستمزد و مزایا

مواد غیر مستقیم و ابزار آلات فنی مصرفی

استهلاک

برق مصرفی در تولید آلومینیوم و سوخت مصرفی پالایشگاه ها

خرید خدمات

آب، برق و گاز

تعمیرات و نگهداری

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

سایر

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷-۱-۲-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مواد مستقیم غیر مستقیم و ابزارآلات فنی عمدتاً مربوط به افزایش در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر (به دلیل تغییر وضعیت فولاد آلیاژی از وابسته به فرعی) و مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد.

۷-۱-۲-۲- افزایش در هزینه های برق مصرفی تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب بابت تولید شمش آلومینیوم و افزایش در هزینه سوخت مصرفی مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین به دلیل افزایش نرخ مصوب هر متر مکعب گاز مصرفی از ۶۰۰۰ ریال به ۲۰۰۰۰ ریال توسط ستاد هماهنگی اقتصادی دولت می باشد.

۷-۱-۲-۳- افزایش در هزینه خدمات مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین به دلیل شناسایی ذخیره نرخ های خرید سرویس های جانبی مطابق دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس های جانبی شرکت مبین انرژی خلیج فارس و مصوبه شورای رقابت می باشد.

۷-۱-۲-۴- افزایش در هزینه های مزبور عمدتاً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به دلیل افزایش نرخ حاملهای انرژی منجمده افزایش قابل ملاحظه نرخ فروش گاز به شرکت های فولادی و نیز تغییر وضعیت شرکت فولاد آلیاژی ایران از شرکت وابسته به فرعی در پایان سال مالی قبل می باشد . شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر (عمدتاً بابت افزایش ساعت کار دستگاه های تولید کلبنگر و نیز افزایش قابل توجه نرخ ها و تعرفه های انرژی بوده است) می باشد.

۷-۱-۳- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مبلغ ۱۰۶۰۰۹۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً شرکت پتروشیمی پردیس می باشد.

۷-۱-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۷۶۶,۲۰۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۹۶۵,۸۹۶ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است . تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

عنوان گروه	نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین	نفت خام (شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی)	داخلی	۱,۲۲۶,۸۷۲,۶۰۶	۸۷۵	۶۲۲,۶۱۱,۱۷۲	۷۶/۰۹
شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر	گندله - از شرکت وابسته سنگ آهن مهن زمین	داخلی	۲۳,۷۵۳,۵۰۶	۲۲	-	-
	گندله - از شرکت وابسته نوسه آهن و فولاد گل مهن	داخلی	۵,۲۲۲	-	۱,۱۸۷,۴۰۷	۱
	گندله - از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کوپر بافق	داخلی	۴,۷۶۲,۲۱۹	۶	۴,۷۱۵,۸۲۷	۵
	گندله - از سایر اشخاص	داخلی	۵۷,۶۶۲,۰۲۲	۷۷	-	-
	آهن اسفنجی	داخلی	۲۱,۱۰۲,۹۰۶	۲۸	-	-
	سیم مسی لاکدار	داخلی	۳,۳۷۴,۱۳۸	۵	۳,۵۸۵,۵۹۳	۴
	رول ورق	داخلی	۱,۷۱۴,۹۶۶	۲	۳,۶۴۰,۶۲۲	۴
	ورق سیلیکون	خارجی	۲,۶۸۷,۹۶۱	۴	۱,۱۰۸,۲۷۵	۱

خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو ، سنگ آهن مرکزی ایران ، آهن اسفنجی اردکان و فولاد سیرجان ایرانیان می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	پودر آلومینا	داخلی - خارجی	۹۶,۹۷۶,۹۱۴	۷۲	۲۶,۲۳۸,۹۸۱	۶۶
	گک کلسینه	خارجی	۲۶,۵۲۸,۴۶۹	۲۰	۶,۳۱۲,۱۰۶	۱۶
	آند	خارجی	۲,۴۷۵,۲۲۹	۲	۳,۸۵۰,۹۷۵	۱۰

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۷-۱-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
---	---	------------------------------	------------	------------------

شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین :

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
پتروشیمی پردیس ۱				
۲,۲۹۲,۶۷۸	۲,۰۸۷,۹۱۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	تن
۲,۰۸۸,۹۱۴	۲,۰۱۲,۶۵۲	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	تن
پتروشیمی کرمانشاه				
۶۸۸,۲۰۹	۶۵۹,۲۵۹	۶۸۶,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰	تن
۳۹۴,۱۵۱	۳۸۴,۶۹۷	۳۹۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	تن
پتروشیمی شیراز ۱				
۱,۶۹۲,۳۹۵	۱,۵۱۶,۳۸۹	۱,۶۹۴,۷۲۷	۱,۵۶۷,۰۰۰	تن
۱,۱۰۶,۱۷۸	۱,۰۱۵,۵۳۲	۹۹۳,۲۶۱	۱,۰۰۵,۰۰۰	تن
۷۱۳,۶۶۰	۷۴۲,۰۲۹	۶۹۸,۶۱۱	۶۷۷,۷۰۰	تن
پتروشیمی تبریز ۱				
۱۳۷,۷۴۶	۱۲۶,۶۸۹	۱۳۸,۹۷۸	۱۳۰,۰۰۰	تن
۱۳۲,۴۹۶	۱۳۷,۷۹۸	۱۱۶,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	تن
۲۶۱,۰۰۰	۲۲۸,۰۶۹	۲۵۱,۰۴۱	۲۴۸,۰۰۰	تن
پالایش نفت شیراز ۱				
۱,۱۶۲,۲۱۴	۱,۰۹۱,۷۹۵	ظرفیت اسمی پالایش نفت شیراز		مترمکعب
۳۱۳,۶۲۲	۲۴۲,۹۶۱	۹۰۰۰۰ (پیشگامه در روز (معادل ۹۰۰۰۰		مترمکعب
۵۱۳,۷۴۸	۵۱۳,۳۸۳	مترمکعب (یوه و ظرفیت معمول		مترمکعب
۳۴۳,۷۹۰	۳۵۸,۸۸۷	تولید بر اساس برنامه تولید مصوب		مترمکعب
۲۱۴,۰۸۵	۱۷۶,۸۶۰	۵۷۰۰۰ (پیشگامه در روز (معادل ۹۰۰۰۰		مترمکعب
۲۰۹,۷۱۹	۱۶۲,۸۴۰	مترمکعب (می باشد.		مترمکعب
پالایش نفت تبریز ۱				
۲,۶۲۶,۶۷۵	۲,۵۷۱,۸۰۰			مترمکعب
۱,۳۶۷,۰۷۸	۱,۳۱۸,۰۲۴			مترمکعب
۱,۶۲۹,۲۶۲	۱,۶۵۱,۱۶۱	ظرفیت اسمی پالایش نفت تبریز -		مترمکعب
۳۱۳,۸۰۲	۲۵۱,۶۷۷	۱۰۰۰۰ (پیشگامه در روز بوده و ظرفیت		مترمکعب
۲۱۹,۸۴۰	۱۸۸,۹۱۱	معمول (عملی) تولید بر اساس برنامه		مترمکعب
۶۲,۳۸۷	۶۲,۳۰۷	تولید مصوب می باشد.		مترمکعب
۳۱۳,۵۲۹	۲۵۸,۰۱۷			مترمکعب

شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر :

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۲,۲۲۴,۴۲	۲,۵۱۹,۰۷۰	۶,۳۷۰,۳۰۹	۹,۸۶۵,۰۰۰	تن
۵,۷۰۱,۹۱۶	۶,۴۱۰,۳۱۰	۶,۳۵۲,۹۸۱	۵,۹۶۰,۰۰۰	تن
۱۶۳,۸۶۶	۱۷۳,۳۲۷	۲۰۲,۶۲۷	۲۴۰,۰۰۰	تن
۳۸۲,۵۰۳	۲۰۷,۳۲۶	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مترمکعب
۴۲,۳۱۸	۳۵,۵۲۷	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	تن

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
--	--	---------------------------	------------	------------------

شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر:

گروه آهن و فولاد غدیر ایران:

۹۵۱,۰۳۰	۸۶۵,۹۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تن	آهن اسفنجی
۹۰,۲۵۷	۱۲۲,۳۶۵	۱۲۲,۶۲۷	۲۰۰,۰۰۰	تن	میلگرد
۲۸۶,۷۵۸	۸۲,۷۲۲	۵۷,۸۶۶	۱۰۰,۰۰۰	تن	شمش

شرکت فولاد غدیر آبی دیزل:

۸۳۷,۱۶۰	۷۱۷,۶۴۴	۷۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تن	آهن اسفنجی
---------	---------	---------	---------	----	------------

گروه فولاد آلیاژی ایران:

-	۳۹۵,۰۶۸	۳۹۶,۴۷۸	۴۹۵,۵۹۷	تن	فولادهای آلیاژی
-	۱۰۲,۱۶۹	۴۲,۵۲۲	۵۴,۴۰۲	تن	فولادهای مهندسی

گروه موتور:

۱۹۲,۵۳۳	۱۸۹,۸۱۹	۱۸۰,۹۲۱	۱۹۰,۰۰۰	دستگاه	الکتروموتور های صنعتی
۸۸۶,۸۱۵	۷۷۰,۸۲۸	۹۹۸,۸۹۲	۱,۱۷۰,۰۰۰	دستگاه	الکتروموتور های کولری
۱,۳۰۱	۶۲۲	۳۷۳	-	دستگاه	الکتروموتور ضد انفجار
۱,۰۵۳,۹۰۰	۷۶۲,۷۶۰	۱,۱۶۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	دستگاه	الکتروموتورهای پمپ آب
۱,۲۶۲	۹۸۶	۲,۷۸۴	۱۰,۰۰۰	دستگاه	کولر آبی
۲۸۸	۱۱۳	۱,۰۰۴	۱۵,۰۰۰	دستگاه	آب گرمکن

ژلیرس مس سلازن:

۴۱۱	۵۹۷	-	۱,۰۰۰	تن	کاتد مس
-----	-----	---	-------	----	---------

۲-۱-۲-۲-۱- کاهش تولید آهن اسفنجی در سال مالی دوره گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از قطع برقی در تابستان، اخت فشار گاز در فصل زمستان و تعویق تعمیرات سالیانه در شرکت فرعی فولاد غدیر

لی ریز می باشد. همچنین کاهش در تولید الکتروموتورهای صنعتی، کولری و پمپ آب نسبت به سال مالی قبل به دلیل مدیریت موجودی ها به توجه به شرایط اقتصادی حاکم در سال مالی مورد گزارش می باشد.

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
--	--	---------------------------	------------	------------------

مختص صنایع آلومینیوم جنوب:

۱۲۳,۹۹۲	۲۵۲,۱۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	تن	انواع شمش آلومینیوم
-	-	-	۷۰,۰۰۰	تن	انواع بیلت آلومینیومی
-	-	-	۸۵,۰۰۰	تن	انواع اسلب آلومینیومی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۷۲۰,۹۰۲	۷,۵۲۳,۸۵۰	استهلاک
۱,۷۷۲,۷۳۹	۲,۷۰۱,۷۲۹	هزینه های بهره برداری نیروگاه
۲۴۸,۰۸۸	۱۵۱,۸۷۵	بهای تأمین برق
۱۴۰,۴۴۰	۳۷۹,۴۹۰	هزینه سوخت گاز
۵۳,۹۲۱	۸۶,۳۸۹	هزینه های پرسنلی
۱۵۸,۷۱۶	۲۲۷,۸۵۱	سایر
۱۰,۰۹۴,۸۰۶	۱۱,۰۸۱,۰۸۴	
(۷۲,۹۴۲)	(۴۸۱,۴۰۲)	هزینه های جذب نشده تولید
۱۰,۰۲۱,۸۶۴	۱۰,۵۹۹,۶۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص خدمات	بهای تمام شده ارائه خدمات	درآمد ارائه خدمات	
۳۰٪	۳۱٪	۳,۰۱۳,۲۲۳	۶,۷۴۲,۷۲۳	۹,۷۵۵,۹۴۶	گروه بین المللی توسعه ساحل و فرا ساحل نگین کیش
۰٪	۷۶٪	۱,۰۰۳,۰۲۳	۳۰۸,۵۸۳	۱,۳۱۱,۶۰۶	گروه گسترش صنعت نوین ابرائیمان
-۲۳٪	۱۵٪	۲۴۲,۳۲۴	۱,۳۳۷,۷۴۵	۱,۵۸۰,۰۶۹	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۰٪	۰٪	(۱,۷۲۷)	۱,۰۹۵,۱۰۶	۱,۰۹۳,۳۶۹	گروه بین المللی توسعه ساختمان
-۲۷۰٪	-۲۷۶٪	(۱,۱۱۹,۳۵۰)	۱,۵۲۵,۵۷۰	۴۰۶,۲۲۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱٪	۱۰۰٪	۳۲,۹۱۵	-	۳۲,۹۱۵	سایر
		۳,۱۷۰,۳۹۸	۱۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۴,۱۸۰,۱۲۵	

A- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
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		
۱۳۸,۱۴۴	۲۹۲,۲۶۱	۷,۳۸۴,۵۴۰	۱۱,۶۸۶,۷۷۸	A-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴,۲۲۵	۲۲,۶۱۲	۱,۳۹۵,۸۵۴	۱,۱۶۶,۱۱۲	A-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۲,۱۰۳	۲,۹۹۳	۴,۳۳۵,۶۵۸	۵۰,۰۰۳,۸۱۸	A-۲	مالیات ها و عوارض قانونی
-	-	۹,۴۴۰,۳۹۰	۱۲,۱۶۰,۸۰۴	A-۴	هزینه های صادراتی
-	-	۳,۰۸۳,۳۱۸	۴,۶۸۸,۸۰۰	A-۵	حق الزحمه خدمات
-	-	۲,۷۴۰,۳۸۶	۳,۵۳۲,۴۱۲	A-۶	حمل و نقل
-	-	۷۶۶,۹۳۱	۹۷۰,۸۸۸	A-۷	کیسه بندی مصرفی
-	-	۱۵۴,۸۴۹	۹۵۲,۷۵۰	A-۸	حقوق و عوارض گمرکی فروش
۲۳,۷۶۱	۲۹,۵۷۱	۵۵۷,۸۰۶	۸۷۹,۵۹۲		استهلاک
۲۵,۰۰۰	۱۹,۵۰۶	۱۵۰,۷۸۸	۲۶۰,۰۳۴	A-۹	مسئولیت اجتماعی
-	-	۸۲۹,۱۸۰	۷۸۸,۱۲۸		هزینه های فروش و تبلیغات
۴,۹۲۲	۴,۶۰۱	۲۵۱,۳۶۱	۲۸۵,۵۴۰		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۸,۴۱۵	۱۱,۵۹۰	۱۵۸,۴۸۴	۲۷۰,۳۹۶		ملزومات اداری، کالا و لوازم مصرفی، چاپ و مطبوعات
۸,۶۳۷	۲۱,۳۰۳	۲۳۲,۵۶۸	۲۶۷,۷۹۹		حق مشاوره
۳,۵۸۰	۸,۱۹۷	۱۲۲,۹۲۷	۲۳۸,۹۶۹		پذیرایی و ایدارخانه
۲,۰۲۳	۴,۵۸۵	۱۷۵,۶۹۷	۱۹۹,۸۵۹		سفر و فوق العاده مأموریت داخلی و خارجی
۱,۳۰۷	۳,۳۳۱	۱۶۹,۷۱۷	۱۸۴,۸۶۴		هزینه های حقوقی و ثبتی
۶,۷۹۵	۱۰,۱۷۸	۸۰,۳۸۹	۱۳۰,۳۸۴		حق حضور و یاداش هیات مدیره
۵,۸۴۵	۱,۲۶۸	۵۰,۶۹۹	۹۲,۷۷۳		کارشناسی و خدمات مالی
-	-	۲,۳۱۶,۱۸۲	۱,۸۰۱,۴۵۴		هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۲,۰۰۰	۵,۹۹۸	۲,۰۰۰	۵,۹۹۸		رتبه بندی اعتباری و اخذ گواهینامه ها
-	-	۱۲,۵۸۳,۱۳۶	۱۲,۵۶۱,۰۲۸	A-۹	کارمزد توزیع و فروش فرآورده های اصلی
-	-	(۱۲,۳۴۹,۹۶۳)	(۱۲,۴۲۱,۷۸۵)	A-۹	پارانه کارمزد توزیع و فروش فرآورده ها
۲۸,۱۵۶	۴۳,۸۸۹	۶,۲۹۵,۱۵۳	۱۶,۰۰۶,۷۰۹	A-۱۰	سایر
۲۸۵,۱۱۲	۴۸۲,۷۵۴	۴۱,۰۴۷,۸۶۲	۱۰۶,۹۱۴,۱۰۴		

A-۱- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۷,۵۷۰,۱۲۲ میلیون ریال، ۱,۱۳۶,۲۶۲ میلیون ریال و ۱,۱۸۲,۲۴۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، گروه توسعه

سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ سبحان) و گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد.

A-۲- هزینه های مزبور عمدتاً مبلغ ۴۹,۸۲۳,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان بابت مالیاتها و عوارض آلاینده گی و ارزش افزوده می باشد. لازم به ذکر است که

افزایش این مبلغ در گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً ناشی از شناسایی ذخایر احتیاطی بر اساس قانون بودجه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد.

A-۳- هزینه های صادراتی به مبلغ ۹,۵۱۴,۵۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۲,۶۴۴,۲۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت

غدیر می باشد.

A-۴- عمدتاً مبلغ ۴,۵۹۱,۳۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

A-۵- عمدتاً مبلغ ۲۰,۳۸۵,۰۰۸ 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

۶-۸- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۷-۸- تماماً مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد و افزایش مبلغ مذکور عمدتاً به دلیل افزایش نرخ اظهارنامه های گمرکی از مبلغ ۴,۲۰۰ ریال به مبلغ حواله سنا و همچنین افزایش فروش محصولات شرکت می باشد.

۸-۸- هزینه مسئولیت اجتماعی شامل مبالغ ۲۴۳,۶۲۰ میلیون ریال ، ۱۱۷,۹۰۸ میلیون ریال ، ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال و ۷,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر به موجب مصوبه مجمع عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۰ میباشد. لازم به ذکر است که مبلغ ۱۹,۵۰۶ میلیون ریال هزینه مسئولیت اجتماعی شرکت اصلی به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ برگزار شده انجام پذیرفته است.

۹-۸- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۱۰-۸- مبلغ سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً مبلغ ۵,۳۳۵,۵۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان ، مبلغ ۲,۰۲۵,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر و مبلغ ۳,۱۸۲,۳۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۲,۰۶۷,۰۰۰ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر (ذخیره فدرال سهم شریک تجاری) می باشد. لازم به ذکر است سایر هزینه های اداری و عمومی شرکت عمدتاً مبالغ ۱۲,۷۸۴ میلیون ریال هزینه های امور فرهنگی ، مبلغ ۷-۱۸ میلیون ریال سمینارها و مجامع ، مبلغ ۳,۳۵۸ میلیون ریال هزینه حسابرسی ، مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال هزینه های اجاره محل و البارداری و ۲,۹۳۲ میلیون ریال هزینه های سیستم های نرم افزاری می باشد ،

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹-۱ سود ناشی از تسخیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱۷,۹۹۰,۴۱۱	-	۳,۷۵۸,۸۰۲	-
۹-۲ تعدیل نرخ خرید مواد اولیه و فروش محصولات	۲۲۷,۵۰۳	-	۴,۳۱۵,۸۶۵	-
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۲,۱۰۱,۹۲۶	۵۸,۳۸۴	۶۹۶,۰۹۹	۲۷۷,۳۱۹
فروش شایعات	۸۹۹,۴۲۰	-	۱,۳۱۲,۹۰۴	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی	۲۰۹,۹۰۵	۲۰۹,۹۰۵	۱۸,۳۱۲	۱۸,۳۱۲
سود حاصل از فروش سرویس های جانبی پتروشیمی تبریز	۲۵۶,۹۵۹	-	۱۳۶,۱۱۴	-
سایر	۲,۰۲۱,۶۶۹	۱۶	۱,۱۳۱,۴۷۹	۲۷
	<u>۲۳,۷۰۷,۷۹۳</u>	<u>۲۶۸,۳۰۵</u>	<u>۱۱,۲۶۹,۵۷۶</u>	<u>۳۹۵,۶۵۸</u>

۹-۱ رقم مزبور عمدتاً به مبلغ ۱۷,۲۲۰,۴۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۲-۹- تعدیل نرخ های خرید مواد اولیه و فروش محصولات در سال مالی مورد گزارش تماماً مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان موضوع تعدیل نرخ نفت خام و فروش فرآورده های اصلی و ذخیره سرک سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ پالایش نفت شیراز می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۱,۷۸۳,۴۴۸	۹۴۶,۵۶۵
استهلاک سرفلنی	۱,۳۶۳,۳۶۰	۱,۵۲۹,۹۲۳
زبان ناشی از تسخیر بدهی های ارزی عملیاتی	۱,۰۶۸,۲۹۱	۱,۳۲۳,۲۰۱
شایعات غیر عادی تولید	۱۵۹,۳۸۰	۲۴,۰۴۹
هزینه های تحلیلی و توسعه	۱۵۹,۱۴۷	۱۴۶,۱۷۱
زبان کاهش ارزش موجودی ها	۱۳۲,۰۷۷	۳۱۸,۱۵۵
خالص کنسروی انبار	۹۳,۰۲۸	۱۷۲,۴۰۹
زبان حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۳,۳۳۴	۴۱,۱۵۲
سایر	۱,۹۳۱,۶۷۲	۶۳۷,۳۵۷
	<u>۶,۶۱۳,۵۳۷</u>	<u>۵,۱۲۸,۹۸۲</u>

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
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		
۲,۱۸۲,۴۰۴	۲,۳۸۷,۶۳۴	۲۱,۹۶۲,۹۵۹	۲۸,۵۸۹,۳۹۸	۱۱-۱	هزینه تسهیلات دریافتی از بانک ها
۳۴۵,۲۰۵	۳۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۷۳۴	۶,۸۵۸,۶۸۶	۱۱-۲	هزینه بهره اوراق اجاره و مرابحه
۲,۷۰۲,۳۴۳	۴,۵۷۷,۵۱۰	۲,۷۰۲,۳۴۳	۴,۵۷۷,۵۱۰		هزینه بهره اوراق تبعی
-	-	۱۴,۲۷۱	۷۳۰,۵۵۵		هزینه بهره تسهیلات خرید دین
۱۰۵,۸۰۳	۲۴۰,۵۹۵	۵۰۵,۸۰۳	۷۰,۳۲۷		هزینه انتشار اوراق اجاره و اوراق تبعی
۶۷,۱۲۳	۷۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۲۳	۴۴۴,۰۶۰		هزینه کارمزد بازارگردانی اوراق صکوک اجاره
-	-	۵۶۹,۴۶۴	۶۶۴,۵۵۷	۱۱-۳	جرایم تسهیلات دریافتی از شرکت ها
-	-	-	۶۱۹,۰۲۴	۱۱-۴	کارمزد اعتبار خرید سهام از کارگزاری ها
-	-	۱۸۶,۹۰۸	۱۵۲,۲۸۸		هزینه کارمزد تحصیل غیر نقدی سهام
۱۶,۳۸۹	۱۷,۳۹۰	۱,۱۶۲,۱۲۴	۱,۸۸۳,۱۹۲	۱۱-۵	سایر
<u>۶,۴۲۱,۱۶۷</u>	<u>۱۲,۵۲۳,۱۲۹</u>	<u>۲۸,۵۸۵,۷۲۹</u>	<u>۶۴,۵۸۹,۴۰۸</u>		

۱۱-۱- عمدتاً به مبلغ ۳۵,۴۸۲,۶۰۱ میلیون ریال شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب، مبلغ ۴,۸۲۲,۲۸۶ میلیون ریال شرکت های گروه برق و انرژی غدیر، مبلغ ۲,۶۹۹,۸۳۲ میلیون ریال شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیمان و مبلغ ۲,۲۰۰,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر می باشد.

۱۱-۲- سود اوراق اجاره به مبلغ ۸۰۱,۱۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیمان، مبلغ ۱,۶۲۸,۳۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و الباقی مربوط به شرکت می باشد.

۱۱-۳- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (بابت جرایم دیرکرد پرداخت اقساط به شرکت متکا) می باشد.

۱۱-۴- مبلغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان (هلدینگ مالی غدیر) می باشد.

۱۱-۵- عمدتاً مبلغ ۱,۵۲۵,۰۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیمان و مبلغ ۱,۶۸۰,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت موتورن از شرکت های فرعی گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر بابت بهره خرید های اعتباری و خرید دین می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
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		
۱۷,۳۱۴	-	۱۴,۲۷۳	۱,۱۵۶,۷۰۱		سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۷۰,۵۲۷	-	۷۰,۵۲۷	-		سود حاصل از فروش سایر دارایی ها
-	-	۱۲,۲۰۸,۴۹۱	۱۹,۰۴۴,۸۱۰	۱۲-۱	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۷,۷۲۸,۴۵۹)	(۱۲,۸۴۵,۳۲۳)	۱۲-۲	هزینه تعهدات کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت
-	-	۷,۸۱۰,۷۲۷	۱۸,۵۰۹,۵۲۲	۱۲-۳	سود سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری
۱,۷۱۴	(۱,۵۳۱,۸۱۴)	(۶۹۵,۱۸۶)	(۷,۸۸۱,۸۳۸)	۱۲-۴	سود (زیان) تسخیر دارایی ها و پدیی های ارزی غیر عملیاتی
۸,۵۷۱	۶,۴۵۵	۹۷۱,۰۹۱	۳,۲۰۸,۶۹۸		سایر
<u>۹۸,۱۲۶</u>	<u>(۱,۵۲۵,۳۵۹)</u>	<u>۱۲,۶۵۱,۴۷۴</u>	<u>۲۱,۱۹۲,۵۷۰</u>		

۱۲-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً به مبلغ ۱۶,۱۶۵,۱۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیمان می باشد.

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

۱۲-۳- عمدتاً به مبلغ ۱۶,۳۴۴,۰۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیمان می باشد.

۱۲-۴- زیان ناشی از تسخیر ارز شرکت اصلی عمدتاً بابت تسخیر تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صادرات شعبه الکتوم دبی در سنوات قبل می باشد. لازم به ذکر است در سال مالی قبل به استناد مصوبه ۶۷۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ هیأت مدیره شرکت موضوع انعقاد توافقنامه با بانک صادرات در خصوص نحوه بازپرداخت و تسویه پدیی ارزی، نسبت به تسخیر مانده پدیی اقدام نشده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸	۵۷۳,۹۹۹,۹۲۴	۸۵۸,۵۶۶,۴۹۱	سود عملیاتی
-	-	(۱۸,۲۶۰,۳۸۴)	(۵۵,۴۶۵,۳۳۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۵۵,۴۳۱,۲۸۷)	(۴۲۰,۳۵۰,۸۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۶۷,۵۱۷,۳۷۳	۲۱۶,۴۰۰,۲۲۸	۳۰۰,۳۰۸,۲۵۳	۳۸۲,۷۵۰,۲۹۸	سود عملیاتی قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶,۳۲۳,۰۴۱)	(۱۴,۰۴۸,۶۸۸)	(۱۵,۹۳۴,۲۵۵)	(۴۳,۳۹۶,۸۳۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	(۱۵,۵۷۱)	۱,۳۱۱,۷۲۹	۵,۴۷۹,۴۵۸	اثر مالیاتی
-	-	۶,۷۲۰,۸۶۵	۱۹,۸۲۶,۳۲۱	سهم منافع فاقد حق کنترل
(۶,۳۲۳,۰۴۱)	(۱۴,۰۶۴,۰۵۹)	(۷,۹۰۱,۶۶۱)	(۱۸,۰۷۱,۰۵۹)	زیان غیر عملیاتی قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۲۰۲,۳۵۱,۷۳۹	۵۵۸,۰۶۵,۶۶۹	۸۱۵,۱۶۹,۶۵۳	سود قبل از مالیات
-	(۱۵,۵۷۱)	(۱۶,۹۴۸,۶۵۵)	(۴۹,۹۸۵,۸۷۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۴۸,۷۱۰,۴۲۲)	(۴۰۰,۵۰۴,۵۳۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۶۱,۱۹۴,۳۳۲	۲۰۲,۳۳۶,۱۶۸	۲۹۲,۴۰۶,۵۹۲	۳۶۴,۶۷۹,۲۳۹	سود خالص قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۲,۱۲۲,۵۶۱)	(۴,۶۸۹,۴۹۲)	(۶۷,۹۱۷,۱۷۱)	(۱۲۷,۸۲۸,۳۸۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۷۱,۹۷۶,۸۷۷,۴۳۹	۷۱,۹۹۵,۳۱۰,۵۰۸	۷۱,۹۳۲,۰۸۲,۸۲۹	۷۱,۸۷۲,۱۵۱,۶۱۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی

(مبالغ به میلیون ریال)

بهره ای تمام شده	زمین	ساختمان و تجهیزات	وسایل نقلیه	مابین آلات و تجهیزات	واحد های شمار و توکن های	لوازمات و ملزومات	سایر اموال	کلیه تجهیزات فیزی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بهای پرداخت های سرمایه ای	لایحه سرمایه ای در قبال	جمع
۱۳۹۶-۱-۱	۱۲,۷۳۳,۳۷۵	۱۳۱,۳۸۱,۸۸۰	۱,۱۸۹,۳۷۷	۱۴۸,۸۹۱,۳۳۵	۱۲,۸۱۲,۶۱۴	۱,۲۷۱,۵۸۷	۲,۳۳۸,۳۲۲	۲۱۱,۳۲۲,۳۷۸	۲۳۲,۳۳۶,۲۷۸	۲۰,۵۸۶,۸۸۰	۲۵۰,۸۶۲,۸	۲۵۲,۳۴۹,۳۷۸	
قرارداد	۵۲۹,۳۲۰	۲۰,۹۵۶,۶۶۰	۳۳۶,۸۹۷	۲,۳۳۲,۷۶۹	۱۲۱,۳۴۰	۲۷۲,۰۱۸	۲۳۸	۶۵۲,۶۲۷	۲۳,۳۲۲,۲۷۷	۲۸,۲۷۲,۶۸۶	۲,۸۱۷,۰۲۲	۲۳,۸۸۵,۲۷۵	
واکتر شده	(۵,۳۳۲)	(۱-۵)	(۲,۳۱۲)	(۹,۳۵۹)	-	(۲,۰۰۰)	-	(۱۵,۸۴۲)	(۵۶,۱۴۲)	(۱۷۲,۰۰۰)	(۱,۱۲۲)	(۲۲۹,۵۲۲)	
انتقال مفید های شرکت های فرعی جدید	۲۲,۱۵۷	۲,۳۸۷,۳۳۲	۵۰۰,۵۵۲	۸,۵۵۲,۳۷۵	-	۶۸,۳۶۶	-	۱۲,۳۵۵,۳۸۹	۱۲,۳۵۵,۳۸۹	۱۱,۸۴۵,۰۵۱	۲,۳۱۶,۲۶۶	۲۱,۳۶۲,۳۷۲	
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۳۳۶,۳۳۸)	۱۰,۹,۳۱۶,۳۱۱	۱,۷۱۱,۳۳۸	۱۱۹,۳۵۵,۸۸۹	۹۹,۳۳۲	۲,۸۳۱,۰۱۷	۳۲,۰۳۶	۲۳۵,۳۳۲,۵۰۷	۲۳۵,۳۳۲,۵۰۷	(۲,۳۱۶,۳۱۶)	(۲,۳۱۶,۳۱۶)	(۲,۳۱۶,۳۱۶)	
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	
اثر تفاوت های تسعیر ارز	-	۲۰,۵۲۱۵	-	(۱,۳۱۷,۳۶۱)	۱,۰۲۲,۳۷۵	-	-	-	(۲,۸۸۵,۱)	(۲۳,۲۰۸)	-	۲,۶۷۲,۱۶۷	
ماده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	۱۲,۰۸۲,۳۶۱	۲۲۶,۵۶۷,۳۳۲	۳,۳۳۲,۳۱۲	۲۳۰,۰۰۰,۳۳۸	۱۲,۰۱۷,۵۸۲	۲,۵۸۲,۳۱۸	۲,۷۷۸,۳۳۶	۲۵۵,۶۵۵,۳۳۶	۲,۸۲۲,۳۳۶	۲۲,۳۸۰,۱۸۰	۲,۵۱۷,۱۸۲	۲۲,۸۹۷,۳۳۶	
قرارداد	۲,۱۷۲,۳۵۸	۵,۳۳۲,۳۱۱	۳,۳۸۷,۳۳۶	۲,۱۱۳,۳۳۶	۲۲۲,۳۳۶	۱۲۲,۳۳۶	۸۲۹,۳۳۶	۱۲,۳۱۸,۳۳۶	۱۲,۳۱۸,۳۳۶	۶,۰۲۲,۳۳۶	۸,۱۱۶,۳۳۶	۱۵,۲۳۲,۳۳۶	
واکتر شده	(۲۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۳۳۶)	(۱۲,۳۳۶)	(۲,۰۰۰)	-	(۱۵,۲۳۶)	
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۲۵,۰۰۰	۱۵,۱۷۲,۳۳۶	۲۲۱,۳۳۶	۲۲,۳۳۶,۳۳۶	-	۸۲,۳۳۶	۱۲,۳۳۶	۵۱,۳۳۶,۳۳۶	۵۱,۳۳۶,۳۳۶	(۲,۳۳۶,۳۳۶)	۱,۵۰۰,۳۳۶	(۲۲,۳۳۶)	
اثر تفاوت های تسعیر ارز	-	-	-	(۲۲۹,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲۲۹,۰۰۰)	(۲,۳۳۶,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶,۳۳۶)	
ماده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	۱۸,۵۲۰,۳۳۶	۲۳۷,۱۳۳,۳۳۶	۳,۳۳۲,۳۳۶	۲۱۲,۳۳۲,۳۳۶	۱۵,۵۲۲,۳۳۶	۲,۵۵۲,۳۳۶	۲,۶۱۲,۳۳۶	۲۵۵,۰۰۰,۳۳۶	۲۵۵,۰۰۰,۳۳۶	۱۸,۰۰۰,۳۳۶	۱۷,۳۳۲,۳۳۶	۱۹,۰۰۰,۳۳۶	
استهلاک، انباشته	-	۵۰,۱۷۷,۵۰۰	-	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	-	۲۲,۳۳۶	-	۱,۰۳۵,۵۸۱	۱,۰۳۵,۵۸۱	-	-	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	
استهلاک	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۲۷۵,۸۵۲	-	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	-	۲۲,۳۳۶	-	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	-	-	۲۰,۰۰۰,۳۳۶	
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	
واکتر شده	-	(۲۲)	(۲,۰۰۰)	(۵,۳۳۶)	-	(۵۰۰)	-	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	-	-	(۱۸,۵۲۲)	
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۵۲۲,۳۳۶	۶۸,۳۳۶	۱,۵۵۹,۳۳۶	-	۲۲,۰۰۰	(۲)	۱۰,۰۰۰,۳۳۶	۱۰,۰۰۰,۳۳۶	-	(۱۵,۳۳۶)	۲,۳۳۲,۳۳۶	
ماده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	-	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	۱,۰۰۰,۳۳۶	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	-	۱,۲۲۲,۳۳۶	۱,۲۲۲,۳۳۶	۱,۲۲۲,۳۳۶	۱,۲۲۲,۳۳۶	۱۵,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۲,۳۳۶	
استهلاک	-	۱۷,۳۳۲,۳۳۶	۲۲,۳۳۶	۱۷,۳۳۲,۳۳۶	-	۱,۰۰۰,۳۳۶	۲۲,۳۳۶	۱,۰۰۰,۳۳۶	۱,۰۰۰,۳۳۶	-	-	۲۸,۲۲۲,۳۳۶	
واکتر شده	-	(۱,۳۳۶)	(۱,۳۳۶)	(۱,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	-	-	(۵۱,۳۳۶)	
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	-	(۲,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	-	-	(۵۰,۳۳۶)	
ماده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	-	۸۲,۳۳۶,۳۳۶	۱,۳۳۲,۳۳۶	۲۲,۰۰۰,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۰۰۰,۳۳۶	۱,۳۳۲,۳۳۶	۱,۳۳۲,۳۳۶	۱۵,۰۰۰	-	۱,۳۳۲,۳۳۶	
صیقل دهنده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	۱۸,۵۲۰,۳۳۶	۱۸۲,۳۳۲,۳۳۶	۱۸,۵۲۰,۳۳۶	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۱۸,۰۰۰,۳۳۶	۱۸,۵۲۰,۳۳۶	۱۸,۵۲۰,۳۳۶	
صیقل دهنده در ۱۳۰۰-۱۰-۱۳۰	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۱۸۱,۳۳۲,۳۳۶	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۲۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۲,۳۳۲,۳۳۶	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

پای تمام شده ا	زمین	ساختن و تعمیرات	وسایل نقلیه	لکه و مصنوعات	تجهیزات الکترونیکی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مقدار ۱۳۹۹/۱۰/۱	۲۶۰,۸۲۸	۲۲۵,۶۹۲	۵,۲۲۲	۶,۳۱۲	۵۲,۲۲۱	۵۲۲,۲۶۹	۲۲۱,۳۶۹	۲۶۲,۳۶۹	۱,۵۶۶,۳۱۶
افزایش	-	۵۲۲	-	۱,۶۶۲	۵,۹۹۵	۸,۱۹۹	۱۰۰,۷۸۲	۶,۲۵۲	۱۲۲,۲۲۶
پایان شده	-	-	(۱,۶۸۸)	(۱۲۲)	-	(۱,۸۱۰)	-	-	(۱,۸۱۰)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	-	-	-	-	۵۲,۵۶۸	(۵۲,۵۶۸)	-
مقدار ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۲۸	۲۲۶,۲۲۶	۳,۵۳۵	۷,۹۷۴	۶۰,۲۱۶	۵۹۸,۸۸۸	۲۸۱,۸۲۱	۲۱۶,۲۲۶	۱,۶۶۶,۵۲۲
افزایش	-	۱۰,۰۲۹	-	۸,۷۵۸	۱۵,۰۸۲	۳۳,۸۸۱	۲۷۸,۸۸۱	۱۲۶,۳۸۱	۵۲۹,۱۵۱
پایان شده	-	-	-	(۳۹۵)	(۱,۰۲۶)	(۱,۳۲۱)	-	-	(۱,۳۲۱)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	(۳۷)	۲۷	-	-	۸۷,۱۲۹	(۸۷,۱۲۹)	-
مقدار ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۶۰,۸۲۸	۲۳۶,۲۵۵	۳,۵۰۸	۱۶,۲۲۲	۵۹,۱۹۰	۶۰۰,۰۳۸	۱,۳۲۷,۸۲۱	۳۵۵,۶۹۲	۲,۰۲۰,۲۲۲
استهلاک الیافته	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مقدار ۱۳۹۹/۱۰/۱	-	۶,۲۱۰	۲,۰۲۹	۳,۵۵۲	۹,۹۹۷	۱۹,۸۱۰	-	-	۱۹,۸۱۰
استهلاک	-	۲۱,۳۴۰	۷۸۲	۷۹۲	۹,۹۹۵	۲۳,۷۶۱	-	-	۲۳,۷۶۱
پایان شده	-	(۸۵۶)	(۱۲۱)	(۱۲۱)	-	(۱,۸۱۰)	-	-	(۱,۸۱۰)
مقدار ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۲۶,۲۵۰	۱,۹۲۲	۴,۲۲۷	۱۹,۹۹۲	۵۲,۵۹۱	-	-	۵۲,۵۹۱
استهلاک	-	۱۳,۰۹۲	۵۶۷	۱,۰۲۶	۱۴,۸۸۲	۲۹,۵۶۱	-	-	۲۹,۵۶۱
پایان شده	-	-	-	(۱,۶۶)	(۱۵۶)	(۱۵۲)	-	-	(۱۵۲)
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	-	-	(۲)	۳	-	-	-	-	-
مقدار ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۲۱,۵۲۲	۱,۳۵۵	۵,۰۹۱	۲۲,۰۲۹	۸۱,۲۴۰	-	-	۸۱,۲۴۰
مبالغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۶۰,۸۲۸	۲۰۶,۲۲۱	۱,۱۷۲	۱۱,۱۵۲	۶۰,۲۰۵	۸۲۰,۱۰۸	۱,۳۲۷,۸۲۱	۳۵۵,۶۹۲	۲,۱۲۲,۲۲۲
مبالغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۶۰,۸۲۸	۲۰۹,۹۵۶	۱,۶۶۲	۳,۲۲۶	۶۰,۲۲۷	۸۱۶,۲۶۷	۲۸۱,۸۲۱	۲۱۶,۲۲۶	۱,۶۱۴,۵۵۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۰۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، آلودگی، انفجار و زلزله و افزایش ریسک ای کافی برخوردار می باشد همچنان دارایی در جریان تکمیل شرکت توسط پیمانکار پروژه بیمه شده است.

۱۳-۲-۲- کلیه دارایی های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در اختیار و تسلک شرکت می باشد و در رهن یا وثیقه قرار ندارد.

۱۳-۲-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۴ جهت تأمین کاربری ساختمان های خیابان سرو و خیابان ایلدیان - مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال از بابت حق الزحمه خدمات نظارت، ساخت به شرکت پیمان غدیر و مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال پرداختی به شرکت آب از بابت قرارداد پیمانکاری ساخت ساختمان دفتر مرکزی می باشد.

۱۳-۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۱,۳۲۸ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۲۹۷ میلیارد ریال مربوط به هزینه های انجام شده جهت فراهم نمودن شرایط لازم برای امد پروژه ساخت و عوارض شهرداری - مبلغ ۸۰ میلیارد ریال مربوط به وجوه پرداخت شده به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارگران ساختمانی - ۲۰ میلیارد ریال از بابت پرداخت به سازمان نظام مهندسی و مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال بابت هزینه های انباری پروژه ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان سردرگم غربی می باشد.

۱۳-۲-۵- افزایش در ساختمان و تعمیرات و تجهیزات و تعمیرات اساسی ساختمان خیابان سرو و افزایش در تجهیزات الکترونیکی عمدتاً از بابت خرید تجهیزات سخت افزاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه به استناد صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فرعی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۴-۳- لعل و انفالات و سایر تغییرات سرفصل ماشین آلات و ساختمان و تاسیسات عمدتاً مبلغ ۴۶.۶۴۹.۸۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب عمدتاً مربوط به سیلوهای آلومینا و CPC و تاسیسات اسکله پارسیان و هجتن بهای تمام شده تعداد ۹۸ دیگ سلول احیاء و ماشین آلات اسکله پارسیان می باشد.

۱۴-۵- مالکیت قانونی بخشی از زمین و ساختمان های متعلق به گروه به شرح زیر تا تاریخ تنظیم این گزارش به گروه منتقل نشده و گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آن ها با محدودیت مواجه می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۵-۱- شرکت های گروه:

بهای تمام شده

جمع	ساختمان	زمین	
۱,۵۸۵,۲۳۲	۸۸۰,۱۹۶	۷۰۵,۲۳۸	شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱۰,۷۷۶	۲۷,۹۰۰	۶۲,۸۷۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان

۱۴-۵-۲- ساختمان اداری شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر در رهن بانک بوده و به نام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر نشده است. در خصوص شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب زمین محل احداث کارخانه تولید آلومینیوم واقع در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و همچنین زمین محل احداث انبار آلومینیوم و تاسیسات جانبی مربوط واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارسیان از طریق قراردادهای اجاره به شرط تملیک به شرکت واگذار گردیده که اسناد مالکیت زمین های یاد شده پس از انعام دوره قرارداد طی اسفند ۱۴۰۰ به نام شرکت انتقال می یافت که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴-۵-۳- اسناد مالکیت عرصه و اعیان مهماتسرای شرکت فولاد غدیر نی ریز از شرکت های فرعی گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به بهای تمام شده ۲.۷۵۰ میلیون ریال، به نام ایمیدرو می باشد که اقدامات لازم در این زمینه در جریان می باشد.

۱۴-۶- آثار ناشی از تسعیر ارز دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت های گروه برق و انرژی مرتبط با شرکت های تولید انرژی گستر قشم و شرکت تولید برق خوزستان غدیر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سفرشات و ب ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	یادداشت	
۲,۰۰۵	۲۵,۱۴۸,۵۴۳	-	۲۵۶,۹۴۵	۱۴-۷-۱	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۹,۹۵۴,۰۶۴	۴۷,۴۶۵,۱۵۹	۴۰,۰۳۶,۳۸۵	۹۵,۳۶۲,۰۸۸	۱۴-۷-۲	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۳,۶۲۸,۶۹۸	۱۰,۹۵۱,۸۷۱	۱۶,۰۵۱,۹۶۵	۲۳,۲۸۵,۳۴۴	۱۴-۷-۲	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲۸,۲۷۶,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۲۶,۰۸۵,۶۲۶	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۱۴-۷-۳	بین المللی صنایع و معادن غدیر
۵۸۸,۳۱۶	۴,۵۳۶,۴۴۸	۲۳۲,۹۰۷	۵,۹۷۱,۴۶۶	۱۴-۷-۴	صنعتی و بازرگانی غدیر
۵۰,۵۹۷	-	۵۰,۵۹۷	-		بین الملل توسعه ساحل و فراساحل
۵۸۳,۴۵۰	۱۱۶,۵۷۲	۲۵۱,۳۹۹	۳۵۷,۸۱۵		توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۹۶,۹۴۶	۱,۸۰۷,۷۴۸	۴۸۶,۰۳۲	۲,۱۸۸,۵۰۱		سایر
۶۳,۱۸۰,۱۸۰	۱۳۳,۷۳۵,۱۲۵	۸۳,۲۸۴,۹۱۱	۱۸۴,۰۰۷,۸۸۹		

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۷-۱- درصد پیشرفت پروژه کارخانه ساخت آلومینیوم مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در پایان سال مالی قبل ۹۵/۵۶ درصد بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی دوره مورد گزارش پیشرفت واقعی ۱۰۰ درصد می باشد و به بهره برداری و تولید رسیده است. لازم به توضیح است مانده دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به پروژه پایانه پارسیان می باشد.

۱۴-۷-۱-۱- ماشین آلات، تجهیزات و اقلام یدکی مطابق قرارداد مشارکت مدنی فیما بین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شامنین (شرکت و سازمان ایمنیدرو) با بانک صادرات ایران تا پایان دوره بازپرداخت افساط تسهیلات، رفع تعهد ارزی و نیز تسویه کلیه بدهی ها و کارمزدهای بانکی از سوی این شرکت، در رهن بانک صادرات ایران می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	موضوع	گروه نفت و گاز پارسیان:
۸,۹۵۷,۴۶۳	۱۸,۵۸۴,۹۱۹	فرار داد عملیات اجرایی واحد الفین	پتروشیمی گیان
۲,۱۸۳,۵۹۹	۲,۱۸۳,۵۹۹	مخارج احداث پالایشگاه	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۱,۷۹۹,۷۵۶	-	گوگرد زداهی از نفت گاز (پروژه GHP)	پالایش نفت تبریز
۹۸۴,۱۲۳	-	خرید قطعات کوره واحد هیروژن سازی	پالایش نفت تبریز
۸۷۰,۷۰۳	۴۷۶,۸۱۹	بازیافت گازهای انتهای گوگرد سازی	پالایش نفت تبریز
۶۵۶,۷۳۷	۷۳۳,۱۴۳	خرید کندانسور و استریپر از شرکت میتسوبیشی	پتروشیمی شیراز
۵۵۴,۳۹۵	۲,۳۰۱,۷۶۲	حق لیسانس احداث واحد پلی اتیلن و ساخت و نصب سازه های فلزی و کارهای سیویل و لوله گذاری واحد پلی پرولین	پتروشیمی تبریز
۶۵۹,۵۶۹	۴۱۷,۲۷۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت - تصفیه هیدرژنی نفت گاز	پالایش نفت شیراز
۲۱۹,۴۰۶	۴,۴۴۷,۰۴۹	شرکت چندی شایور - فاز دوم پروژه آیزومریزاسیون	پالایش نفت شیراز
۱۹۷,۸۱۶	۳۰۳,۸۰۸	بازیافت آبهای صنعتی	پالایش نفت تبریز
۱۵۵,۹۳۴	۶۰,۹۰۸	برج های خنک کننده	پالایش نفت تبریز
۱۱۴,۸۸۲	۳۴۰,۸۹۴	خالص سازی هیدرژن	پالایش نفت تبریز
۹۲,۳۰۴	۵۲۰,۷۹۹	تعمیرات تاسیسات تولید برق	پتروشیمی کرمانشاه
۷۶,۷۵۹	-	طرح اوره و آمونیاک فاز ۳	پتروشیمی پردیس
۲,۳۳۰,۶۱۸	۹,۶۶۵,۴۱۲		سایر
۱۹,۹۵۴,۰۶۴	۴۰,۰۳۶,۳۸۵		
۴,۰۳۷,۵۲۱	۹۹۸,۵۷۲	خرید ماشین آلات از گروه مینا	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:
۸,۰۳۴,۸۵۵	۱۲,۹۲۷,۸۳۴	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی قشم	شرکت تولید برق خوزستان غدیر
۱۰۲,۶۳۰	۱۰۰,۰۰۰	احداث نیروگاه سیکل ترکیبی هرمزان	شرکت تولید انرژی گستر قشم
۸۳,۷۳۳	۸۳,۷۳۳	بابت تامین تجهیزات پست نیروگاه لامرد	شرکت توسعه برق و انرژی هرمزان
۱,۱۳۹,۳۳۶	۱,۱۳۹,۳۳۶	خرید قطعات یدکی	شرکت غدیر انرژی لامرد
-	۳۵۳,۲۵۸		شرکت توسعه مسیر برق گیلان
۵۷۳	۲۷۰,۸۹۳		شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر
۲۴۰,۰۶۰	۱۸۹,۳۴۹		شرکت پیشرو تولید برق غدیر
۱۳,۶۲۸,۶۹۸	۱۶,۰۵۱,۹۶۵		سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال) مخارج انباشته		برآورد با قیمتده		درصد تکمیل		موضوع	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان:
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۸,۷۱۵,۳۳۷	۳۵,۳۱۶,۵۱۷	۷۵,۴۳۱,۸۸۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰/۵۰	۶۲/۷۷	طرح اوره و آمونیاک فاز ۲	پتروشیمی کرمانشاه
۳,۹۴۵,۳۶۹	۶,۷۳۹,۷۴۰	۸۶۴,۱۳۴,۱۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۳۶/۴۰	۴۰/۶۳	واحد الفین	پتروشیمی کیان
۲,۹۹۰,۳۱۹	۳,۷۲۴,۸۷۲	۳۱,۳۱۰,۱۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۶/۵۴	۶۲/۳۳	واحد پلی اتیلن سنگین	پتروشیمی کیان
۶,۳۵۵,۰۹۴	۱۵,۲۶۹,۶۳۱	۵۰,۷۲,۵۴۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۶/۹۵	۶۵/۰۷	واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز پروژه آیزومریزاسیون	پالایش نفت شیراز
۱,۰۹۱,۷۷۵	۳,۱۸۹,۳۶۴	۱,۷۳۰,۰۴۶	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۸۱/۷۰	۹۳/۱۰	احداث واحد پلی پروپیلین	پتروشیمی تبریز
۲,۸۰۵,۱۵۹	۴,۰۴۵,۵۰۱	۳۹,۸۸۵,۸۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۱۷/۲۰	۳۱/۷۰	احداث واحد دوم پلی اتیلن	پتروشیمی تبریز
۲,۳۶۳,۱۱۵	۲,۳۶۳,۱۱۵	۱۷۷,۸۳۶,۶۳۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳/۷۶	۴/۸۶	پالایشگاه سیراف	پالایشگاه ستاره سبز سیراف
۷۲۰,۹۶۴	۱,۱۰۱,۳۶۸	۳۹,۶۳۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۲	۹۵	احداث ساختمان ستادی در شیراز	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۴۹۳,۳۵۳	۱,۹۰۰,۸۶۴	۸۴۹,۱۳۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۳	۸۳	ایجاد امکانات و تجهیزات مورد نیاز تیرهای پتروشیمی	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۸۶۷,۳۹۵	۱۵۹,۷۵۹	۱۴۰,۳۴۲	۱۴۰۱	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	طراحی بنیادین طرح جامع	پالایش نفت تبریز
۷۷۳,۷۴۸	۱,۴۲۰,۸۵۲	۵,۷۹۴	۱۴۰۱	۶۷	۹۵	واحد گوگرد سازی جدید	پالایش نفت تبریز
۵۱۹,۴۶۱	۸۰۹,۹۱۹	۷۸,۴۰۶,۴۸۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵/۳۳	۶/۵۰	واحد اوره	پتروشیمی همت
۱۵۷,۶۱۵	۱۸۷,۵۲۰	۷۷,۵۵۴,۴۸۰		۷/۶	۷/۶	طرح احداث پالایشگاه میعانات گازی	پالایش پارس فرآیند شیراز
۳,۲۵۷,۳۶۴	۱۴,۷۶۲,۶۰۶						سایر
۴۷,۴۶۵,۱۵۹	۹۵,۳۶۲,۰۸۸	۱,۳۶۲,۳۷۶,۹۱۳					

۱-۲-۷-۲-۱۴- با توجه به عمر متوسط دستگاه های پالایشی و پتروشیمی احتیاج به بروز رسانی دارند. همچنین پروژه های پالایشگاه سیراف و نفت گاز آریا و کیمیا سازان کسری در حال برآورد و تعیین می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال) مخارج انباشته		برآورد با قیمتده		در صد پیشرفت فیزیکی		موضوع	گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۰,۵۰۹,۴۳۸	۱۲,۶۴۰,۰۶۴	۳۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۶۳/۰۰	۶۳/۰۰	فاز تکمیلی نیروگاه سیکل ترکیبی قسم	شرکت تولید انرژی گستر قسم
-	۱۰,۳۴۶,۶۶۳	۲۲,۷۶۷,۳۳۷	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰/۰۰	۴۲/۰۰	واحد اول گازی	غدیر انرژی لامرد
۳۵,۰۲۸	۳۵,۰۲۸	۱۸۸,۷۰۶,۱۳۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱/۸	۱۱/۸	نیروگاه	غدیر انرژی لامرد
۱۱۰,۳۴۷	۱۱۳,۰۵۸	۱۶۸,۸۰۱,۳۳۵	۲۶ ماه پس از شروع ساخت	۵/۹	۷/۲	نیروگاه سیکل ترکیبی دزفول	برق و انرژی پاینده جم
۱۵,۳۳۲	۱۹,۴۴۸	۱۴۷,۱۳۶,۱۲۲	۲۶ ماه پس از گشایش اعتبار استادی	۶/۴	۶/۴	نیروگاه سیکل ترکیبی نما	پیشرو تولید برق غدیر
۲۹۱,۹۲۶	۱۴۱,۰۸۳	۱۳۰,۴۲۹,۵۸۴					سایر
۱۰,۹۵۱,۸۷۱	۲۳,۳۸۵,۳۴۴	۶۹۲,۸۸۰,۳۱۱					

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۷-۲- دارایی های در جریان تکمیل و بیش پرداخت های سرمایه ای گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	
۲,۲۷۹,۱۵۲	۱,۷۷۲,۱۶۲	۳,۸۸۰,۶۶۹	۲,۶۶۲,۶۸۲	۲۳,۴۸۸,۶۱۰	فولاد غدیر نی ریز
۱۴,۰۸۹,۹۱۰	۶,۷۱۷,۱۶۵	۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۷,۵۷۸,۰۰۰	گروه آهن و فولاد غدیر آیراتیان
۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۱۴,۶۰۲,۷۷۷	۱۰,۳۴۵,۸۱۸	۲۷,۲۰۷,۵۵۷	۲۰,۶۱۶,۹۶۰	فولادآلبازی ایران
۱۵۱,۹۰۶	۶۱۶,۷۰۰	۵۱۳,۵۵۸	۱,۲۰۲,۵۲۱	۳,۶۴۶,۳۰۹	سایر (عمدتا اکتشاف صنایع و معادن غدیر و زاگرس مس سازان)
۲۸,۲۷۶,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۲۶,۰۸۵,۶۲۶	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۵۵,۳۲۹,۸۷۹	

۱۴-۷-۲-۱- برآورد مخارج تکمیل ارزی گروه فولاد آلبازی ایران مبلغ ۷۶,۰۰۸,۹۹۰ یورو می باشد.

۱۴-۷-۲-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر مربوط به مخارج انجام شده در رابطه با مراحل شناسایی و پیجویی برای اخذ پروانه های اکتشاف ، مراحل عمومی و تفصیلی اخذ گواهی اکتشاف و تهیه طرح بهره برداری بمنظور اخذ پروانه بهره برداری در پروژه های مس ، سرب و روی ناصرآباد در مازندران ، جنگسر در آذربایجان شرقی ، لاله زار و برزآباد در کرمان ، چهلتن و طلای خویگ می باشد.

۱۴-۷-۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه صنعتی و بازرگانی غدیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

موضوع

۴,۵۲۶,۳۱۹	۵,۸۶۹,۵۱۲		ساخت کارخانه به منظور تولید ساختمان های مدولار	شرکت ابنیه سازان صنعتی بناپارس وبرا
۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۵۴	۱۴-۷-۴-۱	احداث پالایشگاه نفت جاسک	شرکت پالایش نفت جاسک غدیر
۴,۵۲۶,۴۲۸	۵,۹۷۱,۴۶۶			

۱۴-۷-۲-۴- اطلاعات مربوط به پروژه جاسک غدیر به شرح زیر می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

مخارج ابناشته

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

برآورد مخارج

برآورد تاریخ بهره برداری

درصد تکمیل

۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۵۴	۱,۵۱۴,۷۵۹,۶۴۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-
--------	--------	---------------	------------	---

۱۴-۷-۵- علت اصلی تاخیر در پروژه ها عدم تخصیص منابع مورد نیاز ارزی با توجه به شرایط اقتصادی کشور در دوره تحریم جهت انجام پروژه ها بوده است و با انجام تامین مالی به موقع امکان بهره برداری در تاریخ های مذکور میسر خواهد شد.

۱۴-۸- افلام سرمایه ای نزد انبار به مبلغ ۱۰,۸۱۰,۷۲۷ ریال ، ۳,۴۴۴,۲۵۶ میلیون ریال ، ۱,۶۴۷,۸۲۴ میلیون ریال ، ۶۶۷,۵۰۹ میلیون ریال و ۶۱۸,۲۱۱ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر ، گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر ، گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و گروه گسترش صنعت نوین آیراتیان می باشد.

۱۴-۹- بخشی از ساختارها ، تاسیسات و ماشین آلات شرکتهای گروه (شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین ، بین المللی توسعه ساختمان ، توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ، شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر) در قبال تسهیلات مالی دریافتی (به شرح یادداشت ۴-۳۹) در رهن بانکهای اعطا کننده تسهیلات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰۱,۸۷۶	۳۵۲,۹۶۰	۱۵-۱ زمین شمشک ، ۴۴۰ واحدی شهریار ، تجاری شهرک آ.س.ب و واحد مسکونی در جزیره کیش - تماماً متعلق به گروه بین المللی توسعه ساختمان
۱,۴۸۵,۷۰۸	۱,۶۷۷,۹۶۶	۱۵-۲ زمین و ساختمان
۵۱,۵۴۵	۵۰,۸۴۱	سایر
۱,۸۳۹,۱۲۹	۲,۰۸۱,۷۶۷	

- ۱۵-۱- در خصوص زمین شمشک ، طبق رای کمیسیون ماده ۱۲ قانون زمین شهری در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ زمین مزبور جزو اراضی موات اعلام گردیده است که شرکت نسبت به رأی مزبور از طریق محاکم قضایی اعتراض نموده و بر اساس نظریه هیأت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ، دادگاه عمومی بخش رودبار قصران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ رأی به بطلان دعوی مطروحه از سوی شرکت را صادر کرده و شرکت نسبت به دادنامه صادره مزبور ، تقاضای تجدید نظر خواهی به شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر را نموده است که در نهایت موضوع جهت بررسی و اعلام نظر به هیأت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شد ، که یکی از کارشناسان نظر به غیر موات و ۴ نفر دیگر به موات دادند و با اعتراض به نظر ۴ نفر کارشناس ، پرونده به دستور قضای شعبه ۷ هیأت ۷ نفره ارجاع و مدارک و مستندات کامل به ایشان تسلیم و بازدید از زمین نیز صورت گرفته که نظر هیأت ۷ نفره نیز به موات بودن زمین بود که با توجه به اعتراض مقرر شد استعلام از اداره منابع طبیعی شمیرانات توسط دادگاه انجام گردد که پس از وصول استعلام به اداره مذکور در حال بررسی و استعلام از اداره کل منابع طبیعی استان تهران جهت اعلام پاسخ به دادگاه می باشد. در خصوص سایر موارد از بابت زمین ۴۴۰ واحدی مسکونی شهریار تحت نعلک شرکت آ.س.ب ، قرارداد یا بیمه‌انکار (شرکت تعاونی امید آبرین بنا) منعقد شده بود که به دلیل عدم انجام قرارداد مراحل فسخ قرارداد از طریق حقوقی در جریان می باشد. قابل ذکر است بابت تسهیلات انتقال نیافتن به خریداران پروژه در رهن بانک مسکن می باشد.
- ۱۵-۲- حائده مزبور تماماً مربوط به شرکت فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۱,۵۲۰,۹۰۹	۳۲,۷۴۹,۲۹۷
-	-
۱,۳۳۲,۷۶۲	۸۵,۰۰۹
(۴,۳۷۴)	(۶,۴۲۶)
۳۲,۷۴۹,۲۹۷	۳۲,۸۲۷,۸۸۰
۱۱,۵۰۵,۱۱۷	۱۳,۰۹۹,۴۴۲
۱,۵۲۹,۹۲۲	۱,۲۶۴,۰۰۳
۶۴,۴۰۲	۰
۱۳,۰۹۹,۴۴۲	۱۴,۳۶۳,۴۴۵
۱۹,۶۴۹,۸۵۶	۱۸,۴۴۴,۲۳۴

بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی
انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
تعدیلات

بهای تمام شده در پایان سال مالی

استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی

استهلاک سال

تعدیلات

استهلاک انباشته در پایان سال مالی

مبلغ دلتری

۱-۱۶- مانده سرقفلی عمدتاً به مبلغ ۱۱,۴۱۶,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

بازرسی های توشیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱- دارای های مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	حق لیسنس	حق الامتیازات	جمع	تاریخ های در دست تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر	جمع
۷,۵۹۱,۳۲۲	۱۱۲,۷۲۸	۲۵۶,۰۲۲	۳,۲۵۲,۶۰۲	۱۱,۱۰۲,۷۵۴	۱۴۲,۳۲۰	۳۸,۸۲۸	۲۴,۵۸۲	۱۱,۴۴۲,۵۹۸
۱۲۳,۰۲۷	۶۱,۱۴۷	۹۱۷	۲,۲۵۲,۲۲۲	۲,۳۳۴,۳۱۳	۴,۳۲۲	۱۸۷,۸۶۵	۳۱۹,۶۰۹	۲,۱۵۲,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳,۸۹۵	۲۴۵,۳۲۲	۲۴۵,۳۲۲	۴۹۴,۵۳۹	-	-	-	۴۹۴,۵۳۹
۲,۳۸۵,۸۲۰	۱,۱۷۷,۲۲۲	(۳۳,۸۹۵)	(۳۱,۱۶۶)	۲,۴۰۷,۰۰۰	(۵۶۱,۴۳۸)	(۳۲,۹۶۰)	۱	۲,۰۰۲,۰۰۲
-	(۵۷۸)	-	-	(۵۷۸)	-	-	-	(۵۷۸)
۱۰,۱۰۰,۱۹۹	۱,۲۶۶,۲۲۲	۱۱۷,۰۹۲	۷,۱۲۲,۱۲۲	۱۸,۶۰۵,۶۳۵	۵,۳۶۵	۱۹۱,۷۴۲	۲۴۴,۱۴۲	۱۹,۲۵۹,۳۲۲
۲۷۵,۹۶۰	۱۵۲,۹۱۹	-	۱,۹۷۰,۲۳۱	۲,۴۰۹,۱۱۰	۱۲,۳۵۲	۲۱۵,۶۸۰	۲۲۲,۵۹۱	۲,۸۵۲,۹۳۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۵,۳۴۶	(۵۷,۱۳۹)	(۸,۲۳۵)	(۱۰)	۱,۶۲۲	(۱,۹۷۳)	۲,۰۷۳	۲,۶۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۷۶,۱۵۹	۱,۵۹۶,۹۴۹	۶۹,۹۵۵	۹,۰۹۲,۲۲۰	۲۱,۱۱۷,۲۴۲	۶۱,۳۲۲	۴۰۰,۳۷۰	۵۲۲,۸۵۸	۲۲,۱۱۶,۹۸۲
استهلاک ایستاده								
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱	۲,۰۷۱,۷۸۶	۷۰,۳۱۲	۱۱۲,۷۸۸	۲,۲۵۴,۸۸۶	-	-	۲۴۸	۲,۲۵۴,۲۴۸
استهلاک دوره	۱۰۰,۰۰۷	۱۱۹,۵۷۹	۱۶,۹۵۰	۲۸۰,۵۳۶	-	-	-	۲۸۰,۵۳۶
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۲,۱۷۱,۷۷۹	۱۹۲,۳۲۶	۹۵,۸۳۸	۲,۴۶۰,۹۴۳	-	-	-	۲,۴۶۰,۹۴۳
استهلاک دوره	۲۴۶,۳۲۹	۲۴۶,۳۲۹	۲۴۶,۳۲۹	۷۳۹,۰۰۰	-	-	-	۷۳۹,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱,۹۲۵,۴۵۰	۱۹۲,۳۲۶	۷۱,۵۰۹	۲,۱۸۹,۲۸۵	-	-	-	۲,۱۸۹,۲۸۵
استهلاک ایستاده								
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱	۲,۰۷۱,۷۸۶	۷۰,۳۱۲	۱۱۲,۷۸۸	۲,۲۵۴,۸۸۶	-	-	-	۲,۲۵۴,۸۸۶
استهلاک دوره	۱۰۰,۰۰۷	۱۱۹,۵۷۹	۱۶,۹۵۰	۲۸۰,۵۳۶	-	-	-	۲۸۰,۵۳۶
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۲,۱۷۱,۷۷۹	۱۹۲,۳۲۶	۹۵,۸۳۸	۲,۴۶۰,۹۴۳	-	-	-	۲,۴۶۰,۹۴۳
استهلاک دوره	۲۴۶,۳۲۹	۲۴۶,۳۲۹	۲۴۶,۳۲۹	۷۳۹,۰۰۰	-	-	-	۷۳۹,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱,۹۲۵,۴۵۰	۱۹۲,۳۲۶	۷۱,۵۰۹	۲,۱۸۹,۲۸۵	-	-	-	۲,۱۸۹,۲۸۵
میانگ نظری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۲,۳۱۸,۰۲۰	۶۷۷,۸۱۸	۶۹,۹۵۵	۱۸,۲۵۸	۵,۱۴۲,۱۶۱	-	۲۴۷	۲۲,۱۱۶,۹۸۲
میانگ نظری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۵,۹۵۸,۱۳۹	۹۱۹,۱۳۱	-	۹,۰۷۵,۸۶۲	۱۵,۹۴۴	۲۰۰,۳۷۰	۵۲۲,۶۱۱	۱۶,۹۵۲,۵۷۷
میانگ نظری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۵,۹۲۸,۴۰۵	۱,۱۷۲,۱۹۸	۴۰,۱۲۲	۷,۱۱۶,۷۲۸	۱۲,۲۵۷,۰۲۷	۱۹۱,۷۴۲	۲۴۵,۱۴۲	۱۴,۸۰۰,۰۵۲

۱۷-۲- شرکت

حق امتیاز	علائم تجاری	جمع
۲-۲	۲۶	۲۸
۲-۲	۲۶	۲۸
۲-۲	۲۶	۲۸

مانده در ابتدای ۱۴۰۱-۹/۳۰
افزایش طی دوره
مانده در پایان ۱۴۰۱-۹/۳۰

۱۷-۳- بهای تمام شده دانش فنی عمدتاً مبلغ ۲,۷۰۶,۷۸۹ میلیون ریال مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسین از پایت فرید حق لیسانس دوره به مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ ریال و سایر هزینه های مرتبط با آن توسط پژوهشی خدمت و مبلغ ۲,۳۸۵,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب می باشد.

۱۷-۴- حق الامتیازات شامل حق امتیاز معادن عمدتاً مربوط به گروه بین المللی صنایع و معادن کیم و حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین و بین المللی صنایع و معادن غدیر و شرکت سرمایه گذاری برزی و گرونی غدیر پایت عمیق افزایش ظرفیت اتصال به شبکه شرکت غدیر انرژی انرژی می باشد.

۱۷-۵- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مبلغ ۲۸۲,۳۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت پایت فرید نرم افزار EBS پژوهشی پردیس از شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسین به مبلغ ارزی ۱,۱۶۰,۰۰۰ ریال و ۲۰۸ میلیارد ریال است که طبق پیشرفت فیزیکی تا پایان سال ۱۴۰۱ عملیاتی می گردد.

۱۷-۶- بهای تمام شده نرم افزار های رایانه ای عمدتاً مبلغ ۱,۱۹۶,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب می باشد.

شرکت سرمایه گذاری، پدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تنباشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس آ	
۸۶۱,۷۳۹,۶۶۴	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۹۹۱,۷۹۶,۹۰۷	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	-	۳۰,۷۲۸,۷۲۵	۶۴/۸۹	۲۶,۲۷۹,۷۲۷,۲۶۴	بورس	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۲۷۸,۱۸۸	۲,۱۲۱,۱۰۴	۳,۲۸۶,۴۴۵	۲,۳۱۱,۱۴۲	-	۲,۳۱۱,۱۴۲	۱۵/۲۳	۱,۲۷۰,۲۷۵,۵۴۴	بورس	بین المللی توسعه ساختمان
۳۷,۶۲۹,۱۵۵	۲,۵۱۸,۹۰۴	۳۴,۸۴۳,۲۰۶	۲,۵۱۸,۹۰۴	-	۲,۵۱۸,۹۰۴	۷۴/۹۹	۲,۵۱۲,۱۳۷,۳۲۵	فرابورس	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۱۲,۲۸۰,۵۰۷	-	۱۷,۰۳۹,۷۱۷	-	۱۷,۰۳۹,۷۱۷	۹۴/۹۸	۱۷,۵۷۲,۰۷۵,۳۶۴	-	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	-	۸۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۸۹,۹۹۹,۹۹۵,۹۹۰	-	گسترش صنعت نوین ایرانیا
-	۹,۹۱۷,۶۲۹	-	۹,۹۱۷,۶۲۹	-	۹,۹۱۷,۶۲۹	۹۹/۵۵	۹,۹۱۷,۶۲۹,۰۰۴	-	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۳۰	-	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل لگین کیش
-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	-	۶,۹۹۹,۶۹۹	۱۰۰	۶۹۹,۹۶۹,۹۶۵	-	صنعتی و بازرگانی غدیر
-	۵,۶۰۵,۹۶۸	-	۱۲,۳۳۹,۹۲۸	-	۱۲,۳۳۹,۹۲۸	۵۱	۱۲,۳۳۹,۹۲۸,۰۰۰	-	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب
-	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آبادانا ایستاس
-	۱,۲۰۳,۷۶۰	-	۲۴۶,۲۷۴	-	۲۴۶,۲۷۴	-	-	-	سایر شرکت های فرعی
	۸۸,۱۸۶,۳۹۶		۱۷۳,۹۹۲,۰۱۵	-	۱۷۳,۹۹۲,۰۱۵				
	(۹۲۰,۳۷۵)		(۱,۳۴۴,۶۷۵)	-	(۱,۳۴۴,۶۷۵)				انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۸۷,۲۶۶,۰۲۱		۱۷۲,۶۴۷,۳۴۰	-	۱۷۲,۶۴۷,۳۴۰				
	۸۴۸,۳۰۰		۸۴۸,۳۰۰	-	۸۴۸,۳۰۰	۱/۷۹	۷۲۵,۹۲۵,۸۱۴		سرمایه گذاری های استیجاری
	۸۸,۱۱۴,۲۲۱		۱۷۳,۴۹۵,۶۴۰	-	۱۷۳,۴۹۵,۶۴۰				گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (یادداشت ۳۹)

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
گروه گسترش نفت و گاز پارسین:				
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	سرمایه گذاری در صنایع نفت و گاز	گسترش نفت و گاز پارسین
۳۷/۳۳	۳۷/۱۲	ایران	پالایش نفت خام	پالایش نفت شیراز
۳۶/۲۵	۳۶/۲۷	ایران	پالایش نفت خام	پالایش نفت تبریز
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	پالایش نفت خام (در مرحله قبل از بره برداری)	پالایش پارس فراپند شیراز
۳۷/۳۷	۳۷/۳۶	ایران	تولید آمونیاک و اوره	پتروشیمی پردیس
۳۲/۳۳	۳۲/۱۲	ایران	تولید آمونیاک و اوره	پتروشیمی کرمانشاه
۳۷/۱۷	۳۷/۰۷	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی شیراز
۳۳/۱۲	۳۳/۰۴	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی تبریز
۴/۹۰	۴/۸۰	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی (در مرحله قبل از بره برداری)	پتروشیمی کیمیا
۶۷/۶۰	۶۷/۳۳	خارج از ایران	خرید و فروش محصولات نفتی - گازی و سایر مواد شیمیایی و محصولات پتروشیمی	شرکت بازرگانی تبت شده در خارج از کشور
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری هامون سیاهان
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام	خدمات مدیریت هامون سیاهان
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام	بازرگانی و تجارت هامون سیاهان
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	انجام کلیه امور بازرگانی امیر از واردات و صادرات	بازرگانی ناوک آسیا کیش
۳۳/۰۹	۳۳/۰۰	ایران	جمع آور و فرآوری گازهای مازاد و گلخانه ای (در مرحله قبل از بره برداری)	پتروشیمی همت
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	انور بازرگانی ، صادرات و واردات	تجارت گستر ناوک آسیا
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	تهیه و تولید ، بسته بندی ، توزیع و فروش قبل از بره برداری (سرمایه گذاری ، مشارکت و طراحی و مهندسی ، احداث راه اندازی و بهره برداری از پالایشگاه های میعانات گازی ، نفت خام و گاز خالصات پایین دستی) در مرحله قبل از بره برداری)	توسعه نفت و گاز آریا
۴/۹۰	۴/۸۰	ایران	طراحی ، اجرا ، نظارت کلیه عملیات مهندسی و ساختمان پالایشگاه نفت و گاز پتروشیمی (در مرحله قبل از بره برداری)	پالایشگاه ستره سبز سیراف
۶۸/۱۷	۶۸/۰۰	ایران	انجام مطالعات در راستای تبدیل متانول به محصولات با ارزش افزوده پتروشیمی (در مرحله قبل از بره برداری)	پتروشیمی ستره پارسین
گروه بین المللی توسعه ساختمان:				
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	ساخت املاک و خرید و فروش زمین ، ساختمان و سرمایه گذاری	بین المللی توسعه ساختمان
۴۳/۱۲	۴۳/۳۸	ایران	عملیات ساختمانی	آس ب
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	تهیه زمین و مشاوره امور ساختمان	سربناه فارس
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	فعالیت راهسازی و ساختمان	مهندسی و ساخت پارس سازه
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	خدمات مهندسی و مشاوره فنی	پیمان غدیر
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	سرمایه گذاری در جزیره کیش در قالب ساخت و ساز املاک	لیسا کیش
۵۴/۸۰	۵۶/۱۵	ایران	احداث ساختمان و شهرک سازی و سرمایه گذاری	افق سازه پایا آهخ

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نسبت منابع مالکیت گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر:				
۸۰/۰۱	۷۸/۸۵	ایران	سرمایه گذاری در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۴۸/۱۹	۴۶/۷۷	ایران	تولید سیمان	سیمان سیاهان
۴۹/۱۹	۴۹/۷۰	ایران	تولید سیمان	سیمان شرق
۴۳/۴۹	۴۱/۸۸	ایران	تولید سیمان	سیمان کردستان
۴۹/۹۲	۴۴/۳۲	ایران	تولید سیمان	سیمان دانشستان
۴۹/۲۷	۲۸/۵۹	ایران	بازرگانی و خدماتی	بازرگانی لیگان تجارت شرق سیاهان
گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین گیش:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات فنی و مهندسی به صنایع دریایی و نفت و گاز	توسعه ساحل و فراساحل نگین گیش
۱۰۰	۱۰۰	گیش	خدمات بندری و دریایی	دریاگان جنوب ایران گیش
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	ایران مازین سرویسز
۶۲/۲۳	۶۲/۶۷	ایران	حمل و نقل ریلی	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بندری و دریایی	نگین پتادر ایرانیان
گروه توسعه صنایع و معادن غدیر:				
۱۰۰	۱۰۰/۰۰	ایران	اکتشاف و استخراج از معادن و فرآوری کانیها	توسعه صنایع و معادن غدیر
۵۳/۲	۵۲/۱	ایران	تولید آهن اسفنجی	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۸/۶	۲۶/۳	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	فولاد شاهرود
۲۵/۶	۲۴/۴	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	صنایع معدنی نوظهور شاهرود
۵۲/۹۹	۵۲/۷۸	ایران	تولید الکتروموتور	موتوزن
۵۲/۹۹	۵۲/۷۸	ایران	تولید سوپرج و ترمینال برده و کوثر آبی	صنایع ممتاز الکترونیک
۵۲/۹۹	۵۲/۷۸	ایران	تولید دینام اسنارت خودرو	خودرو صنعت موتوزن
۵۲/۹۹	۵۲/۷۸	ایران	تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	ساخت ابزار و قالب های صنعتی پانور اندیش
۳۴/۳	۳۵/۰۷	ایران	تولید محصولات آلبازی	فولاد آلبازی ایران
۳۴/۳	۳۵/۰۷	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	توسعه فولاد آلبازی ایرانیان
۳۴/۳	۳۵/۰۷	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	گسترش تجارت فولاد آلبازی ایرانیان
۶۵	۶۵	ایران	تولید آهن اسفنجی	فولاد غدیر ای ریز
۱۰۰	۱۰۰	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی، معدنی و اکتشافی	اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید کاند مس	زاگرس مس سازان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	نیکل کاران کبیر فارس
۷۴/۷۷	۷۴/۷۷	ایران	فالق فعالیت	نخنه شهید باهنر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فالق فعالیت	بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان
-	۱۰۰	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت کانی کاوش آرتا غدیر

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نسبت منابع مالکیت گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری در صنعت برق	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۶۵	۶۵	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید برق خوزستان غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه برق غدیر اوسین
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی هامون ایوموسی
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	تولید انرژی گستر قشم
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه مسیر برق گیلان
۵۱	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	مدیریت تولید برق گیلان
۹۶	۹۶	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه برق و انرژی هرمزان
۶۰	۶۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	غدیر انرژی لامرد
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	برق و انرژی خورشیدی غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	پیشرو تولید برق غدیر
۹۰	۹۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	پارس قائم گستر
۴۹	۵۱	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	برق انرژی پاینده جم
۹۰	۹۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه برق و انرژی غدیر مازندران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه خورشیدی مهریز غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارزن
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه انرژی خورشیدی غدیر قم
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه صنعت انرژی برق	نوسعه خدمات انرژی ارزن
گروه گسترش صنعت نوین ایرانیا:				
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	گسترش صنعت نوین ایرانیا
-	۵۹/۶۱	ایران	خدمات تامین مالی، صندوق و بازارگردانی	تامین سرمایه دماوند
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری اعتماد غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری زمین پرشیا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری آذر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری دی
۰	۹۸	ایران	فاند فعالیت	نوسعه لبنانیوم ایرانیا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات کارگزاری بیمه	خدمات بیمه ای سپهر ایرانیا
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارائه خدمات انفورماتیک	خدمات انفورماتیک راهبر
۰	۵۸/۸	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری آپادانا ایستانس

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نسبت منافع مالکیت گروه

نسبت منافع مالکیت گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	واحد تجاری فرعی
گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :					
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات بازرگانی و سرمایه گذاری	شرکت بازرگانی غدیر	
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید محصولات پالایشگاه (در مرحله قبل از بهره برداری)	شرکت پالایش نفت جاسک غدیر	
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اعمال مدیریت و نظارت بر سهام شرکت ها	شرکت کاسپین فولاد غدیر	
۱۰۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه امور خدماتی ، ساختمانی ، راه سازی و محوطه سازی	شرکت ابنیه سازان صنعتی بنا پارس ویرا	
۸۰	۸۰	ایران	ارائه خدمات واسپاری	شرکت سپهر پارس پاپا	
سرمایه گذاری های مستقیم :					
۵۱	۵۱	ایران	تولید آلومینیوم	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب	
۶۰	۶۰	ایران	طراحی سیستم ها	مدیریت سیستم های کارآمد	
۱۰۰	۱۰۰	خارج از ایران	خدمات بازرگانی	شرکت بین المللی غدیر	

۱۸-۱-۱- شمول تلفیق نسبت به شرکت هایی که میزان سرمایه گذاری در آنها کمتر از ۵۱ درصد می باشد ، به دلیل کنترل شرکت های سرمایه پذیر (به صورت مستقیم یا غیر مستقیم) ، نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبردی سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت توسط گروه می باشد .

۱۸-۱-۲- مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ صاحبان سهام شرکت فولادآبازی ایران ، اعداد نمایندگان شرکت فرعی بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در هیأت مدیره ثانویه شرکت از ۲ نفر به ۳ نفر افزایش یافته لذا شرکت طی سال مالی قبل تحت کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر قرار گرفته و در تهیه صورت های مالی تلفیقی سال قبل عملکرد شرکت مزبور به عنوان شرکت وابسته و به روش ارزش ویژه و در تهیه صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان شرکت فرعی عمل شده است.

۱۸-۱-۳- صورت های مالی تلفیق نشده و تلفیق شده بصورت حسابرسی نشده با بررسی اجمالی و مواردی که با فاصله زمانی بیش از ۳ ماه تلفیق گردیده به شرح زیر می باشد :

الف- تلفیق نشده ؛ یک شرکت فرعی ثبت شده در خارج از کشور با جمع دارایی های ۲۸۱ میلیون یورو و جمع درآمد ۱۰۱۰ میلیون یورو متعلق به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان .

ب- تلفیق شده حسابرسی نشده یا بررسی اجمالی شده ؛ یک شرکت فرعی خارجی با جمع دارایی های به مبلغ ۶۴۰ میلیون یورو و درآمد های به مبلغ ۹۹۸ میلیون یورو (قبل از اعمال تعدیلات ناشی از تلفیق) و ۲ شرکت فرعی داخلی متعلق به شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر با جمع دارایی های به مبلغ ۲۱۴۰۹۲ میلیارد ریال و درآمدهای به مبلغ ۱۰۸۰۳۷۸ میلیارد ریال .

ج- ۱۱ شرکت فرعی در فرعی از زیرمجموعه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر با سال مالی بیش از ۳ ماه در تلفیق لحاظ شده است .

۱۸-۱-۴- شرکت های سرمایه گذاری تیر ، سرمایه گذاری کارآمد غدیر ، کارت ایران ، پترو آرمان غدیر کیش ، مهندسی برقی و انرژی دماوند ، بین المللی توسعه تجارت پایدار ، بازرگانی بین الملل همسوی فجر سامی ، گی اس پی از شرکت های فرعی گروه می باشند که به دلیل عدم فعالیت در حال انحلال و تصفیه و کم اهمیت بودن از تلفیقی مستثنی شده اند.

۱۸-۲- در طی سال مالی سهام شرکت خدمات انفورماتیک راهبر و شرکت سرمایه گذاری آبادانا اسپانیا ، مربوط به شرکت اصلی به قیمت تمام شده به شرکت صد درصدی گسترش صنعت نوین ایرانیان منتقل گردیده است. همچنین تعداد ۸۴.۸۶۹.۳۳۴ سهم از سهام شرکت آس.پ به بهای تمام شده به شرکت سرمایه گذاری آذر شرکت صد در صدی گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان منتقل شده است.

۱۸-۳- سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در بورس پذیرفته شده و در حال حاضر جهت فراهم نمودن عرضه اولیه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۴- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل یا اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رأی منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل الباقی
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان				
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	ایران	۲۲	۱۲۶,۴۰۰,۲۵۹	۲۱۱,۳۷۲,۷۰۲
منافع فاقد حق کنترل گروه گسترش نفت و گاز پارسیان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۲۱۹,۷۲۲,۳۰۱	۱۷۴,۱۲۶,۲۷۷
			۳۴۶,۱۲۲,۵۶۰	۳۰۳,۸۲۲,۰۸۱
گروه بین المللی توسعه ساختمان				
بین المللی توسعه ساختمان	ایران	۴۴/۸۵	۹۹۶,۰۳۸	۴,۳۵۳,۳۴۷
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه ساختمان از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۱۴,۵۲۱	۶۵۴,۹۲۲
			۱,۰۱۰,۵۵۹	۴,۰۰۷,۸۱۳
گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر				
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایران	۲۱/۱۵	۱,۴۰۱,۷۰۸	۴,۰۱۱,۲۸۱
منافع فاقد حق کنترل گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل خود		-	۸,۶۲۴,۰۹۵	۱۵,۶۹۸,۹۴۸
			۱۰,۰۲۵,۸۰۳	۱۴,۴۲۲,۲۵۱
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر				
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	ایران	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۴۴,۹۸۵,۲۶۸	۶۹,۹۹۰,۵۷۸
			۴۴,۹۸۵,۲۶۸	۶۹,۹۹۰,۵۷۸
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر				
سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	ایران	-	-	-
منافع فاقد حق کنترل گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر از شرکت های فرعی تحت کنترل		-	۱۸۲,۸۲۶	۹,۳۸۱,۸۵۸
			۱۸۲,۸۲۶	۹,۳۸۱,۸۵۸
مجموع صنایع آلومینیوم جنوب				
	ایران	۴۹	(۵,۳۵۴,۳۲۲)	۱۳,۳۸۶,۴۶۸
				۷,۲۷۷,۸۴۶
سایر				
		-	(۵۰۱,۲۵۴)	(۳,۳۸۰,۹۵۷)
			(۵۰۱,۲۵۴)	(۳,۳۸۰,۹۵۷)
جمع			۴۰۰,۵۰۴,۵۳۹	۴۲۹,۰۸۶,۳۷۵

۱۸-۴-۱- منافع فاقد حق کنترل گروه های گسترش نفت و گاز پارسیان، بین المللی توسعه ساختمان، توسعه سرمایه و صنعت غدیر و سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به استناد محاسبات منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تالیفی حسابرسی شده شرکت های مزبور می باشد.

۱۸-۴-۲- در خصوص شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب، سود خالص شرکت مزبور طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ مبلغ ۶,۶۵۷ میلیارد ریال می باشد که سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص شرکت مزبور مبلغ ۳,۱۶۴ میلیارد ریال می باشد. با عنایت به تعدیلات انجام شده بابت تغییرات قابل ملاحظه در نرخ های ارز در حد فاصل پایان سال مالی شرکت مزبور (۱۴۰۱/۰۶/۳۱) و سال مالی شرکت اصلی (۱۴۰۱/۰۹/۳۰) میزان پهنی ارزی شرکت مزبور تسخیر گردیده که منجر به ایجاد هزینه گردید که در نهایت خالص همگردد (سود و زیان) در شرکت فرعی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲,۶۶۴ میلیارد ریال زیان منجر که سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان مزبور مبلغ ۱,۳۵۳ میلیارد ریال منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۵-۱۶. خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، میبایست قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه بین المللی توسعه ساختمان		گروه گسترش نفت و گاز پارسین		
۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	
۲۲,۹۱۴,۵۵۰	۲۱,۹۶۱,۱۷۷	۱۲,۸۹۲,۲۱۵	۱۵,۰۲۶,۸۷۶	۵۸۲,۸۸۷,۴۵۲	۱,۰۹۲,۳۱۸,۷۱۵	دارایی های جاری
۱۶,۲۸۲,۰۹۲	۱۷,۸۱۵,۲۸۱	۵,۵۲۴,۸۱۸	۵,۸۲۹,۹۵۱	۲۹۶,۶۸۱,۸۵۲	۲۸۱,۳۹۵,۷۱۸	دارایی های غیر جاری
۱۴,۳۱۰,۶۰۸	۱۵,۱۶۴,۶۶۹	۱,۳۹۸,۲۲۹	۱,۳۶۸,۳۴۲	۲۴۵,۷۵۰,۶۰۶	۲۴۸,۳۱۲,۰۵۵	بدهی های جاری
۴,۱۷۶,۸۵۶	۴,۳۸۸,۷۴۵	۹۹,۳۲۵	۱۲۲,۴۲۲	۵۲,۱۳۲,۹۴۶	۶۵,۵۲۲,۳۲۸	بدهی های غیر جاری
۱,۴۷۷,۶۶۱	۱۱,۶۴۴,۸۱۰	۴,۰۸۰,۳۴۶	۵,۴۲۵,۷۷۲	۲۷۷,۷۵۰,۶۷۲	۲۴۸,۶۱۹,۶۴۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۴,۳۲۲,۴۵۱	۱۹,۷۱۰,۴۲۹	۴,۰۰۷,۸۱۲	۴,۹۰۸,۴۴۹	۲۰۴,۸۳۴,۰۸۱	۵۱۲,۳۲۱,۵۰۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۳۹۰-۰۹/۳۰	۱۳۰۰-۰۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۳۰۰-۰۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	
۳,۱۲۲,۴۵۸	۴۴,۹۵۹,۴۰۹	۵,۲۹۴,۶۱۷	۵,۶۳۸,۸۵۲	۱,۱۸۸,۷۸۶,۳۴۶	۲,۳۱۵,۵۲۰,۶۹۲	درآمد عملیاتی
۱۱,۸۲۰,۶۶۶	۱۵,۴۶۰,۱۲۰	۴۲۲,۱۱۶	۲,۲۸۵,۸۲۵	۲۹۸,۴۳۱,۸۸۵	۴۱۲,۸۰۲,۱۲۲	سود (زیان) خالص
۵,۰۲۷,۸۲۹	۵,۲۲۲,۴۱۷	۲۲۴,۴۵۵	۱,۲۷۵,۲۷۶	۱۸۲,۷۲۰,۴۹۱	۲۴۸,۶۵۸,۳۸۲	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۴,۷۹۲,۸۲۷	۱,۰۴۵,۸۰۴	۳۸۹,۳۶۱	۱,۰۰۰,۵۶۹	۳۱۴,۹۰۰,۹۴۲	۲۴۶,۳۳۲,۵۶۰	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۵۸۸,۲۲۲	۵۰,۶۳۰,۸۴۲	۵۶,۴۴۸	۵۶,۶۶۷	۵۶,۸۲۰,۳۹۹	۵۶,۴۴۶,۳۲۱	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۷,۴۴۷,۸۸۷	۱۴,۷۷۲,۷۱۲	۱,۳۸۸,۷۸۲	۸۸۸,۹۹۶	۲۲۴,۱۲۵,۷۱۴	۴۱۷,۳۱۱,۳۲۷	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲,۴۱۲,۵۰۱)	(۵,۵۱۹,۸۷۴)	(۵۸۱,۴۴۲)	۹۲۲,۳۴۴	(۴۵,۴۷۲,۵۸۵)	(۴۴,۶۹۲,۴۰۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۸۰۰,۸۲۶)	(۵,۶۵۰,۶۵۹)	(۵,۴۶۸,۷۲۴)	(۵۴۷,۵۲۰)	(۸۴,۵۲۲,۳۷۸)	(۵۸۵,۳۴۴,۵۵۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۸۵۲,۷۵۰	۱,۴۰۴,۴۰۹	(۵۶۱,۱۴۶)	(۸۲,۰۲۰)	۴۵,۳۳۹,۷۵۰	۵۲,۳۱۹,۱۷۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع آلودنیوم جنوب		گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۲,۱۰۸,۸۸۰	۹۷,۲۲۲,۳۶۱	۲۷,۵۲۵,۱۲۲	۲۲,۲۵۲,۱۶۷	۱۰۳,۰۳۹,۱۰۷	۱۹۹,۲۲۵,۵۶۷	دارایی های جاری
۲۵۲,۷۹۸,۳۲۸	۲۳۹,۷۷۹,۵۲۲	۱۲۲,۳۹۵,۲۲۲	۱۲۶,۳۴۰,۳۳۲	۱۱۱,۰۹۲,۵۲۶	۲۰۰,۲۶۱,۵۶۹	دارایی های غیر جاری
۱۳,۰۳۷,۵۰۰	۲۰۷,۲۲۳,۵۵۶	۳۹,۷۱۰,۷۵۳	۵۱,۰۰۱,۳۸۱	۵۷,۳۲۷,۹۲۲	۱۱۳,۸۲۵,۷۱۰	بدهی های جاری
۱۵,۰۲۷۸,۳۹۵	۹۵,۰۰۳,۸۲۶	۱۰۹,۷۸۶,۷۷۳	۱۱۷,۳۲۷,۷۶۱	۲۳,۲۱۱,۱۶۲	۲۳,۸۷۹,۳۲۰	بدهی های غیر جاری
۷,۵۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۹,۲۲۲	۱۲,۰۲۶,۳۷۵	۱۲,۲۷۵,۳۲۰	۷۵,۲۸۲,۸۱۷	۱۲۲,۲۹۲,۳۲۰	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت
۷,۲۷۷,۸۶۶	۱۲,۳۸۶,۸۲۸	۶,۵۰۶,۷۵۳	۹,۳۸۱,۸۵۸	۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۶۹,۹۹۰,۵۷۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۲,۱۲۶,۲۲۸	۱۹۷,۶۱۵,۳۰۰	۲۹,۲۷۰,۵۰۵	۲۰,۳۹۸,۷۹۵	۱۶,۰۸۳,۸۷۲	۲۶۶,۲۶۶,۸۲۲	درآمد عملیاتی
۲,۳۲۲,۲۵۸	(۲,۳۶۲,۳۲۹)	۲,۹۵۱,۲۲۶	۱,۱۷۲,۲۲۲	۶۸,۲۲۲,۲۰۱	۱۱,۰۲۶,۳۰۸	سود (زیان) خالص
۲,۱۷۲,۲۲۶	(۲,۰۰۰,۷۱۷)	۲,۷۷۲,۲۱۱	۹۸۹,۵۵۸	۲۲,۵۲۲,۲۷۷	۶۵,۳۲۰,۸۲۰	سود (زیان) قابل انساب به مالکان شرکت
۲,۰۸۹,۱۹۲	(۲,۰۵۲,۳۲۲)	۱,۱۲۹,۳۲۵	۱۸۳,۸۲۶	۲۲,۸۸۸,۹۲۲	۲۲,۹۸۵,۶۶۸	سود (زیان) قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	(۵,۲۲۰)	(۹,۸۵۷)	(۲,۱۲۲,۵۷۹)	(۲,۹۰۱,۵۸۸)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۰,۸۲۲,۸۸۲	۲۷,۳۱۶,۰۹۵	۸,۷۲۰,۵۰۵	۲۲,۵۱۱,۰۹۸	۱۰,۲۸۸,۸۰۱	۲۲,۲۶۲,۲۵۶	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۶۵,۲۲۹)	(۵۸۸,۸۰۳)	(۱۱,۲۸۸,۹۱۹)	(۲۰,۰۶۵,۳۶۷)	(۵۷,۰۲۰,۷۶۴)	(۲۵,۳۹۱,۳۲۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۸,۹۲۲,۱۵۰)	(۲۶,۰۲۷,۲۶۶)	۲,۲۷۸,۰۰۰	(۵,۹۵۱,۲۱۲)	۶,۲۵۷,۳۸۲	۲۲,۱۲۹,۳۱۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۲۱۵,۳۹۱	۸۸۹,۹۹۶	۹۲۹,۵۸۸	۶۹۲,۲۲۷	(۲۷۶,۳۸۰)	۲۰,۳۸۳,۹۸۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

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

۱۹- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الایسته	ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس ا فرابورس	گروه
۲۰,۱۲۲,۵۰۱	۵۲,۳۹۶,۲۶۲	۲۰,۷۸۷,۶۰۲	۵۱,۸۱۲,۳۲۸	-	۵۱,۸۱۲,۳۲۸	۲۷/۳۲٪	۱۷۷,۷۸۰,۳۲۲,۸۸۲	بورس	پتروشیمی پارس
۱۲۲,۳۸۶,۳۷۷	۲۲,۳۲۲,۰۹۵	۱۸۴,۸۱۶,۸۰۴	۵۴,۳۲۶,۸۰۷	-	۵۴,۳۲۶,۸۰۷	۱۵/۲۸٪	۲۰,۳۷۲,۰۲۰,۵۵۴	بورس	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۲,۰۲۲,۵۲۰	-	۲۰,۰۷۸,۹۸۴	-	۲۰,۰۷۸,۹۸۴	۲۲/۹۰٪	۳,۲۶۱,۲۲۸,۸۰۰	-	دماوند انرژی مسلوبه
-	۲۲,۱۲۰,۵۲۹	-	۲۸,۵۹۲,۸۶۰	-	۲۸,۵۹۲,۸۶۰	۲۰/۰۰٪	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	نوسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۲۶,۱۱۴,۱۹۱	۱۸,۸۲۴,۸۲۱	۲۱۲,۸۰۹,۶۰۰	۲۴,۲۹۲,۲۱۲	-	۲۴,۲۹۲,۲۱۲	۲۱/۲۲٪	۵,۳۲۲,۵۶۸,۹۲۱	فرابورس	سنگ آهن گهر زمین
۱۸۰,۲۲۶,۰۲۰	۱۸,۳۷۲,۲۲۰	۱۰۱,۳۲۹,۵۹۰	-	-	-	۲۲/۱۱٪	۸۱۷,۶۱۹,۹۶۷	بورس	پتروشیمی زاگرس
-	۳,۹۰۶,۵۱۹	-	۳,۹۲۱,۲۶۲	-	۳,۹۲۱,۲۶۲	۲۲/۳۲٪	۱۷,۰۵۲,۹۸۰	-	طرح و توسعه آریا عمران پارس
۸,۱۲۲,۸۲۵	۳,۱۱۷,۲۸۲	۸,۰۲۱,۵۲۹	۳,۸۹۵,۰۵۶	-	۳,۸۹۵,۰۵۶	۸/۰۸٪	۱,۲۱۱,۷۱۲,۲۸۲	بورس	توسعه صنایع بهشهر
۷,۷۹۵,۳۲۱	۱,۲۲۵,۹۵۲	۲,۶۰۰,۸۱۸	۱,۲۸۲,۲۰۸	-	۱,۲۸۲,۲۰۸	۲/۰۲٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس	بیمه تجارت نو
۲۲,۰۷۴,۸۶۱	۲,۶۸۶,۵۲۵	۲۷,۸۲۵,۹۸۱	۶,۰۹۹,۳۲۸	-	۶,۰۹۹,۳۲۸	۱۲/۲۲٪	۲۲۶,۹۵۸,۰۲۵	بورس	پتروشیمی خراسان
۶,۳۱۶,۰۲۲	۱,۲۲۸,۱۶۶	۸,۵۱۴,۳۲۹	۱,۵۲۲,۲۲۰	-	۱,۵۲۲,۲۲۰	۲۹/۲۸٪	۲۹۲,۲۷۶,۳۲۲	فرابورس	پن الملی ساروج پوشهر
-	۳,۶۰۸,۷۷۸	-	۱,۷۹۲,۵۰۱	-	۱,۷۹۲,۵۰۱	۱۷/۰۸٪	۲۲۰,۱۲۲,۵۸۲	-	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۳,۸۱۲,۳۲۸	۲,۱۲۰,۳۶۵	۲,۹۷۹,۸۱۸	۲,۵۰۹,۰۲۴	-	۲,۵۰۹,۰۲۴	۲۷/۸۰٪	۲۶۶,۹۷۲,۳۶۸	فرابورس	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
-	۲۲۲,۸۰۹	-	۲۲۲,۲۷۴	-	۲۲۲,۲۷۴	۲۲/۰۰٪	۸۲,۴۹۷,۵۰۰	-	کارگزاری بانک صادرات
۳,۸۲۰,۰۷۵	۲۲۰,۲۷۲	۲,۵۶۷,۸۸۵	۲۲۸,۹۷۱	-	۲۲۸,۹۷۱	۱۸/۸۳٪	۱۵۹,۳۹۲,۲۲۶	فرابورس	تاروسازی شهید قاسمی
۴,۳۶۷,۸۱۰	۲,۶۹۱,۳۶۶	-	-	-	-	۰/۰۰٪	-	فرابورس	تأمین سرمایه دماوند
-	۲۲۵,۴۱۹	-	۲۲۶,۵۲۵	-	۲۲۶,۵۲۵	۲۶/۴۰٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت زیرساخت فراگیر پالایشی سیرفک
-	۱,۰۱۳,۰۵۰	-	۷۷۲,۸۷۱	-	۷۷۲,۸۷۱	۲/۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	توسعه صنایع معدنی نوظهور گوبرتاق
-	۱,۶۱۲,۶۰۲	-	۲,۲۲۱,۷۸۲	-	۲,۲۲۱,۷۸۲	۲۲/۰۰٪	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع معدنی عصر نوین پهلوان
	۷۸۲,۳۷۲		۱,۱۸۳,۷۲۱	-	۱,۱۸۳,۷۲۱				سایر
	۱۸۷,۳۹۵,۳۱۶		۲۲۶,۲۲۶,۲۲۸	-	۲۲۶,۲۲۶,۲۲۸				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الایسته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس ا فرابورس	شرکت
۱۹۹,۴۸۹,۷۹۱	۲۲,۲۵۶,۵۵۲	۲۰۲,۸۲۱,۰۲۲	۲۳,۳۵۶,۵۵۲	-	۲۳,۳۵۶,۵۵۲	۱۸/۵۷٪	۸۸,۴۱۲,۷۰۷,۲۹۷	بورس	پتروشیمی پارس
۸,۱۲۰,۳۶۵	۷۹۹,۳۶۲	۳,۹۶۶,۲۲۴	۳۹۶,۵۲۹	-	۳۹۶,۵۲۹	۲/۹۹٪	۵۹۹,۱۲۵,۳۲۵	بورس	توسعه صنایع بهشهر
۴,۳۶۶,۸۲۶	۱۰۱,۷۱۲	۳,۸۳۰,۲۸۱	۱۰۱,۷۱۲	-	۱۰۱,۷۱۲	۰	۹۶,۰۰۲,۰۲۲	فرابورس	سنگ آهن گهر زمین
-	۸۲,۴۹۸	-	۸۲,۴۹۷	-	۸۲,۴۹۷	۲۲٪	۸۲,۴۹۷,۵۰۰	-	کارگزاری بانک صادرات
	۲۸,۱۹۵	-	۲۸,۲۰۲	(۲۴,۲۲۰)	۷۲,۳۲۲				سایر
	۲۴,۶۶۸,۶۲۰		۲۴,۰۶۵,۵۱۳	(۲۴,۲۲۰)	۲۴,۰۹۹,۲۳۳				
-	۵۳,۰۳۰	-	۵۳,۰۳۰	-	۵۳,۰۳۰	۳٪	۵۰۰,۸۱۴,۳۶۸		انتخاب خرید اوراق نیمی سنگ آهن گهر زمین
	۲۴,۹۹۸,۹۲۱		۲۴,۵۹۵,۸۱۴	(۲۴,۲۲۰)	۲۴,۳۴۰,۲۲۴				

۱۹- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۶۰۸,۹۲۲,۳۷۲ سهم از سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر به بهای تمام شده به شرکت گسترش صنعت نوین ابراربان از شرکت های فرعی ۱۰۰ درصدی منتقل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۲- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت گروه				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت
۳۱/۳۶	۳۱/۳۳	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی پارس
۱۰/۵۲	۱۰/۴۷	ایران	تولید محصولات پالایشگاهی	پالایش نفت بندر عباس
۱۶/۹۷	۱۶/۹۳	ایران	تولید ، بازاریابی و فروش خدمات جانبی شامل آب ، برق ، اکسیژن ، نیتروژن و ...	دماوند انرژی عملویه
۲۰	۲۰	ایران	تولید آهن اسفنجی	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۱/۳۷	۲۱/۳۴	ایران	سرمایه گذاری در فعالیت معدنی	سنگ آهن گهر زمین
۲۲/۲۵	۲۲/۱۹	ایران	تولید فرآورده های پتروشیمی	پتروشیمی زاگرس
۳۳/۳۳	۳۳/۳۳	ایران	عملیات ساختمانی	طرح و توسعه آریا عمران پارس
۸۱۰۸	۸۱۰۸	ایران	سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام	توسعه صنایع بهشهر
۲۰/۲	۲۰/۰۲	ایران	انجام عملیات بیمه ای	بیمه تجارت نو
۹/۰۲	۹	ایران	تولید آمولیاک و اوره	پتروشیمی خراسان
۲۹/۳۵	۲۹/۳۸	ایران	تولید سیمان	بین المللی ساروج بوشهر
۱۱/۶۴	۱۱/۶۱	ایران	پیمانکاری صنایع نفت و گاز و پتروشیمی	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۴/۹۶	۲۷/۸	ایران	عملیات ساختمانی	شهر سازی و خانه سازی باغهمیشه
۳۲	۳۲	ایران	خدمات کارگزاری سهام	کارگزاری بانک صادرات
۱۹/۰۵	۱۸/۸۳	ایران	تولید سرم های انسانی و دامی	داروسازی شهید قاضی
۱۰/۶۸	۱۰/۶۵	ایران	ساخت ، نصب و مدیریت مخازن در پایانه ها و اسکله ها	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۳۵/۰۵	۰	ایران	تأمین مالی	تأمین سرمایه دماوند
۴۰	۴۰	ایران	عملیات ساختمانی	عمران قشم
۲۲	۲۲	ایران	عملیات ساختمانی	پدید آوران اطلس پارس
۲۰	۲۰	ایران	تولید نرم افزار و مشاوره در امور نرم افزاری	فناوری اطلاعات طویی امید راهبر
۲۰	۲۰	ایران	انجام فعالیت در حوزه فناوری اطلاعات و ارتباطات	تجارت تک پنجره الکترونیک تار
۲۰	۲۰	ایران	تولید آهن اسفنجی	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۰	۲۰	ایران	تولید کلوخه سنگ آهن	توسعه فولاد قشم
۴۰	۴۰	ایران	استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن	صنایع معدنی توتپور بافق
۸/۳۳	۸/۳۳	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۲۴	۲۴	ایران	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران	پارس آوین تراوا
۲۳	۲۳	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران
۲۰	۲۰	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی	بین المللی صنعت پارس
۵۰	۵۰	ایران	ساخت تجهیزات آسانبر	صنایع ساخت تجهیزات آسانبر مونوژن
۳۵	۳۵	ایران	تولید گنستانتره	صنایع مهندسی عصر نوین بهاباد
۸/۱۸	۱۷/۹۵	ایران	احداث ، بهره برداری و نگهداری از تأسیسات زیربنایی ، یوتیلیتی و ... مورد نیاز پالایشگاه های هشتگانه	زیر ساخت فراگیر پالایش سیراف

۱۹-۲-۱- درصد مالکیت گروه در شرکت های پالایش نفت بندرعباس، دماوند انرژی عملویه ، توسعه صنایع بهشهر ، پتروشیمی خراسان ، مهندسی و ساختمان صنایع نفت ، داروسازی شهید قاضی و پایانه ها و مخازن پتروشیمی ، مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا وزیرساخت فراگیر پالایش سیراف کمتر از ۲۰درصد می باشد ولی با توجه به عضویت شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی گروه در هیئت مدیره شرکت های مزبور ، از روش ارزش ویژه در مورد آنها استفاده شده است .

۱۹-۲-۲- در ارتباط با تعداد ۱۱ شرکت وابسته به گروه با انجام حسابرسی اجمالی در صورت های مالی تلفیقی لحاظ شده است که سهم از سود خالص آن معادل ۸۳,۹۰۰ میلیارد ریال می باشد. در این خصوص با توجه به اینکه سال مالی آنها منتهی به پایان اسفند ماه هر سال می باشد ، از صورت های مالی میان دوره ای شرکت های مزبور استفاده می گردد. همچنین با استفاده از صورت های مالی سالانه و میان دوره ای سال قبل آن ها عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه هر سال تهیه و مورد استفاده قرار می گیرد. و ۲ شرکت وابسته به علت انطباق سال مالی با شرکت سرمایه گذاری غدیر از آخرین صورت های مالی (۰۳/۳۱) جهت انجام محاسبات ارزش ویژه استفاده می شود.

۱۹-۲-۳- نسبت منافع مالکیت گروه بر اساس تعدیل منافع در گروه اعمال گردیده است لذا با درصد سرمایه گذاری مستقیم متفاوت می باشد.

۱۹-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۹-۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی زاگرس		پالایش نفت بندرعباس		سنگ آهن گهرزمین		پتروشیمی پارس		
۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	
۵۸,۱۲۷,۲۲۱	۹۲,۵۶۱,۵۷۲	۲۱۷,۶۵۲,۸۲۴	۵۷۲,۷۰۱,۵۲۸	۱۵۶,۰۹۲,۲۷۰	۲۲۲,۲۲۴,۷۹۷	۲۲۹,۲۴۹,۹۹۹	۲۱۸,۲۴۸,۲۹۹	دارایی های جاری
۲۲,۹۶۷,۹۱۷	۲۵,۸۰۷,۷۸۹	۱۷,۰۲۹,۰۸۱	۱۵۲,۶۸۵,۰۱۶	۵۲,۵۰۲,۹۱۵	۷۲,۰۲۳,۸۰۰	۲۲,۰۲۲,۵۵۴	۲۷,۰۵۶,۵۰۵	دارایی های غیر جاری
۲۸,۲۵۸,۷۲۰	۹۲,۳۲۰,۲۲۱	۲۲۹,۲۱۲,۱۷۰	۲۸۹,۸۶۰,۷۹۶	۱۲۹,۶۶۶,۳۵۱	۱۸۸,۲۶۸,۳۱۵	۱۸۱,۲۲۲,۵۲۴	۲۱۶,۹۰۲,۳۸۲	بدهی های جاری
۲,۱۶۸,۸۸۲	۲,۲۲۲,۲۰۹	۲,۶۵۸,۶۶۶	۴,۵۷۷,۶۶۶	۲۲,۲۲۰	۵۱۲,۱۲۲	۸۰,۲۵۶	۹۵۶,۳۲۱	بدهی های غیر جاری
-	-	-	-	-	۲۵۵,۲۶۵	-	-	منافع نقد حق کنترل
۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	
۲۰۶,۰۱۵,۵۵۵	۲۱۱,۲۵۵,۱۶۲	۱,۶۶۷,۵۸۶,۶۷۱	۲,۸۲۱,۲۳۱,۱۸۴	۱۷,۰۲۰,۲,۵۵۷	۲۷۲,۹۵۲,۶۶۶	۲۸,۰۱۸۲,۲۱۲	۵۶۶,۹۲۲,۸۲۵	درآمد عملیاتی
۷۲,۲۲۵,۲۲۲	۴,۹۹۲,۱۷۱	۱۷۸,۲۲۶,۹۹۷	۲۶۹,۲۱۰,۱۷۷	۸۶,۲۶۶,۸۱۸	۱۲۲,۲۵۱,۸۰۱	۱۴,۲۵۲,۱۲۰	۱۲۰,۰۲۰,۰۰۷	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود (زیان) جامع
۷۲,۲۲۵,۲۲۲	۴,۹۹۲,۱۷۱	۱۷۸,۲۲۶,۹۹۷	۲۶۹,۲۱۰,۱۷۷	۸۶,۲۶۶,۸۱۸	۱۲۲,۲۵۱,۸۰۱	۱۴,۲۵۲,۱۲۰	۱۲۰,۰۲۰,۰۰۷	سود و زیان جامع
۱۸,۸۲۲,۰۰۰	۷,۲۵۷,۱۶۹	۱۷,۰۱۷,۷۲۷	۲۷,۸۰۷,۸۲۶	۹,۰۷۲,۶۶۶	۲۱,۲۲۲,۶۶۰	۲۶,۸۲۶,۰۹۸	۲۸,۰۰۰,۶۶۶	سود دریافتی از شرکت های وابسته
پتروشیمی خراسان		توسعه آهن و فولاد گل گهر		معاونت ارزی صنایع		پتروشیمی خراسان		
۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	
۲۶,۵۵۹,۶۶۶	۲۶,۰۶۲,۵۶۰	۸۲,۶۴۰,۷۲۹	۱۸۱,۵۱۶,۶۶۷	۱۸۱,۵۱۶,۶۶۷	۱۸۱,۵۱۶,۶۶۷	۲۹,۸۶۸,۵۶۲	۲۵,۱۰۱,۲۳۸	دارایی های جاری
۱۸۹,۰۲۲,۲۰۲	۲۸۷,۰۹۵,۷۸۸	۳۶۹,۵۵۹,۹۰۴	۱۶۶,۳۲۱,۳۶۹	۱۶۶,۳۲۱,۳۶۹	۱۶۶,۳۲۱,۳۶۹	۲,۹۲۷,۲۸۹	۱۰,۱۸۲,۰۶۲	دارایی های غیر جاری
۵۸,۹۱۷,۶۶۶	۱۰۶,۹۵۰,۱۲۸	۱۵۵,۲۲۲,۲۲۹	۲۱۲,۸۲۶,۰۵۱	۲۱۲,۸۲۶,۰۵۱	۲۱۲,۸۲۶,۰۵۱	۱۰,۱۸۸,۲۲۷	۹,۹۲۶,۷۵۲	بدهی های جاری
۱۱,۶۷۱,۵۵۴	۱۲,۰۲۲,۷۵۰	۸۸,۲۲۲,۶۶۷	۹۰,۹۷۲,۹۱۷	۹۰,۹۷۲,۹۱۷	۹۰,۹۷۲,۹۱۷	۱,۲۵۹,۰۸۶	۱,۲۷۲,۸۲۰	بدهی های غیر جاری
-	-	-	-	-	-	-	-	منافع نقد حق کنترل
۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	۱۴۰۰-۰۹/۳۰	۱۴-۱۰-۹/۳۰	
۱۰۰,۰۲۵,۹۵۵	۲۸۹,۹۲۶,۲۵۲	۱۲۲,۸۰۲,۲۰۷	۲۵۸,۵۶۶,۰۰۰	۲۵۸,۵۶۶,۰۰۰	۲۵۸,۵۶۶,۰۰۰	۲۵,۶۰۸,۵۹۹	۷۸,۲۷۲,۲۹۲	درآمد عملیاتی
۲۷,۲۲۵,۲۹۱	۸۲,۶۰۵,۰۰۰	۲۸,۷۷۷,۰۰۰	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۲,۸۵۸,۲۱۰	۲۸,۲۰۲,۸۱۲	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود (زیان) جامع
۲۷,۲۲۵,۲۹۱	۸۲,۶۰۵,۰۰۰	۲۸,۷۷۷,۰۰۰	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۸,۹۸۶,۲۱۲	۲۲,۸۵۸,۲۱۰	۲۸,۲۰۲,۸۱۲	سود و زیان جامع
۲,۰۲۶,۲۸۲	۶,۰۲۳۱,۰۰۰	۶۰۰,۶۸۵	۱,۰۲۲,۰۱۸	۱,۰۲۲,۰۱۸	۱,۰۲۲,۰۱۸	۱,۳۹۸,۰۵۲	۲,۴۰۰,۲۴۸	سود دریافتی از شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳-۱۹- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

	پتروشیمی پارس		سنگ آهن گهرزمین		پالایش نفت بندرعباس		پتروشیمی زاگرس	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها با اعمال تعدیلات تلفیقی	۱۴۹,۰۵۰,۱۰۲	۱۴۷,۷۲۵,۳۴۷	۱۱۷,۳۲۱,۸۹۶	۸۶,۶۸۱,۰۹۲	۴۶۶,۶۳۲,۰۶۲	۲۶۶,۵۶۲,۹۵۸	(۱۷,۰۷۰,۱۰۹)	۵۲,۱۸۸,۸۷۲
سهام گروه از خالص دارایی ها	۳۰,۰۷۹,۸۳۲	۲۹,۵۹۲,۱۹۸	۲۵,۰۳۵,۸۸۷	۱۸,۵۱۸,۲۱۹	۵۲,۲۲۵,۰۷۶	۲۱,۵۲۲,۴۲۹	(۷۹۱,۲۱۶)	۱۷,۸۸۲,۳۳۲
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۹,۰۵۸,۳۵۵	۱۰,۳۱۵,۹۰۲	۴۸۳,۹۳۹	-	۱,۱۹۴,۷۷۹	۱,۷۲۲,۶۸۲	-	-
سرقفلی	۱۲,۶۷۲,۱۵۱	۱۳,۴۸۸,۳۴۴	۳۱۸,۲۸۳	۳۰۶,۶۲۲	۱,۲۱۶,۹۵۲	۱,۳۷۶,۹۷۲	۷۹۱,۲۱۶	۷۹۰,۰۰۵
سایر تعدیلات	-	-	(۱,۵۴۴,۸۹۶)	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری منافع گروه	۵۱,۸۱۲,۲۲۸	۵۳,۳۹۶,۴۴۴	۲۲,۳۹۳,۲۱۳	۱۸,۸۲۲,۸۳۱	۵۲,۶۳۶,۸۰۷	۲۴,۶۳۳,۰۹۵	۰	۱۸,۶۷۲,۳۴۰

	پتروشیمی خراسان		دماوند انرژی هسلویه		توسعه آهن و فولاد گل گهر		سایر شرکت های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نیستند		جمع کل	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها با اعمال تعدیلات تلفیقی	۴۲,۹۷۴,۹۲۸	۲۱,۳۲۸,۲۲۹	۸۲,۳۲۹,۳۸۸	۵۹,۶۰۵,۸۶۷	۲۲۳,۱۸۶,۱۶۰	۱۶۵,۶۰۲,۷۴۷	-	-	۱۵۲,۸۱۵,۲۶۷	۱۹۶,۶۲۰,۰۰۸
سهام گروه از خالص دارایی ها	۵,۹۴۳,۵۵۱	۱,۶۸۳,۱۹۲	۱۸,۱۴۰,۵۲۵	۳,۰۶۱,۳۶۲	۴۸,۶۳۷,۳۳۲	۲۳,۱۲۰,۹۲۹	۱۸,۳۱۵,۶۳۸	۱۷,۲۷۵,۶۷۱	۱۵۲,۸۱۵,۲۶۷	۱۹۶,۶۲۰,۰۰۸
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	-	-	۱,۹۳۸,۴۳۹	-	-	-	۱,۸۴۲,۴۵۲	۱,۵۵۹,۹۲۱	۱۵,۸۴۴,۴۰۰	۱۴,۳۳۵,۳۳۲
سرقفلی	۱۵۵,۶۸۷	۱۶۸,۹۱۳	-	-	۱۸,۲۰۰	۱۹,۶۰۰	۱,۸۷۵,۸۶۵	۲,۰۳۵,۵۱۱	۱۸,۰۲۶,۳۴۲	۱۷,۳۱۰,۲۰۰
سایر تعدیلات	-	-	-	-	-	-	۸۱۱,۰۸۴	(۳۴۸,۰۳۷)	۸۱۱,۰۸۴	(۱,۷۹۲,۹۳۳)
سهام گره از سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۲۲۱	۷۳,۶۴۰	۱۹۸,۲۲۱	۷۳,۶۴۰
مبلغ دفتری منافع گروه	۶,۰۹۹,۲۳۸	۱,۸۵۱,۱۰۵	۲۰,۰۷۸,۹۸۴	۱۴,۰۴۳,۵۲۰	۴۸,۶۵۵,۴۳۲	۲۳,۱۴۰,۵۲۹	۲۰,۶۹۶,۷۰۶	۲۲,۰۴۴,۲۶۰	۱۸۷,۶۹۵,۳۱۵	۲۲۶,۳۴۶,۲۴۸

۲-۳-۳-۱- اعمال تعدیلات تلفیقی در ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت وابسته عبارت است از اضافات ناشی از تفاوت ارزش منصفانه دارایی ها در تاریخ تحصیل می باشد.

۲-۳-۳-۲- در خصوص شرکت وابسته پتروشیمی پارس مبلغ خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ علاوه بر تعدیلات مورد اشاره در بالا، تعدیل مبلغ ۴۷۰۰۴۹۰۷۷ میلیون ریال بابت برگشت افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سبب تطبیق رویه نیز می باشد. همچنین سهم گروه از زیان سال جاری شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۵,۶۲۵,۱۴۰ میلیون ریال مازاد بر مبلغ شناسایی شده می باشد. لیکن مطابق استاندارد حسابداری صرفاً تا میزانی که سرمایه گذاری در این شرکت به روش ارزش ویژه صفر گردد، لحاظ شده است.

۲-۳-۳-۲- سایر تعدیلات مربوط به شرکت سنگ آهن گهر زمین مربوط به حذفیات سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۳-۳ - خلاصه اطلاعات سود شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		شرکت پتروشیمی پارس		شرکت پالایش نفت بندرعباس		سنگ آهن کهر زمین		شرکت پتروشیمی خراسان		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۲۵,۲۹۸,۷۶۳	۱۲۲,۲۷۵,۴۲۴	۲۶,۵۶۸,۹۶۵	(۱۱,۲۷۹,۵۵۷)	۲۶,۹۵۱,۴۴۰	۵۸,۴۶۲,۸۸۵	۱۸,۳۱۸,۳۵۴	۲۶,۵۹۶,۷۳۳	۵۳,۵۶۰,۰۰۴	۲۸,۴۹۵,۳۶۳	سهم گروه از سود
(۳,۵۸۹,۸۴۹)	(۳,۶۲۳,۶۱۳)	(۳۲۷,۹۸۵)	(۴۰,۴۳۶)	(۷۴۰,۸۳۹)	(۵۲۵,۴۶۵)	(۹,۴۱۲)	(۱,۷۴۲)	(۳,۶۰۱,۶۱۳)	(۱,۹۵۵,۹۷۰)	استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی
۱۲۱,۷۰۸,۹۱۴	۱۱۹,۶۵۱,۸۱۱	۲۶,۳۴۰,۹۸۰	(۱۱,۳۱۹,۹۹۳)	۲۶,۲۱۰,۶۰۱	۵۷,۹۳۷,۴۲۰	۱۸,۱۹۸,۹۴۲	۲۶,۵۹۴,۹۹۱	۵۰,۹۵۸,۳۹۱	۲۶,۵۳۹,۳۹۳	خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته
جمع		سایر شرکت ها		شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		شرکت دماوند انرژی مسلوبه		شرکت پتروشیمی خراسان		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۲,۳۰۲,۸۵۹	۳۶,۴۴۰,۶۷۹	۲۰,۳۰۱,۳۷۲	۴,۰۵۶,۵۶۶	۱۲,۷۶۲,۰۱۱	۱۷,۵۲۱,۰۰۱	۷,۰۵۲,۹۱۰	۷,۲۰۰,۳۸۷	۲,۱۸۶,۵۶۶	۷,۶۶۲,۷۲۵	سهم گروه از سود
(۱۶۶,۷۳۹)	(۳۸۱,۷۳۴)	(۸۵,۴۰۴)	(۱۳۰,۰۴۹)	(۱,۴۰۰)	(۱,۴۰۰)	(۲۲۲,۹۲۵)	(۲۲۲,۹۲۵)	۸۰۷,۹۹۴	(۳۷,۳۶۰)	استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی
۴۲,۱۳۶,۱۲۰	۳۶,۱۵۸,۹۴۵	۱۹,۴۵۰,۹۶۶	۳,۹۲۶,۵۱۷	۱۲,۷۶۰,۶۱۱	۱۷,۵۱۹,۶۰۱	۶,۹۲۹,۹۸۵	۷,۰۷۷,۴۶۲	۲,۹۹۴,۵۵۸	۷,۶۲۵,۳۶۵	خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته
جمع کل										
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰									
۱۶۷,۶۰۱,۶۲۳	۱۵۸,۷۱۶,۱۰۳									سهم گروه از سود
(۳,۷۵۶,۵۸۸)	(۲,۱۰۵,۳۲۷)									استهلاک مازاد ارزش منصفانه و سرقتی
۱۶۳,۸۴۵,۰۳۴	۱۵۵,۸۱۰,۷۵۶									خالص سهم گروه از سود شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	یادداشت
گروه				
۱۹,۱۳۴,۴۱۶	۱۰۳,۲۹۲,۳۶۷	(۱۴۷,۳۵۴)	۱۰۳,۴۳۹,۷۲۱	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳,۵۲۳,۶۰۰	۵,۰۷۵,۲۹۵	-	۵,۰۷۵,۲۹۵	۲۰-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۲,۶۵۸,۰۱۶	۱۰۸,۳۶۷,۶۶۲	(۱۴۷,۳۵۴)	۱۰۸,۵۱۵,۰۱۶	
شرکت				
۱۴,۹۶۲,۳۶۲	۵۶۲,۲۵۲	(۲۸,۵۸۸)	۵۹۰,۸۴۰	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۴,۹۶۲,۳۶۲	۵۶۲,۲۵۲	(۲۸,۵۸۸)	۵۹۰,۸۴۰	

۲۰-۱- یادداشت ۲۰-۱ در صفحه ۶۶ منعکس شده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۷۹۳,۹۸۰ میلیون ریال، ۲۶۵,۵۰۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (پالایش نفت شیراز و پتروشیمی شیراز) و شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰۰۱- 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 الیه	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	گروه
۲۰,۷۶,۱۱۸	۲۲۲,۷۶۲	۲۲۹,۲۲۲	۲۲۲,۷۶۵	-	۲۲۲,۷۶۵	۶/۲۶	۹۰,۶۶۲,۷۶۲	بورسی	سیمان خوزستان
-	۲۷۸,۸۸۲	-	۲۷۸,۸۸۲	(۱۱,۲۶۶)	۶۹,۳۲۹	۷	۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰	فرا بورس	مالی و اعتباری کوثر مرکزی
-	۱۲۷,۸۷۱	-	۱۲۷,۸۷۱	-	۱۲۷,۸۷۱	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		پلی تار
۲,۹۰۰,۸۲۶	۶۰,۹۹۹	۲,۶۶۲,۶۹۰	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۲	بورسی	گروه بهمن
-	۱۶,۸۳۸,۶۱۱	-	۹۸,۲۲۲,۶۱۱	-	۹۸,۲۲۲,۶۱۱				پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۳,۲۸۵,۶۰۹	-	۶,۲۳۸,۳۵۷	(۳۵,۹۸۸)	۶,۲۷۴,۳۴۶				سایر شرکت ها
	۱۹,۳۲۶,۲۱۶		۱۰۳,۲۹۲,۳۶۷	(۱۴۷,۳۵۴)	۱۰۳,۳۳۹,۷۲۱				

۲۰۰۱-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها شامل مبلغ ۹۷,۶۴۰ میلیارد ریال پرداختی از بابت واگذاری سهام دو شرکت صنعتی اسفراین و صنعتی معدنی اهل پارسیان سنگان توسط صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح به شرکت فرعی سرمایه گذاری آپادانا ایستابیس 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 فیما بین صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح و شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستابیس 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 ۴۸۶۱۰۱/۱۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ توسط صندوق بازنشستگی 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 ایستابیس از طریق کارگزاری انجام که در نتیجه سرمایه گذاری در سهام شرکت های صنعتی اسفراین و شرکت صنعتی معدنی اهل پارسیان سنگان از شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستابیس و صورت های مالی تلفیقی گروه خارج شده است.

۲۰۰۱-۲- در خصوص سرمایه گذاری در شرکت اعتباری کوثر مرکزی مجمع عمومی فوق العاده 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 (سانا) 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 الیه	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرا بورس	شرکت
۲,۹۰۰,۸۲۶	۶۰,۹۹۹	۲,۶۶۲,۶۹۰	۶۰,۹۹۹	-	۶۰,۹۹۹	۱/۱۴	۱,۵۲۹,۹۷۶,۸۷۲	بورسی	گروه بهمن
-	۱۶,۸۳۸,۶۱۱	-	۲۳۸,۶۱۱	-	۲۳۸,۶۱۱				پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	۶۲,۹۵۲	-	۶۲,۸۲۲	(۳۸,۵۸۸)	۹۱,۴۳۰				سایر
	۱۶,۹۰۱,۶۶۲		۵۶۲,۲۵۲	(۳۸,۵۸۸)	۵۹۰,۸۴۰				

۲۰۰۱-۳- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایستابیس و همچنین پیش پرداخت سرمایه گذاری به شرکت مذکور که بابت خرید سهام مجتمع صنعتی اسفراین و سهام شرکت اهل پارسیان سنگان واگذار شده توسط دولت به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح پرداخت شده بود - به شرکت گسترش صنعت تونین 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

۲-۲- 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 ولیقه 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		۲۸,۰۷۰,۰۰۰	ایمیدرو	تضمین قرارداد فروش برق نیروگاه هرمز
گسترش نفت و گاز پارسیان		۲۸۲,۲۸۲,۱۵۶	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق تبعی سهام
بین المللی توسعه ساختمان		۲۱۰,۹۲۸,۷۲۴	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
پنروشیعی پارس		۲,۱۲۲,۲۲۰,۸۴۵	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق تبعی سهام
پنروشیعی پارس		۱۲,۲۰۸,۲۷۹,۴۸۹	شرکت سپرده گذاری	تضمین اوراق اجاره
توسعه صنایع بهشهر		۵۹۹,۱۲۲,۸۲۷	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
ب:				
پالایش نفت شیراز	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۱	فروشنندگان سهام نفت شیراز	بخش غیرتقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت شیراز
پالایش نفت تبریز		۶,۲۸۷,۸۰۴,۰۸۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پالایش نفت بندر عباس		۱۸,۲۷۰,۵۰۱,۲۵۷	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرتقدی خرید اقساطی سهام پالایش نفت بندر عباس
پالایش نفت بندر عباس		۶۵۹,۵۹۲,۲۶۹	شرکت واسط مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پنروشیعی پردیس		۱,۹۹۵,۲۳۷,۰۱۶	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
پنروشیعی کرمانشاه		۵۵,۲۶۲,۷۹۳	شرکت واسط مالی بهمن	تضمین بازپرداخت اوراق اجاره شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
پنروشیعی 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 غیرتقدی خرید اقساطی سهام پالایش پارس فرایند شیراز
دماوند انرژی عسلویه		۳,۱۱۱	سازمان خصوصی سازی	بخش غیرتقدی خرید اقساطی سهام دماوند انرژی عسلویه
ج:				
سیمان شرق	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴۶۲,۷۹۳,۵۰۰	بانک ها	تضمین تسهیلات دریافتی
سیمان سیاهان		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
د:				
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- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۲۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	کسر از اس	جمع	آزاد	ریالی	یادداشت
						گروه :
						تجاری:
						اسناد دریافتی :
۳,۳۳۲,۲۰۰	۵,۸۱۸,۶۵۱	(۱۱۸,۵۵۲)	۵,۷۰۰,۰۹۹	-	۵,۷۰۰,۰۹۹	۲۱-۱-۱
۳,۳۳۲,۲۰۰	۵,۸۱۸,۶۵۱	(۱۱۸,۵۵۲)	۵,۷۰۰,۰۹۹	-	۵,۷۰۰,۰۹۹	مشتریان
						حسابهای دریافتی :
۸۹,۳۳۹,۳۳۷	۳۳۱,۲۸۰,۷۵۱	-	۳۳۱,۲۸۰,۷۵۱	۱۰,۵۶۱,۶۷۰	۳۳۱,۲۸۰,۷۵۱	۲۱-۱-۲
۱۷۹,۸۶۹,۳۹۹	۳۳۲,۳۶۱,۵۰۲	(۳۳۳,۳۹۲)	۳۳۲,۳۶۱,۵۰۲	۲۶,۳۸۷,۹۸۲	۳۳۲,۳۶۱,۵۰۲	۲۱-۱-۳
۵,۵۶۷,۳۶۱	۷۰۵,۳۸۸	(۱۲,۵۵۲,۱۷۹)	۱۵,۲۵۸,۳۶۷	۱۵,۲۵۸,۳۶۷	-	۲۱-۱-۴
۴۲,۳۳۲	۳۸,۲۰۵	(۱۲,۳۰۲)	۳۵,۹۰۳	-	۳۵,۹۰۳	۲۱-۱-۵
۱,۳۶۷,۳۹۷	۲۹۲,۳۱۱	-	۲۹۲,۳۱۱	-	۲۹۲,۳۱۱	سایر
۳۷۷,۸۸۱,۹۳۲	۶,۶۰۲,۶۵۷	(۵۵,۳۳۲,۷۳۱)	۳۲۷,۱۵۱,۶۵۶	۱۲۲,۲۰۸,۳۳۱	۳۲۷,۱۵۱,۶۵۶	
۳۷۸,۲۴۳,۵۲۹	۶,۱۰۲,۶۵۷	(۵۵,۳۸۰,۳۶۵)	۳۲۲,۹۶۵,۸۱۱	۱۲۲,۲۰۸,۳۳۱	۳۲۲,۹۶۵,۸۱۱	
						سایر دریافتی ها :
۳,۸۷۲	-	-	-	-	-	اسناد دریافتی
-	۶,۰۷۰	(۱۸,۲۳۶,۸۸۱)	۱۸,۲۸۷,۷۰۱	۱۸,۲۸۷,۷۰۱	-	۲۱-۱-۲
۸,۳۲۸,۸۹	۱۲,۳۸۵,۳۲۰	-	۱۲,۳۸۵,۳۲۰	۱۲,۳۲۲	۱۲,۳۲۲,۳۰۸	۲۱-۱-۳
۲,۸۲۸,۵۹۹	۱۹,۶۶۶,۳۲۲	-	۱۹,۶۶۶,۳۲۲	-	۱۹,۶۶۶,۳۲۲	۲۱-۱-۴
۱۷,۴۵۱,۳۳۱	۳۶,۳۲۱,۳۶۶	-	۳۶,۳۲۱,۳۶۶	۲۵,۵۲۵,۹۳۰	۸۸,۳۳۶	۲۱-۱-۵
۱,۳۲۷,۸۲۱	۲,۳۲۲,۰۲۲	-	۲,۳۲۲,۰۲۲	-	۲,۳۲۲,۰۲۲	۲۱-۱-۶
۲,۳۲۸,۷۱۲	۸,۳۳۲,۵۲۱	-	۸,۳۳۲,۵۲۱	۳۵,۸۰۰	۸,۲۹۶,۷۲۱	سپرده های دولت
۱,۳۸۱,۰۲۲	۶,۳۱۹,۳۳۶	-	۶,۳۱۹,۳۳۶	-	۶,۳۱۹,۳۳۶	سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده های دیگر
۶,۸۲۶,۳۱۶	۱۶,۸۱۲,۸۲۷	(۱۵۵,۱۳۴)	۱۶,۶۶۷,۶۹۹	۸,۱۲۱,۶۹۱	۹,۶۴۶,۰۰۸	۲۱-۱-۹
۴۲,۰۱۵,۹۰۲	۱۰۲,۳۲۲,۵۷۰	(۱۹,۵۸۲,۱۱۵)	۱۲۲,۷۴۰,۳۵۵	۴۲,۴۲۲,۳۵۴	۸۰,۳۱۸,۰۰۱	
۳۳۱,۰۶۰,۸۵۲	۷۱۳,۰۰۷,۷۸۵	(۳۴,۸۳۲,۳۳۱)	۳۷۸,۱۷۵,۲۴۹	۲۰۵,۷۰۲,۳۷۵	۵۲۲,۳۳۷,۸۵۲	
						شرکت :
						تجاری:
						اسناد دریافتی
						شرکت های فرضی
						حسابهای دریافتی:
۱۲۵,۵۲۸,۱۹۵	۱۰,۲۶۹,۸۵۹	-	۱۰,۲۶۹,۸۵۹	-	۱۰,۲۶۹,۸۵۹	۲۱-۱-۱۱
۱,۰۷۸,۰۵۷	۲,۷۸۸,۱۱۲	-	۲,۷۸۸,۱۱۲	-	۲,۷۸۸,۱۱۲	۲۱-۱-۱۲
۳۹,۵۱۸	۳۸,۲۰۵	(۱۲,۳۰۲)	۳۵,۹۰۳	-	۳۵,۹۰۳	۲۱-۱-۱۳
۵۰۹,۰۱۵	۱۵۷,۰۹۹	(۳۳۲)	۱۵۶,۷۶۷	-	۱۵۶,۷۶۷	سایر
۱۲۵,۶۴۰,۷۸۵	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	(۱۲,۳۳۲)	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	-	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	
۱۲۵,۶۴۰,۷۸۵	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	(۱۲,۳۳۲)	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	-	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	
						سایر دریافتی ها :
۳,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰	-	۲۱۲,۰۰۰	-	۲۱۲,۰۰۰	کارگزاران (وام و مساعدت)
۱,۳۳۲	۳۳۲	(۳۳,۸۰۲)	۲۹۹,۰۰۰	-	۲۹۹,۰۰۰	سایر
۸,۳۳۲	۲۱,۳۳۲	(۳۳,۸۰۲)	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	
۱۲۵,۶۴۰,۷۸۵	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	(۳۳,۸۰۲)	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	-	۱۲,۳۳۲,۰۲۲	

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۰-۱-۱-۱	۸۰۲,۹۴۶
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 دریافتی 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 موتورن و شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۱-۱-۱-۲ مانده اسناد دریافتی 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 دریافتی 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 تیسنا کیش بابت چک های دریافتی از خریداران واحدهای فروخته شده به صورت اقساطی می باشد که عمدتاً به منظور وصول نزد بانک تودیع گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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	۷۳,۴۳۲,۴۸۱
شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۲-۳	۲,۳۲۱,۱۵۶
بین المللی توسعه ساحل و فراساحل لگین 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)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
پتروشیمی پارس		۸,۱۹۱,۲۵۳
توسعه صنایع بهشهر		۲۵۲,۴۸۸
کارگزاری بانک صادرات		۱۹۷,۹۹۴
داروسازی شهید فاضلی		۴۳۶,۳۲۲
		۹,۰۷۸,۰۵۷
		۴,۷۸۸,۱۱۲

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توشیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱-۱-۲-۲ مانده مطالبات ریالی گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۹,۸۵۶,۵۸۸ میلیون ریال (بابت سود سهام) ، پالایش نفت پتروشیمی به مبلغ ۲۵,۱۵۲,۵۲۴ میلیون ریال (عمدتاً سود سهام) ، شرکت ملی 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 ملی نفت به مبلغ ۷,۴۲۴,۰۲۸ میلیون ریال (فروش پرویلن و سرویس های جانبی توسط تبریز) و سایر مطالبات ارزی به مبلغ ۲,۲۲۹,۸۹۷ 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 آمولیاک توسط پتروشیمی پردیس) می باشد.

۲۱-۱-۲-۳ مانده طلب شرکت های گروه بین المللی صنایع و معادن غدیر از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۶,۴۲۵,۱۶۶ 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 دریافتی می باشد.

۲۱-۱-۲-۴ 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 پارسین می باشد.

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

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
گروه نفت و گاز پارسین	۲۱-۱-۳-۱	۱۱۴,۹۲۲,۱۶۰
گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲۱-۱-۳-۲	۲۲,۷۲۷,۳۴۲
گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲۱-۱-۳-۳	۵,۰۴۷,۲۲۷
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۲۱-۱-۳-۴	۴,۳۴۰,۴۲۰
سایر		۱,۶۰۸,۳۰۱
جمع مطالبات ریالی		۱۴۹,۶۵۵,۴۷۰
مطالبات ارزی گروه	۲۱-۱-۳-۵	۳۹,۰۱۴,۱۴۳
جمع مطالبات ریالی و ارزی گروه		۱۸۸,۶۶۹,۶۱۳
کاهش ارزش	۲۱-۱-۳-۶	(۸,۸۰۵,۳۱۴)
		۱۷۹,۸۶۴,۲۹۹

۲۱-۱-۲-۱ مانده طلب ریالی از مشتریان شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً به مبلغ ۲۶۵,۲۰۴,۹۲۹ میلیون ریال مربوط به طلب از خدمات حمایتی کشاورزی بابت فروش اوره توسط پردیس ، شیراز و کرمانشاه ، مبلغ ۷,۲۲۰,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود لیترات 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 (۲) مصوب ۰۴ / ۱۲ / ۱۳۹۳ "در خرید محصولات پتروشیمی توسط یا به دستور دولت، قیمت بورس مبنای عمل است و بارانه مورد نظر دولت برای مصرف کنندگان داخلی در اخبار دستگاه ذریع فرار می گیرد" و ماده ۸ تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۲۲۱۲ / ۵۲۲۵۲ هـ مورخ ۰۸ / ۰۶ / ۱۳۹۴ نیز ضمن تأکید بر مبنا قرار گرفتن قیمت بورس، صریحاً ذکر می نماید که "عمل 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 رای 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.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 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 اوره داخلی در شرایط افزایش قیمت گاز خوراک و افزایش قابل ملاحظه بهای سایر نهادهای تولیدی شرکت‌ها، قابل توجه نبوده و منجر به زیان ده شدن تولید محصول اوره داخلی گردید.

ه) در نهایت پیگیری‌های شرکت گروه نفت و گاز پارس‌پارس (سهامدار عمده) درخصوص اصلاح نرخ فروش اوره داخلی، منجر به اخذ مصوبه هیئت محترم وزیران در تاریخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ گردیده که به موجب آن، نرخ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی براساس کمترین نرخ‌های بورس کالا مصوب شده است. براساس مصوبه مذکور "قیمت فروش کود اوره در کیسه‌های پنجاه کیلویی درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۲۹۸.۱۲۵ ریال تعیین می‌شود. همچنین سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته یا قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی پارانه‌ای در لوابح بودجه سنواری پیش‌بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد".

و) سازمان برنامه و بودجه کشور در راستای اجرای بند ۴ تصویب‌نامه هیئت محترم وزیران، طی نامه شماره ۲۴۳۹۱۴ مورخ ۱۴/۰۵/۱۳۹۹ به سازمان حسابرسی، میزان طلب شرکت‌های تولیدکننده اوره از بابت مابه‌التفاوت قیمت پارانه‌ای و حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا را استعلام نموده که سازمان حسابرسی در پاسخ به نامه فوق و جهت آغاز عملیات حسابرسی پارانه‌ای، خواستار اعلام تاریخ دقیق لازم‌الاجرا شدن مصوبه مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ هیئت وزیران شده است.

ز) رئیس امور صنعت، معدن، بازرگانی و ارتباطات سازمان برنامه و بودجه، طی نامه‌ای محاسبه مبلغ مابه‌التفاوت مزبور پس از تاریخ ابلاغ مصوبه را قطعی دانسته و درخصوص زمان قبل از ابلاغ مصوبه، با توجه به آزادسازی نرخ ارز خوراک صنایع پتروشیمی از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷، تصریح نموده که "در صورت اجرایی شدن مصوبه اخیرالذکر، قاعدتاً محاسبه مابه‌التفاوت به بازه زمانی مذکور (ابتدای مهر ۱۳۹۷ تا ۱۸/۰۷/۱۳۹۸) نیز تعلق می‌گیرد". لیکن پیشنهاد گردیده "برای تعیین تکلیف و جمع‌بندی نهایی، ایجاد 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 مابه‌التفاوت قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا یا قیمت پارانه‌ای فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی برای شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸، در مصوبه مورخ ۰۷/۰۷/۱۳۹۸ تعیین نگردیده است لذا نحوه محاسبه مابه‌التفاوت مذکور می‌بایست 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 اوره 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 پارانه‌ای با سازمان حسابرسی و برگزاری جلسه هماهنگی با ناعبندگان 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 پارس‌پارس (سهامدار عمده) نظرات خود را جهت استعلام از کمیته قوانین و مقررات سازمان حسابرسی، طی نامه‌ای به سازمان مذکور ارسال نمود. متعاقباً کمیته مذکور ضمن پذیرش نظرات اعلامی شرکت گروه نفت و گاز پارس‌پارس (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 شفاهی نظرات شرکت گروه نفت و گاز پارس‌پارس (سهامدار عمده) در جلسه مورخ ۱۸/۰۸/۱۴۰۰ با معاون هماهنگی و نظارت اقتصادی و زیربنایی معاون اول رئیس جمهور، درخصوص موارد ابهام مطروحه مکاتباتی توسط شرکت گروه نفت و گاز پارس‌پارس (سهامدار عمده) و همچنین معاونت مذکور با معاون حقوقی رئیس جمهور انجام شد که ناکتون پاسخی دریافت نگردیده است.

ل) با توجه به مکاتبات فوق و با عنایت به پذیرش نظرات اعلامی گروه نفت و گاز پارس‌پارس (سهامدار عمده)، نهایتاً سازمان حسابرسی در آذر ماه ۱۴۰۰ و گزارش حسابرسی پارانه‌ای شرکت‌های 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 تعاونی‌های 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.

۲۱-۱-۳-۱ ماده 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 ۸,۲۴۲,۱۵۸ 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 (ساتیا) دارای مغایرت نامساعد بوده که عمدتاً ناشی از اختلاف در محاسبات مربوط به بهای فروش انرژی می باشد.

۲۱-۱-۳-۲ ماده 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.

۲۱-۱-۳-۳ ماده 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

۲۱-۱-۴-۵. 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.

۲۱-۱-۴-۶. مانده کاهش ارزش عمدتاً به مبلغ ۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۱-۱-۴-۷. 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 را کد 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.

۲۱-۱-۵. 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 فرلیاکو مربوط به بدهی سه نفر از خریداران شرکت مذکور طی مبادیه نامه شماره ۴۰-۵۱۷ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۵ می باشد که به جهت عدم انجام تعهدات توسط خریداران دعوی بر علیه آنها مطرح و پرونده در خصوص مطالبات شرکت (باقی مانده ثمن معامله) حسب درخواست وکلای پرونده جهت تعیین مطالبات شرکت تقاضای ارجاع امر به کارشناسی را گردیده که به دلیل درخواست یکی از خریداران (شکیبا نژاد) مبتنی 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.

۲۱-۱-۶. مانده سایر مطالبات ربالی از شرکت های وابسته عمدتاً به مبلغ ۵,۵۴۳,۰۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین، مبلغ ۶,۰۹۷,۹۱۳ 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 تکین کیش و مبلغ ۱,۲۲۳,۷۸۷ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۵۶,۳۶۵	۱۳,۳۵۹,۳۰۸
۲,۷۹۷,۳۰۴	۶,۲۵۴,۳۸۹
۱,۷۸۷,۳۳۶	۲,۲۷۲,۳۵۴
۱,۳۸۴,۳۲۰	۱,۵۵۰,۸۲۱
(۳۵۷,۰۸۴)	(۵,۴۱۸,۴۵۸)
(۱,۱۵۹,۲۴۲)	(۲۲۶,۱۵۵)
(۱,۳۴۷,۱۱۰)	۱۷۴,۷۴۴
۳,۶۶۱,۷۷۹	۱۷,۷۵۶,۸۹۳
۱۴۷,۵۹۴	۱,۳۵۷,۵۳۷
۱,۰۳۹,۲۲۶	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 صرافانی ها تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین که با توجه به تحریم های بین المللی، فروش های صادراتی بدون گشایش اعتبارات استنادی صورت می گیرد و وجوه مربوطه از طریق صرافانی های طرف حساب و سایر شرکت های واسطه تسویه می گردد. و از این بابت تضمین کافی از صرافانی ها اخذ گردیده است.

۲۱-۱-۹- مانده سایر مطالبات غیر تجاری ریالی عمدتاً به مبلغ ۴,۲۰۵,۵۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین 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 پارسین می باشد.

۲۱-۱-۱۰- شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان و گروه برق و انرژی دارای مطالبات راگد و سنواتی بوده که 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		سود سهام	
	جمع	حساب قیما بین		
۹۵,۲۳۰,۰۵۱	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	-	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	گسترش نفت و گاز پارسین
۲۰,۰۲۸,۰۰۰	۳۰,۰۴۸,۲۷۸	۲۹	۳۰,۰۴۸,۲۴۹	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۱,۵۳۳,۳۴۲	۱۲,۱۶۸,۷۲۶	-	۱۲,۱۶۸,۷۲۶	گسترش صنعت نوین ابراهیم
۳,۳۸۹,۳۹۵	۳,۹۱۸,۹۲۳	۴	۳,۹۱۸,۹۱۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۱۷۶,۶۱۴	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
۲۱,۰۳۳	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

۲-۲۱- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	گروه :
					تجاری :
۱۳۸,۰۵۴	-	-	-		اسناد دریافتنی
-	۲۸۵,۸۲۲	-	۲۸۵,۸۲۲		مشتریان
۳,۶۰۰,۶۰۰	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۲۱-۲-۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۳,۷۳۸,۶۵۴	۱۴,۷۹۹,۳۰۶	-	۱۴,۷۹۹,۳۰۶		سایر دریافتنی ها :
۳۰۵,۷۱۹	۷۷۰,۳۷۷	-	۷۷۰,۳۷۷		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۳۱,۹۳۰	۱,۷۰۹,۵۸۳	-	۱,۷۰۹,۵۸۳	۲۱-۲-۲	اعتبار مالیاتی عوارض و ارزش افزوده
۱۰,۵۳۳,۶۰۰	۱۳,۴۶۵,۷۷۸	۷,۸۳۸,۶۸۱	۵,۶۲۷,۰۹۷	۲۱-۲-۲	شرکت های وابسته
۹۴۱,۹۰۸	۶۶۷,۹۰۶	۱۰۷,۷۱۸	۵۶۰,۱۸۸		سایر
۱۳,۵۱۳,۱۵۷	۱۶,۶۱۳,۶۲۵	۷,۹۴۶,۳۹۹	۸,۶۶۷,۲۴۶		جمع
(۴۰۷,۸۸۹)	(۴۰۷,۸۸۹)	-	(۴۰۷,۸۸۹)		کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۶,۸۴۳,۹۲۲	۳۱,۰۰۵,۰۶۲	۷,۹۴۶,۳۹۹	۲۳,۰۵۸,۶۶۳		شرکت:
					تجاری :
۱۹,۳۸۷,۳۰۰	۷,۰۹۷,۵۵۳	(۷۳۶,۱۲۰)	۷,۸۳۳,۶۷۳	۲۱-۲-۴	حصه بلند مدت

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 اعلام 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 نهان 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 ۱۰,۶۸۰,۲۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت دماوند انرژی عسلویه از شرکت های وابسته و به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان 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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۹۳۸,۶۷۶	۲,۳۷۳,۵۶۷	۲۱-۲-۴-۱	صنعتی و بازرگانی غدیر
۲,۴۷۶,۹۴۸	۲,۵۵۰,۲۵۶	۲۱-۲-۴-۲	بین المللی توسعه ساختمان
۴۶۳,۵۹۲	۱,۲۰۰,۴۹۴	۲۱-۲-۴-۳	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۳۷۹,۲۱۷	۶۲۰,۰۰۰		بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش
۳۴۷,۸۱۵	۳۴۷,۸۱۵		بازرگانی کاسپین فولاد غدیر
۲۵۱,۸۴۰	۲۵۱,۸۴۰		اکتشاف و تولید غدیر
۲۲۹,۹۳۹	۲۱۲,۶۸۲		شرکت مصادر
۶,۸۳۴,۰۹۲	۱۳۲		مجتمع صنایع آلومینیم جنوب
۴,۷۷۰,۱۷۸	-		بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۸۳۲,۹۱۶	-		خدمات انفورماتیک راهبر
۸۵۲,۳۶۱	-		گسترش صنعت توبین ابرائیان
۳۴۲,۷۵۹	-		توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۹,۳۵۵	۲۸,۹۵۴		کارکنان
۲۷۲,۷۳۲	۲۲۷,۹۳۲		سایر شرکت ها
۲۰,۰۲۳,۴۲۰	۷,۸۳۲,۶۷۳		
(۷۴۶,۱۲۰)	(۷۳۶,۱۲۰)		کاهش ارزش دریافتی ها (عمدتاً شرکت های بازرگانی کاسپین فولاد غدیر و اکتشاف و تولید غدیر)
۱۹,۲۸۷,۳۰۰	۷,۰۹۶,۵۵۳		

۲۱-۲-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر عمدتاً در ارتباط با وجوه تامین شده بابت پروژه جاسک و پروژه صنعتی سازی ساختمان (شرکت امین 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 بابتیج در شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

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

۲۱-۲-۲-۳- 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		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۴,۱۸۴	۳۲۰,۴۲۲	۳۵۶,۲۴۱	۲۲-۱	موجودی املاک و اراضی
-	-	۳۱۷,۷۵۸	۱,۱۴۴,۶۴۱	۲۲-۲	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۱۸,۳۶۲	۲,۱۴۲		سپرده بانکی
-	-	۴۸۳,۳۹۲	۷۵۶,۰۴۵		سایر
۳۶۴,۱۸۴	۳۶۴,۱۸۴	۱,۱۳۹,۹۷۷	۲,۲۶۰,۱۷۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
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	۳۲۰,۴۲۲	۳۵۶,۲۴۱		

۲۲-۱-۱- زمین شهروند مجیدیه بابت وصول مطالبات از آقای مفسمی - 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)

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
				سفرشات خارجی :
				مواد اولیه
-	-	۷,۵۸۲,۱۴۱	۵,۶۴۹,۹۳۹	۲۲-۱
-	-	۲۵,۵۷۲,۵۴۱	۲۷,۷۸۲,۵۰۸	۲۲-۱
-	-	۱۶۳,۱۳۵	۵۹,۷۹۱	
-	-	۲۲,۳۱۹,۸۱۷	۲۳,۴۹۲,۲۳۸	
				پیش پرداختها :
-	-	۹,۸۱۶,۳۹۵	۱۰,۹۲۵,۹۲۶	۲۲-۲
۲,۵۲۷	۵,۱۱۳	۶,۲۲۲	۱۲,۵۴۰	خرید مواد اولیه
-	-	۴۰۶,۹۹۸	۴۱۴,۴۴۱	مالیات
۲۸,۴۹۸	۲۶,۹۸۲	۲,۵۷۸,۳۳۶	۲,۶۸۴,۳۵۳	بیمه
۴۹۶,۹۰۷	۲۵۹,۱۳۷	۴۹۶,۹۰۷	۲۵۹,۱۳۷	خرید کالا و خدمات
۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	۶۳۲,۸۷۷	هزینه سنوات آتی
-	-	(۲,۳۲۲,۸۵۵)	(۲,۳۴۷,۲۶۵)	پیش پرداخت هزینه بهره های آتی
-	-	۴۶۳,۸۹۹	۳,۳۰۸,۰۵۱	کالای رسید انبار شده و موجودی در راه
۱,۱۶۱,۸۱۹	۹۲۴,۱۰۹	۱۳,۰۲۸,۷۷۹	۱۵,۹۱۰,۰۷۱	سایر
۱,۱۶۱,۸۱۹	۹۲۴,۱۰۹	۴۵,۳۴۸,۵۹۶	۴۹,۴۰۲,۳۰۹	

۲۲-۱- سفرشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم بدگی عمدتاً به مبلغ ۱۲,۷۰۸,۵۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان و مبلغ ۴۷۱,۴۴۷ 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.

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- 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.

۲۲-۴- هزینه سنوات آتی تماماً مربوط به شرکت اصلی بابت هزینه های انتشار، مشاوره عرضه، نعهد 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.

۲۲-۵- 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.

۲۲-۶- مبلغ فوق تماماً مربوط به گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد.

۲۲-۷- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش
۸۹,۵۰۰,۲۲۹	۱۲۹,۲۰۲,۹۱۲	۱۴۹,۵۸۱,۹۹۳ (۱۷۸,۰۸۱)
۲۰,۳۲۰,۰۶۷	۳۹,۳۴۱,۶۵۸	۳۹,۳۸۹,۶۵۸ (۱۴۸,۰۰۰)
۶۳,۱۴۶,۰۰۵	۹۹,۸۱۸,۷۸۱	۹۹,۸۳۰,۶۵۳ (۱۱,۸۷۲)
۳۶,۸۸۶,۵۷۰	۳۹,۱۱۶,۹۷۸	۴۹,۵۲۲,۰۳۱ (۴۰۵,۰۵۳)
۱۸,۰۱۱,۷۷۲	۳۲,۳۶۹,۴۹۴	-
۷,۶۶۴,۷۱۹	۹,۴۷۸,۱۷۴	-
۱,۵۲۷,۰۰۸	۱,۴۱۵,۴۴۳	-
۶۲۷,۷۰۳	۶۵۰,۰۲۲	-
۲۰۴,۷۳۷	۵۴۹,۰۱۹	-
۵,۵۳۰,۸۶۶	۷,۹۷۴,۹۳۳	۸,۲۷۱,۵۹۹ (۳۹۶,۶۶۶)
۲۴۲,۴۳۹,۶۹۶	۳۹۰,۱۱۸,۴۱۵	۳۹۱,۱۵۸,۰۸۷ (۱,۰۳۹,۶۷۲)

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۴,۷۳۴,۵۶۱ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده گروه نفت و گاز پارسین (عمدتاً نفت گروه، 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، پتروکنگ 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.

۲۲-۳- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً به مبلغ ۱۸,۶۴۶,۰۳۷ 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.

۲۲-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و مصالح ساختمانی عمدتاً به مبلغ ۳۲,۵۵۲,۰۷۷ میلیون ریال و ۲۹,۷۲۵,۶۷۳ میلیون ریال و ۳۲,۹۲۸,۹۳۰ 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.

۲۲-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین به مبلغ ۳۴,۲۱۰,۲۹۲ میلیون ریال، توسعه سرمایه و صنعت غدیر به مبلغ ۶,۸۲۶,۰۷۶ میلیون ریال و بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر مبلغ ۵,۰۷۰,۳۰۱ میلیون ریال، ۱,۹۰۰,۹۱۴ میلیون ریال مربوط به مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و مبلغ ۱,۳۵۸,۲۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه برقی 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.

۲۲-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً مبالغ ۲۷,۵۴۹,۶۷۹ میلیون ریال و ۴,۷۶۷,۹۵۶ 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.

۲۲-۷- 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 ۲,۲۵۸,۱۸۰ میلیون ریال مربوط به پروژه تجاری مسکونی ایسا کیش، مبلغ ۱,۰۲۲,۵۶۰ میلیون ریال پروژه هتل آپارتمان و تجاری نارنجستان، مبلغ ۴,۰۵۲,۸۴۶ میلیون ریال پروژه مرجان کیش و مبلغ ۳۲۲,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به پروژه پاسارگاد می باشد. همچنین در خصوص پروژه تیسرا 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.

۲۲-۸- 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.

۲۲-۹- 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 هستند به مباحثه 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

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	۲۲,۹۳۰	۱۹,۱۲۲,۳۴۷	۲۳,۴۴۴,۶۰۰	۲۵-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار ؛ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
	۵۱,۶۰۷,۹۸۲	۹۷,۵۲۲,۷۴۵	۹۲,۷۵۶,۹۴۷	۲۵-۲	سایر اوراق بهادار
	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	۱۱۶,۶۵۵,۰۹۲	۱۱۶,۲۰۱,۵۴۷		
	-	۹,۳۴۹	۱,۳۷۵		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	۱۱۶,۶۶۴,۴۴۱	۱۱۶,۲۰۲,۹۲۲		
	-	۶۹,۸۶۲,۵۱۵	۱۰۲,۰۴۵,۸۰۵	۲۵-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	۵۱,۶۴۰,۹۱۲	۱۸۶,۵۲۷,۹۵۶	۲۱۸,۲۴۸,۷۲۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش		ارزش بازار
۲۵-۱-۲	۲۱,۳۵۱,۰۰۵	-	۲۴,۹۲۶,۱۳۱	سرمایه گذاری سریع معامله توسط گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان
۲۵-۱-۳	۲,۰۹۳,۵۹۵	-	-	سایر
	۲۳,۴۴۴,۶۰۰	-	۲۴,۹۲۶,۱۳۱	

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 اعتقاد غدیر ، سرمایه گذاری زمین 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 پارسپیان می باشد.

۲۵-۲- سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار(شامل سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ، بازارگردانی اختصاصی ، سپدگردان ، اوراق مشارکت) عمدتاً به مبلغ ۴۲,۴۷۴,۰۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسپیان ، مبلغ ۲,۷۷۹,۸۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، ۲۷,۳۹۶,۶۰۰ 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.

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

۲۵-۲-۲- 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 ۶,۴۴۲,۶۵۸ میلیون ریال شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر، مبلغ ۲,۲۳۷,۰۰۱ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۲۸۱,۶۱۷	۲۵۷,۹۴۷	۶۸,۴۰۹,۴۱۸	۱۳۹,۷۲۱,۷۰۲	۲۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۳۱۲	۶,۶۹۹	۱۹,۸۳۲,۷۰۸	۳۱,۶۰۲,۷۰۹	۲۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۶	۵۰۲	۸۵,۴۰۵	۲۹۹,۴۵۱	موجودی صندوق و نئخواه گردان ها- ریالی
۱۷,۲۷۳	۳۱,۳۹۳	۱۷۶,۹۶۱	۲۵۶,۳۸۳	موجودی صندوق و نئخواه گردان ها- ارزی
۲	۱۱۴	-	۴۸۵	کارت خرید و سایر مسکوکات
-	-	۲,۱۰۰	۳۷,۹۰۸	وجه در راه
۲,۳۰۴,۴۳۰	۲۸۶,۳۵۵	۸۸,۵۰۶,۳۹۲	۱۷۳,۰۱۸,۶۳۹	

۲۶-۱- مانده مبلغ ریالی موجودی ریالی بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۲,۷۹۸,۴۸۹ 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 ۲۸ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۲۰,۳۷۵	۱,۳۴۴,۶۷۵	-	-	۲۷-۱	سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
-	-	۵۵۶,۷۲۷	۵۵۶,۴۴۱	۲۷-۲	املاک
-	-	-	۱۴۱,۸۸۲		سایر
۹۲۰,۳۷۵	۱,۳۴۴,۶۷۵	۵۵۶,۷۲۷	۶۹۸,۳۲۴		

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 تسمیعات 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 طبق 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 باتک شهر) در منطقه رسالت شهر تهران، یک قطعه زمین با سوله در حاشیه شهر کاشان و چهار واحد ساختمان در منطقه فیضیه 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 یکهزار 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	
۲۱/۲۹	۱۵,۴۰۱,۸۰۰,۰۱۱	۲۱/۳۸	۱۵,۳۹۴,۴۷۲,۸۴۵	صندوق بازتستنگی کارکنان بانک ها
۱۸/۰۱	۱۲,۹۶۶,۴۳۰,۳۸۹	۱۸/۸۰	۱۳,۵۳۷,۲۳۲,۶۰۳	صندوق بازتستنگی نیروهای مسلح
۱۴/۰۹	۱۰,۱۴۶,۱۲۶,۸۷۷	۱۴/۵۳	۱۰,۴۶۳,۳۱۴,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری تجاری خستان
۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۳۵۰	۱۴/۰۴	۱۰,۱۰۸,۴۸۴,۳۵۰	صندوق بیمه نیروهای مسلح
۴/۶۶	۳,۳۵۶,۱۶۱,۷۹۸	۴/۳۵	۱,۶۹۰,۹۴۰,۰۸۶	گروه توسعه مالی مهر آبدگان
۴/۳۷	۳,۱۴۵,۸۰۹,۷۸۷	۴/۳۷	۳,۱۴۶,۷۰۹,۷۸۷	حوسبه صندوق اجتماعی روستاییان و عشایر
۱/۹۱	۱,۳۷۶,۴۷۵,۱۳۰	۱/۳۷	۹۸۸,۹۷۷,۴۶۲	شرکت بیمه کوثر
۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۳۱۳	۱/۸۹	۱,۳۵۸,۵۹۱,۳۱۳	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
۱/۴۸	۱,۰۶۲,۶۳۱,۹۱۹	۱/۵۷	۱,۱۳۱,۵۸۶,۳۸۳	توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۰/۷۹	۵۷۰,۸۰۳,۲۱۴	۰/۰۰	۰	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا)
۱۱/۱۳	۸,۰۰۴,۶۰۳,۸۳۸	۱۵/۲۸	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 نهاد های 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 خزانة

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

۳۰- آثار معاملات سهام خزانة شرکت های فرعی

آثار معاملات سهام خزانة در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مبلغ ۲۹۵,۷۸۳ میلیون ریال و ۱۰۵,۱۲۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سهام خزانة 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 متناسب 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	۲,۹۱۴,۸۱۴		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 (تحمیل) 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)	نعداد	
۳,۱۵۴,۴۵۳	(۱۲۰,۲۴۶)	۳,۲۷۴,۶۹۹	۷۴,۳۰۷,۴۱۴	واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل:
۶۶,۰۵۷	(۶۱,۷۸۳)	۱۲۷,۸۴۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسپان
۷۹۷,۴۸۰	(۸۱,۹۰۳)	۸۷۹,۳۸۳	۶۳,۲۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۵۰۰,۴۸۴				سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۵۱۸,۴۷۴				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های فرعی گروه
				تحمیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل:
(۱۷۲,۸۵۵)	۷۳,۳۱۳	(۲۴۶,۰۶۸)	۸,۲۳۸,۱۷۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسپان
(۲۲۰,۶۳۵)	۱۹۲,۹۳۰	(۲۱۳,۵۶۶)	۱۸۲,۹۶۶,۹۱۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی توسعه ساختمان
(۳۷۹,۳۸۰)	۸۱,۰۶۸	(۳۶۰,۴۴۸)	۲۴,۲۸۸,۳۱۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۶,۳۰۰,۹۹۰)				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های فرعی گروه
(۶,۸۷۳,۸۶۱)				
(۳,۳۵۵,۳۸۸)				
۴,۳۹۵,۹۸۵				تغییرات در آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۷۹۳,۸۹۹				تغییرات در آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسپان
۴۹,۵۶۸				تغییرات در آثار معاملات یا 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 ۲۲۸ 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	مانده در ابتدای سال مالی
۷,۲۵۳,۱۲۹	۱,۶۰۹,۱۷۱	۳,۷۱۸,۷۶۳	۱,۸۶۲,۶۶۵	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
۲۹,۱۳۲,۷۴۴	۳۰,۷۴۱,۹۱۵	۳۱,۹۳۴,۲۵۸	۳۳,۷۹۷,۹۲۳	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		مانده در ابتدای سال مالی
۷,۱۰۴,۴۴۴	۱۲,۵۷۴,۸۰۴		افزایش
۵,۴۷۰,۳۶۰	۹,۶۹۴,۹۷۵	۳۴-۱	مانده در پایان سال مالی
۱۲,۵۷۴,۸۰۴	۲۲,۲۶۹,۷۷۹		

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 پارسیان نفت تبریز از محل سود انباشته و همچنین سهم گروه از مانده اندوخته طرح توسعه در شرکت های پارسیان نفت تبریز و پارسیان 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 انعام مهلت پنج ساله استفاده از مزایای مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ 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 لی 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		مانده در ابتدای سال مالی
۱۱,۴۵۸,۸۸۶	۱۱,۹۹۵,۴۱۴		افزایش (کاهش)
۵۳۶,۵۲۸	(۲,۱۷۰,۳۴۱)		مانده در پایان سال مالی
۱۱,۹۹۵,۴۱۴	۹,۸۲۵,۰۸۳		

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	۱۰۶,۳۹۶,۴۸۶	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		
۴۱۷,۲۸۰	۳۰,۶۶۷,۱۴۱	۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱		مانده ابتدای دوره
۳۲,۶۶۸	۲,۲۶۴,۹۰۱	۱۸۴,۳۱۸	۱۲,۹۲۱,۷۵۸		خرید طی دوره
(۴۱۷,۲۸۰)	(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.

(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
۱۴۴,۳۸۵	۱۶۷,۶۲۱	۱۶,۴۶۳,۴۵۲	۰/۰۲		سرمایه گذاری هامون سیاهان
۸۷۶,۸۵۷	۴۶۸,۳۸۴	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۵		شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۵۹,۷۴۳	۵۹,۷۴۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۱		نوسعه 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	۹۳,۸۲۵,۶۲۲		سرمایه
-	۱۴,۷۳۰,۶۲۴		افزایش سرمایه در جریان
۵,۶۰۲,۴۷۱	۸,۰۰۳,۳۹۶		انداخته قانونی
۲,۹۱۰,۳۱۰	۳,۰۲۸,۰۱۱		انداخته سرمایه ای
۵,۰۰۲,۳۷۷	۶,۳۹۹,۴۲۶		سایر اندوخته ها
۸۸۵,۳۹۲	۳۸۲,۳۷۶	۳۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰,۰۶۰,۱۲۸	۳۰,۱۹۲,۳۰۷	۳۷-۱	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها
(۳۴۷,۳۷۰)	(۳,۲۰۶,۰۹۸)		سهام خزانه شرکت فرعی
۱۳۱,۶۵۱	۳۴۵,۶۴۷		صرف سهام خزانه شرکت فرعی
۲۸۳,۹۱۴,۸۳۶	۴۷۴,۲۴۵,۱۶۶		سود (زیان) انباشته
۳۹۰,۷۶۸,۶۳۹	۶۲۹,۰۸۶,۳۷۵		

۳۷-۱- مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی ها عمدتاً^۱ مبلغ ۳۰.۱۵۳.۷۰۹ میلیون ریال مربوط به گروه نفت و گاز پارسسیان از بابت سهم منافع فاقد حق کنترل از شناسایی در شرکت های

پالایش نفت تبریز ، پالایش لغت شیراز ، پتروشیمی تبریز ، پتروشیمی شیراز ، پتروشیمی پردیس ، پتروشیمی گرمانشاه 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- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۳۸-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
گروه تجاری				
۳۸-۱-۱	۱,۴۱۹,۲۳۳	-	۱,۴۱۹,۲۳۳	۷۴۸,۹۲۹
۳۸-۱-۲	۱۰۶,۸۵۵,۴۲۸	۳۹,۱۶۸,۵۱۳	۱۴۶,۰۲۳,۹۴۱	۸۴,۶۴۰,۳۱۲
۳۸-۱-۳	۴۲,۳۹۰,۷۰۸	۶,۲۴۵,۰۸۳	۴۸,۵۳۵,۷۹۱	۴۴,۹۳۱,۳۲۴
	۱۵۰,۵۶۵,۳۶۹	۴۵,۴۱۳,۵۹۶	۱۹۵,۹۷۸,۹۶۵	۱۳۰,۳۲۰,۴۶۵
سایر پرداختی ها				
۳۸-۱-۴	۳,۶۰۵,۳۷۵	۷,۹۰۹	۳,۶۱۳,۲۷۶	۲,۳۲۹,۲۰۴
۳۸-۱-۵	۲,۲۴۸,۰۹۷	۳۱,۶۸۳,۲۰۷	۳۳,۹۳۱,۳۰۴	۴۰,۳۰۱,۵۱۴
۳۸-۱-۶	۱۰۷,۴۵۴,۵۴۴	۶۷۸,۳۹۱	۱۰۸,۱۳۲,۹۳۵	۳۳,۶۸۳,۹۰۳
۳۸-۱-۷	۱۵,۹۱۱,۷۶۶	۴,۰۹۷,۳۵۷	۲۰,۰۰۹,۱۲۳	۱۱,۸۲۸,۳۶۳
۳۸-۱-۸	۳,۴۴۶,۵۴۵	-	۳,۴۴۶,۵۴۵	۱,۹۶۵,۳۰۱
۳۸-۱-۹	۱,۹۸۲,۷۶۵	۱۶۳,۳۰۲	۲,۱۴۶,۰۶۷	۱,۱۹۲,۹۲۴
۳۸-۱-۱۰	۶۱۰,۴۹۷	-	۶۱۰,۴۹۷	۷۳۴,۱۱۰
۳۸-۱-۱۱	۹,۷۶۶,۵۲۸	-	۹,۷۶۶,۵۲۸	۲,۱۰۲,۴۶۴
	۴۹۱,۱۰۳	-	۴۹۱,۱۰۳	۳۵۱,۳۵۸
	۲,۷۵۶,۲۷۹	۶,۳۰۹,۳۹۷	۹,۰۶۵,۹۷۶	۱۳,۶۹۳,۴۱۱
۳۸-۱-۱۲	۴۰,۹۷۶,۶۶۳	۲,۷۹۷,۴۱۵	۴۳,۷۷۴,۰۷۸	۱۵,۹۷۷,۵۸۸
	۱۸۸,۲۳۰,۱۶۲	۴۵,۷۳۷,۰۶۹	۲۳۳,۹۶۷,۲۳۲	۱۳۳,۰۷۹,۸۴۰
	۳۳۸,۷۹۵,۵۳۲	۹۱,۱۵۰,۶۶۵	۴۲۹,۹۴۶,۱۹۷	۲۵۳,۴۰۰,۳۰۵
شرکت				
سایر پرداختی ها				
	۱۱۸,۶۰۹	-	۱۱۸,۶۰۹	۱۰۹,۵۳۳
۳۸-۱-۱۳	۲۸,۶۱۲	-	۲۸,۶۱۲	۲۵,۶۰۶
	۱۳۴,۳۳۶	-	۱۳۴,۳۳۶	۱۳۳,۸۵۷
	۳۴,۱۲۶	-	۳۴,۱۲۶	۵۰,۴۲۷
	۱۳۱,۶۸۳	-	۱۳۱,۶۸۳	۹۸,۴۶۰
	۲۳۷,۳۶۶	-	۲۳۷,۳۶۶	۴۰۷,۷۸۲

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند

سپرده بیمه اشخاص حقوقی و حقیقی

سایر

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۱- مانده اسناد پرداختی تجاری به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
	۱۹۵,۴۱۰	۲۰۲,۲۷۴	۳۸-۱-۱-۱	گروه نفت و گاز پارسین
	۲۷۲,۴۵۹	۸۵۹,۶۲۰	۳۸-۱-۱-۲	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
	۲۸۰,۰۰۰	۲۵۷,۳۲۱		گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
	۶۰	۸		سایر
	۷۴۸,۹۲۹	۱,۴۱۹,۲۲۳		

۲۸-۱-۱-۱- اسناد پرداختی گروه گسترش نفت و گاز پارسین به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
	۳,۵۰۱,۶۲۳	۳,۱۴۵,۴۱۸		خرید سهام دساوند البرزی عسلویه از سازمان خصوصی سازی
	۳,۷۹۴	۰		خرید جایگاه سوخت توسط پالایش نفت شیراز
	۳,۵۰۵,۴۱۷	۳,۱۴۵,۴۱۸		مانده اسناد پرداختی
	۳,۱۶۷,۹۴۶	۳,۷۹۵,۵۹۲		حصه بلندمدت اسناد پرداختی
	(۱,۴۲۵,۷۱۰)	(۱,۲۴۷,۸۵۴)		سود و کارمزد سالهای آتی بلندمدت
	۱,۷۴۲,۲۳۶	۱,۵۴۷,۷۳۸	۳۸-۲	مانده حصه بلندمدت اسناد پرداختی
	۳۳۷,۴۷۱	۳۶۹,۸۲۶		حصه جاری اسناد پرداختی
	(۱۴۲,۰۶۱)	(۱۶۷,۵۵۲)		سود و کارمزد سالهای آتی جاری
	۱۹۵,۴۱۰	۲۰۲,۲۷۴		حصه جاری

۲۸-۱-۱-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۲- بدهی گروه به اشخاص وابسته به تفکیک شرکت های گروه شرح زیر می باشد:

جمع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	
-	-				
۷۶,۵۲۹,۰۴۸	۷۲,۹۷۰,۱۸۲	۱۶,۰۰۸,۹۴۴	۵۶,۹۶۱,۲۳۹	۳۸-۱-۲-۱	گروه نفت و گاز پارسین
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
۸۴,۶۲۰,۲۱۲	۱۴۶,۰۲۳,۹۴۱	۳۹,۱۶۸,۵۱۳	۱۰۶,۸۵۵,۴۲۸		

۲۸-۱-۲-۱- مانده بدهی ریالی و ارزی گروه گسترش نفت و گاز پارسین عمدتاً مبلغ ۲۱,۲۱۴,۵۹۰ میلیون ریالی بدهی به شرکت ملی و بخش فرآورده های نفتی ایران (فی مابین با پالایش نفت شیراز) ، مبلغ ۱۵,۵۲۰,۸۹۶ میلیون ریالی بدهی به شرکت گاز استان فارس (عمدتاً گاز سوخت و خوراک پتروشیمی شیراز) ، مبلغ ۵,۸۳۳,۳۷۰ میلیون ریالی بدهی به شرکت پالایش نفت آبادان (بابت خرید MTBE توسط پالایش نفت تبریز) ، مبلغ ۵,۳۳۱,۷۹۶ میلیون ریالی بدهی به شرکت گاز استان کرمانشاه (بابت گاز مصرفی پتروشیمی کرمانشاه) ، مبلغ ۴,۶۳۳,۹۸۳ میلیون ریالی بدهی به شرکت سرمایه گذاری تجاری شستان (بابت تامین مالی پروژه سیراف) ، مبلغ ۲,۹۶۵,۰۰۰ میلیون ریالی بدهی به شرکت پتروشیمی پارس (بابت قرارداد کارگزاری پلیمر و خرید گاز مایع) ، مبلغ ۴,۹۱۰,۱۲۰ میلیون ریالی بدهی به شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی ایران (فی مابین با شرکت بازرگانی ثبت شده در خارج از کشور) می باشد .

۲۸-۱-۲-۲- مانده بدهی ریالی 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 ریالی و بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرکت سنگ آهن گهر زمین به مبلغ ۹,۷۸۲,۹۳۴ میلیون ریالی بابت خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸-۱-۲-۲- مانده بدهی ریالی گروه گسترش صنعت نوین ایرانیان به اشخاص وابسته مربوط به شرکت سرمایه گذاری آیدانا ایساتیس (از شرکت های فرعی گروه مزبور)، مبلغ ۱۰.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ، ۱۳.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و ۷.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی به شرکت های بیمه کوثر ، شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز و صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح بابت واریزهای مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه صاحبان سهام به شرکت سرمایه گذاری آیدانا ایساتیس می باشد که پس از رعایت تشریفات قانونی افزایش سرمایه به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت.

۲۸-۱-۲-۳- سایر بدهی ارزی به اشخاص وابسته عمدتاً مبلغ ۲۲.۱۵۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت بین المللی غدیر می باشد.

۲۸-۱-۳- مانده بدهی به فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع
۲۸-۱-۳-۱ گروه نفت و گاز پارسین	۱۰.۷۲۷.۲۲۲	۱.۴۰۵.۴۱۲	۱۲.۱۳۲.۶۳۴
۲۸-۱-۳-۲ گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۱۴.۲۰۶.۲۹۷	۸۰.۰۹۳	۱۴.۲۸۶.۳۹۰
۲۸-۱-۳-۳ گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲.۰۷۲.۴۷۸	۱۶.۴۳۱	۲.۰۹۰.۹۰۹
۲۸-۱-۳-۴ گروه بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	۱.۱۹۹.۷۸۹	-	۱.۱۹۹.۷۸۹
۲۸-۱-۳-۵ گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۱۲.۳۹۲.۸۵۶	۴.۷۴۳.۱۲۷	۱۷.۱۳۸.۰۰۳
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	-	-	-
سایر	۱.۶۸۸.۰۶۶	-	۱.۶۸۸.۰۶۶
	۲۲.۲۹۰.۷۰۸	۶.۲۴۵.۰۸۳	۲۸.۵۳۵.۷۹۱
			۴۴.۹۳۱.۳۲۴

۲۸-۱-۳-۱ بدهی ریالی شرکت های گروه نفت و گاز پارسین عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت های شیمی بافت به مبلغ ۳.۶۶۸.۴۳۸ میلیون ریال ، پتروشیمی مروارید به مبلغ ۱۳۹.۰۵۷ میلیون ریال ، پتروشیمی گاوین به مبلغ ۱.۲۵۰.۶۵۷ میلیون ریال و مبلغ ۵۶۹.۰۷۰ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می باشد. بدهی ارزی گروه مزبور مبلغ ۲۸۳.۵۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت خارجی مجری قرارداد FEED پتروشیمی کیان و مبلغ ۱.۱۲۱.۸۹۹ میلیون ریال بدهی ارزی مربوط به سایر اشخاص می باشد.

۲۸-۱-۳-۲ بدهی شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر عمدتاً به مبلغ ۳.۴۰۰.۶۸۷ میلیون ریال ، ۲۵۰.۷۶۰ میلیون ریال و ۹.۱۳۲.۴۴۸ میلیون ریال به ترتیب بدهی مربوط به شرکت های گروه مونوژن و فولاد آبیازی و فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۲۸-۱-۳-۳ مانده بدهی شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به بدهی شرکت های تولید کننده سیمان به تأمین کنندگان کالا و خدمات می باشد.

۲۸-۱-۳-۴ مانده بدهی شرکت های گروه توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش مربوط به بدهی به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران بابت حق دسترسی شبکه ریلی و ارائه خدمات به شرکت حمل و نقل ریلی پارسین می باشد.

۲۸-۱-۳-۵ بدهی شرکت های گروه برق و انرژی غدیر عمدتاً به مبلغ ۱۱.۲۳۳.۲۲۱ میلیون ریال بدهی شرکت لامرد به برق منطقه ای فارس بابت تأمین برق وفق قرارداد می باشد و مبلغ بدهی ارزی ۴.۷۴۳.۱۲۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۷.۶۲۷.۷۲۳ یورو) مبلغ بدهی سپرده حسن انجام کار به شرکت گروه مینا توسط شرکت تولید انرژی گسترش می باشد.

۲۸-۱-۴ مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۲.۱۰۷.۳۱۳ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسین ، ۱۶۸.۷۸۵ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ، 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 عالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸-۱-۵- 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 نیروگاه خورسیدی مهریز و خورسیدی قم) و مبلغ ۲.۹۲۰.۶۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فراب (بابت صورت وضعیت شماره ۱ پروژه واحد اول گازی نیروگاه لامرد) می باشد.

۲۸-۱-۶- مانده ریالی هزینه های پرداختی عمدتاً مبلغ ۹۶.۰۰۷.۸۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که افزایش هزینه های پرداختی در گروه مزبور عمدتاً مربوط به پتروشیمی پردیس و بابت شناسایی صورتحساب 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 ستفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی برای سال ۱۴۰۰ و همچنین در رعایت احتیاط و محافظ کاری شرکت پتروشیمی پردیس مبلغ ۳۰.۰۵۰ میلیارد ریال ذخیره برای فروش های صادراتی انجام شده از ابتدای سال ۱۴۰۰ با تالی مشمول مفاد بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور، بند ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و مصوبه هیات وزیران به شماره ۱/۲۲۲۹۱/ت/۶۰۳۳۴-هـ 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 معترضی 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 ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ شعبه چهارم عالی تعزیرات حکومتی اعتراض شرکت پذیرفته نشدو 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 تایید بانک مرکزی و مراجع قضایی نرسیده است. علاوه بر آن بر اساس نامه شماره ۹۸/۵/۵۲۰۸/۵۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی، حساب های بانکی شرکت نیز مسدود گردیده است.

۲۸-۱-۷- مانده سپرده های پرداختی ارزی و ریالی عمدتاً مربوط به سپرده های پرداختی (حسن انجام کار و بیمه) شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان مبلغ ۹.۳۶۵.۸۲۹ 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.

۲۸-۱-۸- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مبلغ ۱.۳۳۶.۱۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع معادن غدیر، مبلغ ۲۶۲.۰۲۵ 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.

۲۸-۱-۹- حق بیمه های پرداختی 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 ۱۵۲.۷۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر بابت پیمانکاران می باشد.

۲۸-۱-۱۰- مانده بدهی ریالی به سهامداران مبلغ ۱۱.۱۰۳ میلیون ریال و ۲۹۹.۳۹۴ 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.

۲۸-۱-۱۱- مانده بدهی گروه بابت عوارض پرداختی تماماً مربوط به شرکت گروه نفت و گاز پارسیان بابت عوارض آلاینده گی و عوارض نوسازی خطوط لوله می باشد.

۲۸-۱-۱۲- مانده بدهی ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷.۳۳۳.۳۶۸ میلیون ریال شرکت های گروه نفت و گاز پارسیان، ۴.۹۲۸.۲۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه صنایع و معادن غدیر، ۱.۱۷۶.۶۲۳ میلیون ریال شرکت های گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر و مبلغ ۴.۸۸۲.۰۳۱ 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.

۲۸-۱-۱۳- 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 ۲ 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

۲۸-۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه :				
تجاری :				
اسناد پرداختی	۱,۵۲۷,۷۳۸	-	۱,۵۲۷,۷۳۸	۱,۷۴۲,۲۳۶
غیر تجاری :				
اسناد پرداختی	-	-	-	۲۸,۶۹۰
ذخیره مستمری بازنشستگی پیش از موعد کارکنان	۳۵,۱۶۰,۴۴۰	-	۳۵,۱۶۰,۴۴۰	۲۷,۵۷۵,۲۶۵
شرکت های وابسته	۱,۶۲۱,۶۵۸	۱,۱۰۴,۸۸۷	۲,۷۲۶,۵۴۵	۵,۲۱۴,۹۲۷
سایر	۹۷۱,۶۷۸	۳۷۲,۹۴۸	۱,۳۴۴,۶۲۶	۹۹۳,۵۲۰
	۳۷,۷۶۳,۷۷۶	۱,۴۷۷,۸۳۵	۳۹,۲۴۱,۶۱۱	۳۳,۸۱۳,۲۳۲
	۳۹,۳۱۱,۵۱۴	۱,۴۷۷,۸۳۵	۴۰,۷۸۹,۳۴۹	۳۵,۵۵۴,۶۶۸

۲۸-۲-۱- 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)

۲۸-۲-۲- مانده بدهی بلند مدت 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 مینا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
		جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۲۹-۱	۲۲۰,۲۲۰,۷۸۹	۲۲۲,۰۰۹,۳۶۶	۴۴۲,۲۳۰,۱۵۵	۱۲۸,۴۴۲,۴۱۱	۲۷۷,۵۴,۲۴۶	۲۰۵,۳۹۷,۶۴۷
اوراق اجاره	۲۹-۲	۱,۵۷۷,۳۷۲	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۷۷,۳۷۲	۴۴,۰۷۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۰,۷۱۶
اوراق مرابحه	۲۹-۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
اوراق تسهی	۲۹-۴	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۲,۷۰۲,۳۴۴
اوراق خرید دین	۲۹-۵	۱۱,۴۱۲,۳۵۵	-	۱۱,۴۱۲,۳۵۵	-	-	-
		<u>۲۵۸,۶۸۷,۶۱۵</u>	<u>۳۲۰,۵۰۹,۳۶۶</u>	<u>۵۷۹,۱۹۶,۹۸۱</u>	<u>۱۲۸,۴۷۶,۳۲۷</u>	<u>۲۲۱,۷۵۶,۵۸۰</u>	<u>۲۵۸,۶۲۰,۷۰۷</u>
شرکت							
تسهیلات دریافتی	۲۹-۱	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	-	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۱۹,۵۲۲,۷۴۹	-	۱۹,۵۲۲,۷۴۹
اوراق اجاره		۲۲۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۵,۲۰۵	۲۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۵,۲۰۵
اوراق تسهی		۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	-	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۲,۷۰۲,۳۴۴
		<u>۴۴,۲۴۳,۳۲۶</u>	<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۴,۲۴۳,۳۲۶</u>	<u>۱۹,۸۶۸,۹۵۴</u>	<u>۲۲,۷۰۲,۳۴۴</u>	<u>۴۲,۵۷۱,۲۹۸</u>

۲۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		شرکت	گروه	شرکت	گروه
بانکها - ریالی	۲۹-۱-۱	۲۲۸,۴۴۷,۸۱۱	۱۲۲,۳۱۹,۳۴۲	۱۶,۶۲۷,۵۵۵	۱۹,۳۳۱,۱۰۹
بانکها - ارزی	۲۹-۱-۲	۲۵۵,۹۵۰,۱۱۲	۲۹۷,۷۴۴,۵۲	۸,۲۱۷,۳۲۵	۵,۳۰۱,۳۷۸
سود و کارمزد سال های آبی		۵۰۴,۳۹۷,۹۲۲	۴۲۹,۹۵۲,۴۹۶	۲۲,۸۵۴,۶۸۰	۲۴,۵۲۲,۲۸۷
سپرده های مسدود شده		(۵۱,۳۵۷,۳۸۹)	(۲۷,۵۲۸,۷۴۲)	(۷۵,۴۲۲)	(۴۰۲,۶۶۲)
سود، کارمزد و جرائم معوق		(۸,۸۶۲,۲۷۹)	(۷,۳۹۲,۲۱)	(۶,۶۷,۳۲۲)	(۴,۶۰۶,۷۵)
		۱۸,۳۵۲,۸۰۱	۲۰,۳۷۵,۰۳۵	-	-
حسم بلند مدت		۴۴۲,۳۳۰,۱۵۵	۴۰۵,۶۹۷,۶۶۷	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	۱۹,۵۲۲,۷۴۹
حسم جاری		(۲۲۲,۰۰۹,۳۶۶)	(۲۷۷,۵۴,۲۴۶)	-	-
		<u>۲۲۰,۳۲۰,۷۸۹</u>	<u>۱۲۸,۴۴۲,۴۱۱</u>	<u>۱۸,۷۱۱,۹۲۴</u>	<u>۱۹,۵۲۲,۷۴۹</u>

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹-۱-۱ مانده تسهیلات ریالی گروه عمدتاً به مبلغ ۴,۴۷۶,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، مبلغ ۳,۸۲۸,۸۰۲ 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 ۱۳,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و مبلغ ۱۳۲,۰۰۶,۸۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم 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، نهایی شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیطی و استمهالی در سررسیدهای توافق شده با بانک عامل بوده و در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت آلومینیوم جنوب، بانک عامل برابر با ضوابط و مقررات اولیه اقدام خواهد نمود. اقساط مزبور پس از ریالی و استمهال شدن به ۳۶ قسط تبدیل و سررسیدهای آن چهارم هر ماه شمسی می باشد و آخرین قسط آن مورخه ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ می باشد.

۳۹-۱-۲ مانده تسهیلات ارزی عمدتاً مبلغ ۱۰,۸۲۱,۰۸۲ 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 اتمای 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 یا 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 ۷۰,۷۴۴,۴۰۲ 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 انعام 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 ایازی 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 ۱۱۶,۴۹۳,۵۹۲ 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 (سالگو) بعنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان (هزینه های احداث شرکت) که معادل ۸۵ درصد مبالغ مزبور جمعاً به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان تحت عنوان تسهیلات مالی جهت ساخت سایت شرکت آلومینیوم جنوب تامین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۲۳ بهمن 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 ارگان 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. تضمین توثیقی شرکت بابت اعتبار اسنادی گشایش یافته شامل یک فقره چک به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال و کلیه تجهیزات و ماشین آلات پروژه می باشد.

۳۹-۱-۳ مانده تسهیلات دریافتی ارزی شرکت از بانک صادرات المکتوم دبی شامل مبلغ ۱۴,۴۴۰,۲۵۲ درهم اصل و مبلغ ۳۱,۰۳۳,۱۸۲ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
-	-	۷۳۵,۳۹۰	بیش از ۲۵ درصد
۱۹,۳۳۱,۱۰۹	۱۶,۶۳۷,۵۵۵	۱۳۳,۵۰۶,۸۵۱	۱۵ تا ۲۵ درصد
۵,۳۰۱,۳۷۸	۸,۲۱۷,۱۲۵	۲۹۵,۷۱۱,۲۵۵	تا ۱۵ درصد
۲۴,۵۳۲,۶۸۷	۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۴۲۹,۹۵۲,۳۹۶	

۲۹-۱-۵- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت	گروه	
-	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	

۲۹-۱-۶- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک نوع وثیقه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت	گروه	
-	۳۷۷,۷۳۷,۵۲۹	زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه
۲۴,۸۵۴,۶۸۰	۶۷,۹۳۷,۳۹۲	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	

۲-۳۹- اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۳,۵۴۵,۲۰۵	۸۸,۳۶۵,۶۹۳	حسه بلند مدت
(۳,۵۴۵,۲۰۵)	(۱۹,۸۶۵,۶۹۳)	سود سال های آبی محقق نشده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده حسه بلندمدت
۱,۹۴۵,۲۰۶	۱۰,۱۴۸,۴۷۸	حسه جاری اوراق اجاره
(۱,۵۱۴,۴۹۰)	(۸,۵۷۱,۱۰۵)	سود سال های آبی 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 پارساگان:

براساس مجوز شماره ۱۲۲/۷۰۰۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل تعداد ۱۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در شهریور ماه ۱۳۹۹ با مشخصات زیر توسط واسط مالی بهمن صورت گرفته است:

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تعداد ۱۰۸۰۸۷۶۹۸ سهم شرکت پتروشیمی شیراز و تعداد ۳۱۴۲۵۹۰۴۲ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه

۲- نوع وثیقه و مبلغ آن: توثیق تعداد ۴۶۰۳۸۹۴۰ سهم شرکت پتروشیمی شیراز، تعداد ۵۵۰۳۶۲۷۹۳ سهم شرکت پتروشیمی کرمانشاه، تعداد ۱۴۰۸۵۲۸۳۴ سهم شرکت پالایش نفت بندرعباس متعلق به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارساگان 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 واسط از بان و سپس اجاره به شرط تملیک آن ها به بان

۴- نوع اوراق اجاره: با نام

۵- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

۶- نرخ اجاره بها: ۱۶ درصد سالانه

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 سالانه 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 با 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

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 ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسط 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 اجاره: با نام

نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ درصد

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: ۱۴۰۱/۰۲/۱۳

ارگان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسط 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 ۹۳۳۳۳/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره بر روی تعداد

۷۲۵،۹۵۲،۸۱۲ سهم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان با سررسید ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ و با نرخ سود ۱۸ درصد سالانه بعلاوه 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

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

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹-۲ اوراق مرابحه :

- ۳۹-۲-۱ اوراق مرابحه تماماً مربوط به شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر شرکت فرعی فولاد غدیر ای ریز به شرح زیر می باشد:
- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ 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 ۲۸۳۶۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
 - ۳- نوع اوراق مرابحه : با نام
 - ۴- نرخ مرابحه : ۱۸ درصد
 - 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)
 حسابرسان : 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)
 بازارگردان : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 متعهد پذیره نویسی : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 مشاور عرضه : شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۳۹-۴-۱ اوراق تبعی

۳۹-۴-۱ شرکت به منظور تامین مالی بر اساس مجوز شماره ۱۴۰۱/۱۴/۲۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 ۱۴۰۱/۰۳/۱۹ 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 باز خرید خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

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

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

تسهیلات مالی	اوراق اجاره و مرابحه	اوراق لیبی	اوراق خرید دین	جمع	
۳۰۸,۶۲۷,۷۹۷	۱۰,۸۵,۳۸۰	-	-	۳۱۸,۷۱۳,۰۷۷	مانده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳۹,۵۱۰,۷۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۲,۲۲۶,۲۱۴	۸۱,۷۳۷,۰۰۴	دریافت های نقدی
۲۳,۶۶۳,۹۴۸	۱,۹۸۵,۶۶۰	۲,۷۰۲,۳۴۳	۱۳,۱۵۰	۲۸,۳۶۵,۱۰۱	سود، کارمزد و جرائم
(۴۷,۳۷۰,۸۴۹)	-	-	(۲,۲۲۶,۲۱۴)	(۴۹,۵۹۷,۰۶۳)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۸,۴۰۰,۹۹۰)	(۲,۰۷۲,۸۱۳)	-	(۱۳,۱۵۰)	(۱۰,۴۸۶,۹۵۳)	پرداخت نقدی بابت سود
۲۰,۲۲,۹۷۰	-	-	-	۲۰,۲۲,۹۷۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶,۲۵۴,۰۲۵	-	-	-	۱۶,۲۵۴,۰۲۵	هزینه مالی متناسب به دارایی ها
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	افزایش از محل سایر دارایی ها
۲۱,۷۸۷,۱۱۷	-	-	-	۲۱,۷۸۷,۱۱۷	تغییرات حاصل از تغییر وضعیت شرکت وایسته به فرعی
۳۰,۷۴,۵۱۴	-	-	-	۳۰,۷۴,۵۱۴	تحصیل دارایی در قبال تسهیلات
۴۱,۰۰۸,۹۶۱	-	-	-	۴۱,۰۰۸,۹۶۱	انتقال از حساب های پرداختی
۵,۱۶۹,۳۶۵	۲۲۲,۵۸۹	-	-	۵,۶۰۱,۹۵۴	سایر
۴۰۵,۴۹۷,۶۴۷	۳۰,۴۳۰,۷۱۶	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	-	۴۵۸,۶۳۰,۷۰۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۸,۶۹۹,۸۹۳	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۲۹۰,۰۹۱	۱۴۴,۴۸۹,۹۸۴	دریافت های نقدی
۴۰,۰۳۲,۵۸۲	۷,۳۷۲,۸۸۳	۴,۷۵۷,۹۹۷	۷۳۰,۵۵۵	۵۲,۸۹۳,۰۱۷	سود، کارمزد و جرائم
(۷۲,۸۲۱,۳۳۳)	-	-	(۱۷,۴۴۱,۹۶۹)	(۹۱,۲۶۳,۲۰۲)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۴,۵۷۹,۶۴۶)	(۸,۶۱۰,۱۴۵)	-	(۶۴۱,۰۲۶)	(۲۳,۸۳۰,۷۹۷)	پرداخت نقدی بابت سود
۱۹,۳۴۹,۰۰۶	-	-	-	۱۹,۳۴۹,۰۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸,۱۱۳	-	-	-	۳۸,۱۱۳	سود و کارمزد انتقالی به شرکتهای فرعی
۲,۶۸۲,۰۶۸	۹۹۹,۳۰۹	-	-	۳,۶۸۱,۳۷۷	هزینه مالی متناسب به دارایی ها
۲,۳۷۹,۲۱۷	۲۲۵,۸۰۳	(۱۸۰,۴۸۷)	۱,۲۷۵,۶۰۴	۴,۳۰۰,۳۳۷	سایر تغییرات غیر نقدی
-	-	(۳,۰۰۳,۶۵۷)	-	(۳,۰۰۳,۶۵۷)	سود اوراق تعهد شده
۸۱۰,۹۱۲	-	-	-	۸۱۰,۹۱۲	سپرده های مسدودی
۷,۷۴۶,۰۳۵	-	-	-	۷,۷۴۶,۰۳۵	تحصیل دارایی در قبال تسهیلات
۳,۵۹۵,۵۴۱	۹۵۸,۸۰۷	-	-	۴,۵۵۴,۳۴۹	انتقال از حساب های پرداختی
۴۶۲,۳۳۰,۱۵۵	۸۰,۰۷۷,۳۷۳	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۱۱,۴۱۳,۲۵۵	۵۷۹,۱۹۶,۹۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت
جمع	اوراق تبعی	اوراق اجاره	سهیلات مالی	
۱۱,۵۶۸,۶۱۵	-	-	۱۱,۵۶۸,۶۱۵	مانده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۸,۹۰۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی
۶,۴۲۱,۱۶۸	۲,۸۰۲,۴۵۶	۴۱۸,۰۱۸	۳,۲۰۰,۶۹۴	سود، کارمزد و جرائم
(۱,۵۰۶,۷۰۹)	-	-	(۱,۵۰۶,۷۰۹)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲,۸۱۱,۷۷۷)	(۱۰۰,۱۱۳)	(۷۲,۸۱۳)	(۲,۶۳۸,۸۵۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۶۲,۵۷۱,۲۹۸	۲۲,۷۰۲,۳۴۴	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۱۹,۵۲۲,۷۴۹	مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	-	-	دریافتهای نقدی
۱۲,۵۲۳,۱۲۹	۴,۷۵۷,۹۹۷	۴,۳۶۰,۱۰۸	۳,۴۰۵,۰۲۴	سود، کارمزد و جرائم
(۲,۵۷۷,۹۱۶)	-	-	(۲,۵۷۷,۹۱۶)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۷,۵۷۵,۰۳۱)	-	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵,۰۳۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۶۵۳,۴۸۸	-	-	۱,۶۵۳,۴۸۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۵۷,۹۸۵)	(۱۸۰,۴۸۷)	(۶۰,۱۰۸)	(۱۷,۳۹۰)	سایر تغییرات غیر نقدی
(۲,۰۰۳,۶۵۷)	(۲,۰۰۳,۶۵۷)	-	-	سود اوراق تعهد شده
۶۴,۳۳۳,۳۲۶	۲۵,۲۷۶,۱۹۷	۲۰,۳۴۵,۲۰۵	۱۸,۷۱۱,۹۲۴	مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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	۹,۰۶۵,۷۳۷	۱۵,۳۱۹,۲۷۵	مانده در ابتدای سال مالی
(۲,۳۷۸)	(۳,۸۵۳)	(۳۵۸,۱۹۳)	(۱,۹۶۲,۳۸۵)	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	۲۲,۴۹۴,۶۲۴	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	۰	۲۱,۰۸۲,۶۳۲	۴۹,۷۰۶,۱۲۸	۴۱-۱	پیش دریافت ها- ریالی
-	-	۱۳,۱۸۵,۲۵۸	۳۲,۴۱۹,۴۸۳	۴۱-۲	پیش دریافت ها- ارزی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۲۶۷,۸۹۰	۸۲,۱۲۵,۶۱۱		
		۱۳۷,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰	۴۱-۲	پیش دریافت های بلندمدت : پیش دریافت ها- ریالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۰۰۶,۷۷۸	۳۹,۰۴۷,۶۹۳	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۱۳,۵۸۰,۰۱۹	۳,۰۹۷,۱۹۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۷۵۸,۹۹۷	۳,۸۶۳,۲۶۵	گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱,۱۵۴,۱۲۶	۲,۴۷۸,۴۳۳	گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱,۳۵۸,۳۱۵	۸۵۸,۸۴۹	گروه بین المللی توسعه ساختمان
۲۳۴,۶۹۷	۳۶۰,۶۹۸	سایر
۲۱,۰۸۲,۶۳۲	۴۹,۷۰۶,۱۲۸	

۴۱-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً به مبلغ ۳۲,۲۳۵,۵۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسیان می باشد که مبلغ ۸,۰۷۷۹ 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 سبزی شده و در خصوص نحوه تسویه آنها تصمیم نهایی اخذ نگردیده است.

۴۱-۳- حصة 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 هرمزی 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:

(میالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	۱۰,۱۴۷,۱۱۳	۲۵,۵۳۳,۶۹۱
میلیون ریال	۲۱,۸۸۸,۹۳۳	۴۸,۳۰۷,۰۰۲
(۴,۹۴۰,۳۷۸)	(۱,۶۷۸,۸۷۳)	(۲۲,۷۳۱,۴۱۸)
(۱,۵۶۲,۰۷۷)	(۲۵,۵۳۳,۶۹۱)	۵۲,۷۸۸,۱۴۸

مانده در ابتدای دوره

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل

نادیده شده طی دوره

مانده در پایان دوره

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 پارسین 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 از این 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 برگه های 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 میالغ ابرازی و ذخیره شده در حساب ها تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است.

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت	معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم
گروه گسترش نفت و گاز پارسین	معافیت های ماده ۱۲۲، 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، سود فروش 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.

۲۲-۲- مزاد 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	(مبلغ به میلیون ریال)		
	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	-	۵۶,۳۵۲	۵۶,۳۵۲
شرکت های فرعی گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۲۲۵,۲۶۲	۲,۸۶۲,۶۱۹	۶۳۷,۳۵۷
شرکت های گروه بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۲,۸۲۸,۷۹۰	۲,۹۶۲,۲۹۲	۱۳۳,۵۰۲
شرکت های گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۲,۹۲۷	۱,۷۲۵,۶۸۰	۱,۷۲۲,۷۵۳
شرکت های گروه صنعتی و بازرگانی غدیر	۲۶,۸۸۶	۱,۲۶۴,۰۴۹	۱,۲۳۷,۱۶۳
شرکت های گروه بین المللی توسعه ساختمان	۱۴,۱۲۲	۲۶۰,۰۹۱	۲۴۵,۹۶۹
			۱۳۹۹ و ۹۷ و ۹۵

۲۲-۲- 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 موجبی می باشد. لازم به ذکر است که مالیات انتقالی در راستای اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ برای سایر شرکت های فرعی گروه اثری احتمالی نداشته است.

(مبلغ به میلیون ریال)

۲۲-۵- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰								
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مالیات			تشخیص شده	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماتمه پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۴,۳۶	-	-	۳۹,۰۲۲,۶۰۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱	۱۵,۵۷۱	-	-	۷۳,۶۶۱,۶۰۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۲,۳۱۸	-	-	۱۶۱,۱۹۶,۳۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۳۲۶,۱۶۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۲-۵-۱- 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.

۲۲-۵-۲- رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی مربوطه انجام و برگ تشخیص صادر و پرداخت و برگ قطعی نیز صادر شد.

۲۲-۵-۳- 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 اعتراضی 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)	(۲۶۰,۵۸۵,۵۳۷)	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)

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شناسایی فروش اوره سال مالی ۱۴۰۰- گروه گسترش نفت و گاز پارسین	۴۴-۱-۱	-	۶۹,۱۱۱,۰۸۴
شناسایی فروش اوره از ابتدای مهر ۱۳۹۸ لغایت پایان ۱۳۹۹- گروه گسترش نفت و گاز پارسین	۴۴-۱-۱	۳۷,۷۱۲,۹۲۰	-
اصلاح مبلغ فروش برق سال مالی ۱۴۰۰- گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۴۴-۱-۲	-	(۳۰۱,۰۷۶)
اصلاح مبلغ فروش برق سال مالی ۱۳۹۹- گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۴۴-۱-۲	(۵۰۵,۸۹۲)	-
شناسایی بدهی سنواتی حذف شده در شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین		(۴,۳۱۹,۶۱۰)	-
بابت ذخیره مابه التفاوت بدهی ارزی به بانک سرمایه - شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۳۸-۱-۶	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
سهام گروه از تعدیل سود شرکت های وابسته		-	(۳۹۲,۴۴۳)
تعدیل درآمد فروش املاک		-	(۴۴,۳۸۹)
سایر		۸۲۹,۷۰۶	۴۴۳,۷۵۵
		۳۳,۸۱۷,۱۲۴	۶۶,۸۱۵,۹۳۱

۴۴-۱-۱- مبالغ مزبور تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین 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 پارسین حذف می گردید که براساس اقدامات انجام شده در سنوات گذشته و جاری و بر اساس نظر مدیریت شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسین 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 ۳-۱-۴۴ می باشد. تجدید طبقه بندی عمدتاً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسین می باشد.

۲۴-۳- به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، گزیده اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهشماً با صورت های مالی ارائه

شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ گروه

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		ماتده طبق صورت وضعیت مالی	یادداشت	نام سر فصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
							الف - صورت وضعیت مالی ۱
۴۴۵۷۰۰۲۲	۱۹۲,۰۱۲	-	-	۸۸۲	۴۲۲,۷۶۱,۱۵۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۳۹,۱۲۹	-	۱,۴۸۵,۷۰۸	-	-	۲۵۲,۴۲۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۹,۶۴۹,۸۵۶	۲۵۸,۹۹۱	-	-	۴۰۰,۷۰۵	۱۹,۵۰۸,۱۴۲	۱۶	سرقشی
۱۸۷,۶۹۵,۲۱۶	۳,۲۶۱	-	۱۳,۳۰۰,۳۶۰	-	۲۰,۹۹۸,۹۸۷	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۲,۶۵۸,۰۱۶	-	۵۸۶,۵۷۰	-	-	۲۲,۰۷۱,۴۴۶	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۶,۸۴۲,۹۲۲	۲۱۹,۳۵۲	-	۸۱,۳۵۶	-	۱۷,۱۴۴,۴۳۱	۲۱	دریافتنی های بلندمدت
۱,۱۳۹,۹۲۸	-	۱۳۶,۷۹۵	-	-	۱,۰۰۳,۱۳۳	۲۲	سایر دارایی ها
۱۵۰,۷۲۲	۲۲,۱۴۲	-	-	۱۰۲,۳۵۲	۸۰,۵۲۴	۲۳	دارایی مالیات انتقالی
۲۵,۳۴۸,۵۶۶	-	۱۸۰,۰۶۷	-	-	۲۵,۱۶۸,۵۲۹	۲۴	پیش پرداخت ها
۲۲۲,۴۲۹,۶۹۶	-	۱۱,۹۴۵	-	۸۲,۴۴۲	۲۲۲,۳۲۵,۲۸۸	۲۵	بوجودی مواد و کالا
۲۲۱,۰۰۰,۸۵۶	۱۸۵,۸۷۹	-	-	۱۰۵,۷۲۹,۹۹۹	۲۱۵,۵۱۶,۷۳۶	۲۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۸,۵۰۶,۳۹۲	۲۲۷	-	-	-	۸۸,۵۰۶,۶۴۹	۲۶	بوجودی نقد
۵۵۶,۷۲۷	۱,۴۸۵,۷۰۸	-	-	-	۲,۰۴۲,۲۲۵	۲۷	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۳,۱۵۰)	-	-	-	۱۳,۱۵۰	-	۳۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۱,۵۴۲,۲۵۰	۱,۴۸۵,۷۸۲	-	-	۳۲۲,۲۸۷	۳۷۹,۲۵۲	۳۱	آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل
۱۶,۶۱۰,۰۰۰	-	-	-	۸۵,۵۹۱	۱۶,۶۹۵,۶۰۰	۳۲	انموخته فلتونی
۱۲,۵۷۴,۸۰۲	-	۲	۲,۰۹۵	۹,۳۱۹,۵۰۶	۲۱,۸۹۲,۳۱۷	۳۴	سایر انموخته ها
-	-	-	-	۷۰۱,۲۰۴	۷۰۱,۲۰۴	-	مزد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۸۱,۲۰۱,۷۴۵	-	۱,۶۵۸,۳۵۷	۴۱,۳۳۹,۹۵۷	-	۲۸۱,۵۲۰,۱۴۵	۳۶	سود انباشته
۳۹۰,۷۶۸,۴۳۶	۱,۰۲۲,۷۲۰	۷۸۴,۴۶۷	۵۹,۴۹۲,۰۹۵	۴,۶۷۲,۱۴۵	۳۹۵,۸۹۰,۴۱۲	۳۷	منافع فائده حق کنترل
۲۵,۵۵۴,۶۶۸	-	۱۱,۷۰۰,۰۱۲	۲۶۲,۴۲۸	-	۲۶,۵۱۷,۱۰۸	۳۸	پرداختنی های بلندمدت
۱۵,۳۱۹,۲۷۵	-	۳,۳۵۲	-	-	۱۵,۳۲۲,۶۲۷	۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۲,۴۰۰,۲۰۵	۱۱,۶۷۲,۸۰۲	-	۶,۲۴۶,۵۳۱	-	۲۶۴,۳۷۹,۵۳۸	۳۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۵۳۳,۶۹۱	-	۲۲,۱۴۲	-	۲۲۱,۳۵۰	۲۵,۷۷۷,۱۸۳	۴۲	مالیات پرداختنی
۲۲,۳۶۷,۸۰۰	-	-	۱۲۶,۸۵۲	-	۲۲,۴۹۴,۶۵۲	۴۱	پیش دریافت ها
	۱۶,۵۸۰,۳۲۱	۱۶,۵۸۰,۳۲۱	۱۲۱,۶۵۲,۴۲۴	۱۲۱,۶۵۲,۴۲۵			

۴۴-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		مانده طبق صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پادداشت	نام سرفصل
	پستانکار	بدهکار	پستانکار	بدهکار			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
							ب - صورت سود و زیان :
۱,۴۸۲,۱۰۷,۰۰۴	-	۱,۳۷۱,۰۰۲	۶۸,۷۵۳,۷۹۰	-	۱,۴۱۴,۷۲۴,۲۱۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۲۷,۰۳۴,۸۴۴)	-	-	۱۱,۸۲۶	-	(۱,۰۳۷,۰۶۶,۶۷۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۲,۸۴۵,۰۳۴	-	-	۳۹۲,۴۴۲	-	۱۶۲,۴۵۱,۵۹۱	۱۹	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱,۲۶۹,۵۷۶	-	۲۵,۳۳۵	-	-	۱۱,۲۹۴,۹۱۱	۹	سایر درآمدها
(۳۸,۵۸۵,۷۲۹)	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۸,۱۸۵,۷۲۹)	۱۱	هزینه های مالی
۱۲,۶۵۱,۳۷۴	۱,۷۹۶,۳۳۷	-	-	۳,۳۳۳,۱۳۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
	۱,۷۹۶,۳۳۷	۱,۷۹۶,۳۳۷	۶۹,۱۵۹,۰۵۹	۳,۳۳۳,۱۳۰			

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

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		مانده طبق صورت وضعیت مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پادداشت	نام سرفصل
	پستانکار	بدهکار	پستانکار	بدهکار			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۰,۶۳۲,۲۸۷	۱۸۹,۷۰۴	-	-	۸۸۲	۵۶۰,۸۵۲,۱۰۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۸۲,۳۱۴	-	۲,۱۳۹,۲۸۴	-	-	۳۴۳,۰۳۰	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲۰۰,۱۵,۷۹۲	۲۵۸,۹۹۱	-	-	۴۰۰,۷۰۵	۹۸,۸۷۴,۰۷۸	۱۶	سرقفلی
۱۵,۴۷۰,۵۱۵	-	۵۸۲,۳۰۹	-	-	۱۴,۸۸۷,۲۰۶	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۵۶,۳۱۸	۲۳,۱۴۲	-	-	۱۰۳,۳۵۳	۱۸۶,۰۰۷	۲۲	دارایی مالیات انتقالی
۳۶,۹۶۲,۳۹۹	-	۱۸۰,۰۶۷	-	-	۳۶,۷۸۲,۳۳۲	۲۳	پیش برداشت ها
۱۰۷,۷۹۴,۳۸۶	-	۹,۳۳۷	-	-	۱۰۷,۷۸۴,۷۲۹	۲۴	موجودی مواد و کالا
۱۹۹,۵۸۱,۳۶۱	-	۵۴,۲۷۲	-	۳۷,۰۴۲,۶۰۰	۱۶۲,۴۸۴,۲۸۸	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۳۱,۵۶۹	۲,۱۳۹,۲۸۵	-	-	-	۲,۸۷۰,۸۵۴	۲۷	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۳,۱۵۰)	-	-	-	۱۳,۱۵۰	-	۳۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۱,۶۸۴	-	۱۷۴,۸۳۶	-	۳۳۲,۲۸۷	۳۳۴,۸۰۷	۳۱	آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۲۴۸,۵۳۱	-	-	-	۸۵,۵۹۱	۱۳,۳۳۴,۱۲۲	۳۲	انبوخته فکونی
۷,۱۰۶,۴۴۴	-	-	۲,۰۹۲	-	۷,۱۰۸,۵۳۶	۳۴	سایر انبوخته ها
۱۵۹,۹۵۹,۹۰۲	-	-	۱۳,۳۷۰,۰۹۶	-	۱۴۶,۵۸۹,۸۰۸	۳۶	سود انباشته
۱۹۴,۳۶۴,۸۷۸	۵۵۲,۶۳۷	-	۲۰,۴۴۷,۰۳۰	-	۱۹۴,۳۶۴,۸۷۸	۳۷	منافع فاقد حق کنترل
۷۲,۳۰۱,۲۶۳	-	-	۲۶۲,۴۳۸	-	۷۲,۰۳۸,۸۲۵	۳۸	پرداختنی های بلندمدت
۲۰۳,۳۴۸,۹۵۰	-	-	۲,۳۷۱,۶۹۲	-	۱۹۹,۰۷۷,۲۵۸	۳۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۱۲۷,۱۱۳	-	۲۳,۱۴۲	-	۳۳۱,۳۵۱	۱۰,۰۷۳,۸۰۴	۴۲	مالیات پرداختنی
۲۰,۵۶۷,۶۹۰	-	-	-	۱۶۴,۳۳۸	۲۰,۷۳۲,۰۲۸	۴۱	پیش دریافت ها
	۲,۱۷۴,۷۴۹	۲,۱۷۴,۷۴۹	۲۸,۳۵۴,۳۳۷	۳۸,۳۵۴,۳۳۷			

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.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۵- نقد حاصل از عملیات

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
۶,۴۳۱,۱۶۷	۱۲,۵۲۳,۱۳۹	۲۸,۵۸۵,۷۳۹	۶۴,۵۸۹,۴۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۸۴,۸۰۰)	(۱,۱۵۶,۷۰۱)	هزینه های مالی
۵,۵۵۵	۱۱,۹۰۸	۶,۳۵۳,۵۴۸	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
-	-	(۱۲,۳۰۸,۴۹۱)	(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	۹۱۵,۴۱۶,۹۴۳	(بان) (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۸۰,۸۹۷,۳۶۶)	(۳۸,۴۱۲,۷۱۶)	(۱۴۴,۳۴۷,۷۸۶)	(۴۰۶,۷۱۲,۷۹۹)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۱۶,۴۹۱,۳۵۱)	(۱۴۶,۶۷۰,۰۱۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۰,۵۷۵,۳۸۳)	۴۰,۶۲۹,۹۷۸	(۱۳۰,۰۹۴,۰۳۰)	(۳۲,۰۴۱,۹۸۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۳,۹۴۳,۳۳۵)	(۷۱,۰۰۲,۴۰۳)	(۷۲,۹۵۱,۲۲۸)	(۱۲۴,۵۰۲,۱۷۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۱۵۹,۵۷۴)	(۲,۰۰۶,۵۴۳)	(۳۸,۵۶۴,۳۴۴)	(۲,۰۵۰,۰۵۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳۶,۰۵۹	(۳۲,۸۱۸)	۷۰,۷۶۸,۳۰۴	۲۰۶,۳۸۳,۳۶۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۳۵,۷۷۳	۴۹,۸۵۷,۷۳۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۱,۳۵۹	-	(۷۵,۸۹۵)	(۱,۱۲۰,۲۳۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۳,۲۹۴,۷۶۲	۱۳۳,۰۵۸,۶۶۱	۲۰۴,۷۳۱,۴۴۳	۴۵۸,۶۶۰,۶۷۶	نقد حاصل از عملیات

۴۶- معاملات غیر نقدی

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	
-	-	۳,۰۲۳,۴۲۵	۹۰۲,۶۰۸	تعمیل و واگذاری غیر نقدی دارایی ها
-	-	۳,۰۷۴,۵۱۴	۷,۴۴۶,۰۴۵	انحصار 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٪-۲۵٪ 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 توجیه 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 زبان 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 با 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 جریانات مالی شرکت می گردد. 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)

بازداشت 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 میتنی 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:

یادداشت	دلار	روز	درهم	ین	یوان	یون کره جنوبی	دلار کاتا
گروه ۱							
موجودی نقد	۲۶	۳۱,۶۰۳,۸۵۰	۲۹,۵۳۵,۲۰۰	۲۰۹,۹۹۲,۹۹۲	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	۲۶,۶۱۲	۲۵۰,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۶۰۵,۲۷۵,۳۱۳	۱۷۱,۲۴۴,۸۸۹	۲۶۱,۶۹۸,۳۹۶	-	۱,۶۰۵,۷۷۲	-
دریافتی های بلندمدت	۲۱	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۶۳۷,۲۷۹,۰۶۳	۲۰۰,۷۷۰,۰۸۹	۴۷۱,۶۹۱,۳۸۹	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	۱,۶۳۲,۳۸۵	۲۵۰,۰۰۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸	۵۲,۱۳۶,۶۹۶	۱۵۶,۳۱۵,۸۹۰	۶۸,۴۰۸,۰۲۲	-	۶۰۱,۳۸۶,۹۸۰	۹۲۰
تسهیلات مالی	۲۹	-	۵۱۴,۵۶۹,۴۰۸	۲۶,۳۱۱,۹۰۲	-	۲,۶۸۱,۹۷۶,۶۴۸	-
پرداختی های بلند مدت	۲۸	-	-	-	-	۹,۲۶۶,۷۱۸	-
جمع بدهی های پولی ارزی		۵۲,۱۳۶,۶۹۶	۶۷۰,۸۸۵,۲۹۸	۱۱۴,۷۱۹,۹۲۸	-	۲,۳۵۳,۰۶۲	۹۲۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۵۸۵,۱۴۲,۳۶۷	(۴۷۰,۱۱۵,۲۰۹)	۳۵۶,۹۷۱,۴۶۱	۱۵,۳۲۰,۳۵۰	(۳,۲۹۰,۹۹۷,۹۶۱)	(۹۲۰)
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	(۱۳۵,۸۷۷,۳۸۴)	(۱۹۸)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۷۹,۳۱۴,۱۴۱	(۵۲۸,۳۹۶,۹۵۰)	۲۴۴,۳۸۶,۴۲۷	۱۵,۳۲۰,۳۴۹	(۲,۶۲۱,۵۲۱,۱۸۰)	۵۸۶,۴۸۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۴۰,۵۰۴,۶۷۸	(۱۴۲,۵۷۰,۳۹۶)	۲۰,۸۶۱,۰۰۵	۲۸,۴۴۵	(۱,۶۸۰,۷۱۸,۸۸۵)	(۲,۹۳۹)
تعهدات سرمایه ای ارزی		۳۰۴,۲۹۲,۸۵۰	۸۲۲,۲۲۲,۷۹۱	-	-	-	-

یادداشت	دلار	روز	درهم امارات	یون
شرکت ۱				
موجودی نقد	۲۶	۲۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	۸۵۲
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	۸۵۲
تسهیلات مالی	۲۹	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۴۶,۳۰۶	۳۰,۵۷۷	۸۵۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۱۳,۰۹۵	۱۲,۵۵۳	۴۰۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۴۴,۷۰۶	۳۲,۳۵۱	۸۵۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۹,۶۶۶	۱۱,۲۲۲	۲۲۲

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

گروه	دلار آمریکا	روز	درهم	یوان	روبل
فروش و ارائه خدمات	۱,۹۲۰,۶۳۸,۶۳۶	۱۳۱,۴۴۰,۱۵۳	۱,۸۰۱,۹۲۶,۰۷۴	-	۴۴,۸۰۰,۰۹۸
خرید مواد اولیه	(۵۲۸,۱۰۸,۶۱۴)	(۷۶,۸۹۵,۰۷۲)	(۱۴۲,۴۲۹,۶۰۳)	(۳,۵۷۴,۵۸۵)	-
تبدیل ارز	(۸۸,۰۶۰,۱۹۲)	(۳۶,۷۸۸,۴۴۵)	(۲۱۶,۳۱۰,۱۴۲)	-	-
سایر	(۶,۷۹۱,۴۸۴)	(۷۴,۳۷۵,۹۲۵)	(۲۸۹,۴۱۳,۵۷۲)	-	-
فروش ارز در سامانه نیما و سامانه سنا	۳۰۵,۷۲۷,۸۵۷	۷۱۳,۶۶۲,۳۹۲	۱,۸۹۱,۸۹۴,۸۳۵	-	-

۴۸-۱-۱- تماماً مربوط به شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسپان - توسعه سرمایه و صنعت غدیر، بین العنقی 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 پارسپان تا پایان شهریور ۱۴۰۱ رفع گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر آبپاشی شادان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

ردیف	شرح حساب	نوع واحد	شماره حساب و حسابات	موجودی پایان دوره	موجودی ابتدای دوره	تغییرات	توضیحات	تاریخ	نوع واحد	نوع حساب	نوع واحد	نوع حساب	نوع واحد	نوع حساب	نوع واحد	نوع حساب
سهم سرمایه گذاران	سهم شرکت آب و برق تهران	ریال	۱۵۱,۵۳۵	۲,۳۷۵,۵۸۱												
	سهم شرکت صنعتی و معدنی اصفهان	ریال	۲۳,۳۶۸-۲		۸,۳۷۵,۸۶۹											
	سهم شرکت پخش و توزیع شیر سردی ایران	ریال	۶,۵۵۹,۲۳۶													
	سهم شرکت آب و برق تهران	ریال	۲,۸۹۱,۸۷۲													
	سهم شرکت پخش و توزیع شیر سردی ایران	ریال	۳۲,۰۰۰													
	سهم شرکت آب و برق تهران	ریال	۱,۸۲۷,۳۱۷													
	سهم شرکت صنعتی و معدنی اصفهان	ریال	۲۱۲,۳۱۵													
	سهم شرکت پخش و توزیع شیر سردی ایران	ریال	۳۳,۳۸۰													
	سهم شرکت آب و برق تهران	ریال	۲۳,۰۰۰													
	سهم شرکت پخش و توزیع شیر سردی ایران	ریال	۴,۶۸۸,۳۲۲													
	سهم شرکت صنعتی و معدنی اصفهان	ریال	۲۱۰,۳۳۲													
	سهم شرکت آب و برق تهران	ریال	۸۲,۲۲۹													
	سهم شرکت صنعتی و معدنی اصفهان	ریال	۲,۰۰۰													
	جمع															
جمع کل																

۱-۱-۹۹ - مبلغ ۹۲,۵۰۰ میلیارد ریال خرید و افراز سرمایه گذاری - معامله مذکور بعد از تاریخ توزیع افراز و فر قبل آن سهام شرکت دیگری به مبلغ ۹۷,۳۴۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱-۱-۱۰۰ به ثبت شده است.

ردیف	شرح	۱۳۸۰-۸۱		۱۳۷۹-۸۰		توضیحات	تاریخ پرداخت	تاریخ دریافت	تاریخ پرداخت	تاریخ دریافت	تاریخ پرداخت	تاریخ دریافت
		بدهی	طلب	بدهی	طلب							
گروه وابسته	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح											
	مستوفی بازپرداختی نیروهای مسلح											
	جمع											
گروه وابسته	بانک صادرات ایران											
	بانک ملی ایران											
	بانک تجارت											
	بانک پارسیان											
	بانک رسالت											
	بانک مهر ایران											
	بانک اقتصاد نوین											
	بانک قلمرو											
	بانک شهر											
	بانک سرمایه											
	بانک تجارت و خدمات											
	بانک توسعه تعاون											
	بانک توسعه صادرات											
	بانک صنعت و معدن											
	بانک کشاورزی											
	بانک خاورمیانه و هندوستان											
	بانک توسعه نوین											
	بانک رسالت											
	بانک پارسیان											
	بانک مهر ایران											
	بانک اقتصاد نوین											
	بانک قلمرو											
	بانک شهر											
	بانک سرمایه											
	بانک تجارت و خدمات											
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین												
بانک قلمرو												
بانک شهر												
بانک سرمایه												
بانک تجارت و خدمات												
بانک توسعه تعاون												
بانک توسعه صادرات												
بانک صنعت و معدن												
بانک کشاورزی												
بانک خاورمیانه و هندوستان												
بانک توسعه نوین												
بانک رسالت												
بانک پارسیان												
بانک مهر ایران												
بانک اقتصاد نوین		</										

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	پرداخت به شرکتها بابت تامین مالی و سرمایه گذاری	انتقال سرمایه گذاری	خرید خدمات (بیمه‌نگاری)	انجام هزینه های تجاری
شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته	شرکت آ. س. پ	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۲۳۹,۸۵۵	-
	شرکت پیمان غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	۲۰,۳۰۹	-
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	۵۷۲
	گسترش صنعت نوین ایران	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۵۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۱	-	۱۵۹
	شرکت سرمایه گذاری آیدانا ایستایی	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۵۱,۴۴۰,۰۰۰	-	-	-
	سرمایه گذاری آذر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۱۲۹,۳۳۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد 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	-	-	-	۲۳۰
	شرکت توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	۸۳۰
	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	۲۳,۳۰۸	-	-	-
	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱,۴۷۰,۳۱۲	-	-	-
جمع کل			۵۳,۴۸۳,۶۲۰	۶۲۳,۶۴۲	۴۶۰,۰۶۲	۳,۵۱۴

مبالغ به میلیون ریال

۴۹-۴ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی های تجاری و اسناد دریافتی	پرداختی های تجاری	سایر حسابهای پرداختی	سود سهام پرداختی	بیش پرداخت ها		مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		مانده ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
								طلب	بدهی	خالص		خالص		
										طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های گروه	گسترش نفت و گاز پارسیان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۷۲۸,۹۶۸	-	۹۵,۳۲۰,۰۵۱	-	
	گسترش صنعت نوین ایران	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۱۲,۱۶۸,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۶۸,۷۲۴	-	۱۲,۳۸۵,۶۰۲	-	
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۹۱۸,۹۱۹	۳	-	-	-	-	-	۳,۹۱۸,۹۲۳	-	۳,۶۵۲,۰۵۳	-	
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۵۱۳,۴۱۴	۱,۳۰۰,۴۹۵	-	-	-	-	-	۴,۸۱۴,۹۰۹	-	۳,۶۴۰,۰۰۰	-	
	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۰۰۴,۲۴۹	۳۰	-	-	-	-	-	۳,۰۰۴,۲۷۹	-	۲۴,۶۹۸,۱۷۷	-	
	بین المللی توسعه ساحل و فراساحل نگین کیش	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۳,۳۵۳,۰۶۹	۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۹۷۳,۰۶۹	-	۲,۰۲۸,۹۴۶	-	
	خدمات انورمالیک راهبر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۲۷	۲۷	-	۱,۸۷۲,۰۶۱	-	
	صنعتی و بازرگانی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۲,۷۷۲,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۲,۵۶۷	-	۱,۱۸۳,۶۶۵	-	
	مجموع صنایع آلومینیوم جنوب	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	۵۰۱,۸۳۷	۱۳۲	-	-	-	-	-	۵۰۱,۹۶۹	-	۷۰,۴۴,۱۲۴	-	
	بین المللی توسعه ساختمان	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۳,۵۵۰,۳۵۶	-	-	-	-	-	۳,۵۵۰,۳۵۶	-	۲,۷۷۶,۹۲۸	-	
	شرکت بین المللی غدیر	عضو هیات مدیره و شرکت فرعی	-	۱۰۵,۹۶۸	-	-	-	-	-	۱۰۵,۹۶۸	-	۱۲۶,۱۶۶	-	
				۶,۸۵۰,۴۵۲	-	-	-	-	۲۷	-	۱۹۷,۴۴۲,۵۴۵	-	۱۵۴,۵۴۹,۵۹۹	-

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 دریافتی های تجاری و اسناد دریافتی	پرداختی های تجاری	سایر حسبهای پرداختی	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری اواندا ایستاس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موازن	عضو هیات مدیره	۱۴	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه مسیر برق گیلان	عضو هیات مدیره	۷۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات بیمه ای سپهر نورگان	عضو هیات مدیره	۵۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	انتقاد غدیر	عضو هیات مدیره	۳۶,۹۶۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پاروشیمی پارس	عضو هیات مدیره	۳۶	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۹۹,۸۱۳)
	زین برشیا	عضو هیات مدیره	۳۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	آس پ	عضو هیات مدیره	-	۱۹۸,۹۹۶	۷۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمان غدیر	عضو هیات مدیره	-	۱,۳۳۳	۳,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مقررت تجهیز و منابع آرمان	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کسین فولاد	عضو هیات مدیره	-	۳۳۸,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	اکتشاف و تولید غدیر	عضو هیات مدیره	-	۲۵۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
پترو آرمان مهاباد	عضو هیات مدیره	-	۳۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
			۱۹۰,۳۳۹,۴۸۷	۷,۶۸۲,۳۳۰	۰	۷۵,۶۱۳	۱۵۰,۳۳۰	۲۷	۱۹۸,۳۱۱,۳۱۸	(۲,۳۳۶)	۱۶۹,۷۱۳,۸۱۵	(۲۰,۲۳,۳۱۹)
بدهی برای دوره	سازمان تامین اجتماعی پروهای منابع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۱,۳۳۸)
شرکت های وابسته	پاروشیمی پارس	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۴,۶۱۹,۱۳۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۹۱,۴۵۷
	کامکار حمل طی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	-	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۳۲۸
	توسعه منابع بهشهر	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۵۵,۳۳۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۳۸۸
	پاروشیمی شهید قاسمی	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۳۳۳
	کازرگزوی بانک مخابرات ایران	عضو هیات مدیره و شرکت وابسته	۱۳,۲۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۹۹۴
			۲,۷۸۸,۱۳۳	۲۱۲,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۷۹۵	۹,۳۰۷,۹۹۴
	جمع		۱۹۵,۳۳۷,۵۹۹	۷,۶۹۷,۰۱۳	۰	۷۵,۶۱۳	۱۵۰,۳۳۰	۲۷	۲۰۳,۳۱۱,۹۱۳	(۲,۳۳۶)	۱۷۹,۰۳۱,۸۰۹	(۳,۶۵۳,۴۵۷)

۲۹-۵- 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:

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

(میلیون ریال)

۳,۷۱۰,۹۷۵

تعهدات سرمایه ای، گروه نفت و گاز پارسین:

پتروشیمی کیان - ارزی

۹۱,۸۶۵,۵۱۴

پتروشیمی همت - ارزی

۷۱,۵۸۱,۱۲۴

پتروشیمی تبریز - ارزی

۶۲,۵۰۸,۷۵۷

پالایش نفت شیراز - ارزی

۳۵,۶۵۲,۳۰۹

پتروشیمی کرمانشاه

۲۴,۳۱۱,۸۸۱

پالایش نفت تبریز

۱۲,۷۹۵,۸۰۳

پتروشیمی شیراز

۵,۵۹۳,۳۳۵

پالایشگاه ستاره سبز سیراف - ارزی

۲,۸۸۰,۶۲۸

توسعه نفت و گاز آریا

۱۷۵,۹۵۳

۳۰۷,۳۶۷,۳۰۴

تعهدات سرمایه ای، گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر:

شرکت برق انرژی هرمزان - ارزی

۷۲,۱۶۲,۸۸۹

شرکت غدیر انرژی لامرد - ارزی

۲۲,۷۶۷,۳۳۷

شرکت توسعه برق غدیر اوکسین - ارزی

۲۰,۰۴۱,۶۵۰

شرکت تولید انرژی گستر قشم - ارزی

۳,۵۲۶,۷۸۲

شرکت برق انرژی هرمزان - ریالی

۷۴۲,۶۷۱

۱۱۹,۳۶۱,۳۳۹

تعهدات سرمایه ای، گروه صنایع توسعه صنایع و معادن غدیر:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - ارزی، ریالی

۵,۰۸۰,۹۳۹

شرکت فولاد غدیر تی ریز - ارزی، ریالی

۳۳,۵۰۳,۸۸۱

فولاد آلبازی - ارزی، ریالی

۱۵,۳۵۰,۴۲۲

سایر

۲۱۷,۷۵۰

۵۴,۱۵۲,۹۹۲

تعهدات سرمایه ای، گروه صنعتی و بازرگانی غدیر:

شرکت ایتیه سازان صنعتی پنا پارس وپرا

۴,۱۸۸,۰۰۰

۴۸۸,۶۸۰,۶۰۰

۵۰-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت پالایش نفت چاسک 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

۵-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۷۲۱,۶۳۵	۲۵۷,۱۸۵,۱۶۷
۱۵,۴۵۱,۳۶۷	۷۷,۵۶۲,۲۵۲
۷۸,۱۷۲,۹۰۲	۳۳۴,۷۴۷,۴۱۹
۰	۲۲,۵۰۸,۳۱۶
۷۸,۱۷۲,۹۰۲	۳۵۷,۲۵۵,۷۳۵

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین اعطائی به بانکها بابت وام های دریافتی

سایر تضمین های اعطائی

سایر بدهی های احتمالی

۵-۲-۱- 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 تودیمی نزد بانک ها به عنوان وثایق تسهیلات و اعتبارات دریافتی و وثایق تودیمی بابت خرید اقساطی سهام می باشد.

۵-۲-۲- 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 ۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷ پون می باشد.

۵-۲-۳- عقیقات 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 ۲۲۲ 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 میبالغ تراز افتتاحیه به دلیل مشمول بودن از اعلام بدهی کسر با آثار مالی ۲۰۰ میلیارد ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مورد

بازرسی دفاتر قانونی قرار گیرد.

۵-۲-۴- با توجه به اینکه محصولات صادراتی برخی از شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسپان در فهرست مواد خام و کالاهای نفتی موضوع ماده ۱۴۱ قانون

مالیات های مستقیم که به موجب نامه شماره ۵۸۶۸۳/ت/۵۴۵۳۳۷ 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 ۱۳۰۰ تلقی ننموده و اقدامات لازم برای استرداد آن را در دستور کار قرار داده است.

۵-۲-۵- با توجه به اینکه برخی از محصولات تولید شده شرکت های گروه گسترش نفت و گاز پارسپان بر اساس مفاد بند "ص" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور،

درآمد حاصل از صادرات محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی از جمله پلی اتیلن سبک، به صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول عوارض صادراتی

می باشد. به دلیل عدم ابلاغ فهرست کامل محصولات مشمول و شرایط 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.

۵-۲-۶- 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 پارسپان

به شرح یادداشت ۲-۴۱ می باشد.

۵-۲-۷- براساس گزارش موجودی فرآورده های نفتی اماتی نزد شرکت فرآورده های نفتی ایران در پایان سال مالی ۱۴۰۰ حاکی از وجود عقیابت ۸۴,۴۲۷ مترمکعب است که

اقدامات لازم جهت رفع آن در جریان است. طبق نایبیدیه مقداری واسله از شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی ایران، موجودی فرآورده های نفتی اماتی نزد شرکت

مذکور به میزان ۲۲ هزار مترمکعب از موجودی اماتی 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 بخش 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 اماتی نزد شرکت ملی بخش 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.

۵-۲-۸- مبلغ ۴,۹۲۲,۲۶۷ پورو صورت وضعیتهای صادره توسط شرکت فانا.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 سی ابتدا فیما بین

شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و شرکت فانا متعلق 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 فانا اس پی ای

مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ پورو به صورت علی الحساب به آن شرکت پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۲-۵- بدهی احتمالی شرکت به سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت ۱۲-۳۸ می باشد.

۳-۵- دارایی های احتمالی :

۲-۲-۵- به علت خسارت ناشی از تأخیر ایمنیدرو در گاز رسائی پروژه مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال ادعای شرکت توسعه برق غدیر اوكسین به ایمنیدرو ارسال شده است که در حال بررسی توسط شرکت ایمنیدرو می باشد.

۲-۲-۵- 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 ۲.۶۵۹ میلیارد ریال در حق صندوق دولت و رد مال به میزان ۱.۳۳۰ 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.

۴-۵- دعاوی حقوقی عمده گروه :

گروه بین المللی توسعه ساختمان :

۱-۲-۵- 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 ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ پورو 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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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 ترسیده است. علاوه بر آن بر اساس نامه شماره ۹۸/۵/۵۲۰۸/۵۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ سازمان تعزیرات حکومتی، حساب های بانکی شرکت نیز مسدود گردیده است.

گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر :

۲-۲-۵- در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن جهت ساخت لبروگاه شرکت تولید برق خوزستان غدیر از شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، مبلغ ۶۸,۴۵۵,۸۷۸ پورو 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 نمیشوند 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 نمیشود. 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 گیش :

۲-۲-۵- در خصوص شرکت ایران مارین سرویسز دادنامه بدوی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ شرکت انرژی کار 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 (اهم از کاهش و یا افزایش در بهای تمام شده) طی اسناد مثبتی 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 گیش نیز منعکس گردد.

گروه صنعتی و بازرگانی غدیر :

۲-۲-۵- طبق تأییدیه وکلای شرکت سپهرپارس پایا از شرکت های فرعی گروه صنعتی و بازرگانی غدیر تعداد ۸۵ پرونده مطالباتی (اقساط معوق) به مبلغ ۴۲,۳۳۱ میلیارد ریال به وکلا 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 :

۶-۴-۶. در خصوص رفع اختلافات فی ما بین شرکت المصادر و شرکت پارس فاروس که شرکت سرمایه گذاری غدیر ضامن المصادر 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 به لحاظ ربوی بودن و استرداد وجوه دریافتی تحت عنوان ربا با جلب نظر کارشناس علیه شرکت المصادر 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.

۶-۴-۷. خانم پروین روحانی فر از شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان کرمانشاه درخواست مطالبه سهم الارث از دپه فوت مرحوم احد اریاب 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 استناد 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ در خصوص مطالبه سهم الارث دپه نسبت به شرکت فرار 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 اریاب رای بدوی نقض و پرونده در مرحله تجدید نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده است.

۶-۴-۸. نسرین خان محمدی، حسن معادی خواه و مریم محمدی از دادگاه شعبه ۱۰۵۰ کیفری ۲ تهران شکایت بر علیه شرکت و شرکت آ.س.ب 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.

۶-۴-۹. در خصوص دعوی آقایان پلیده و جلوه دار مطروحه در دادگاه تجدید نظر شعبه ۱۸ تهران به خواسته الزام به انتقال ۵۲/۸۷ درصد از سهام شرکت صنایع چوب فرلیاکو در مقابل دریافت ثمن یوده 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 هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۵۲-۲. هیات 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 هیات مدیره و ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به تعالیفات، مقادیر مختلف و نامعده های آتی شرکت، اب. پیشنهاد ۱۱,۱۱۱,۱۱۱ نموده است.

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