



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیئت مدیره**

**شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۲/۰۷۵۳

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۴/۲۶

پیوست: -

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- فعالیتهای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش توأم با ابراز زیان (عمدتاً بابت هزینه‌های پرسنلی و خرید خدمت از سایر اشخاص حقیقی) بوده به طوریکه زیان انباشته شرکت بالغ بر ۳۶۰۰ برابر سرمایه آن گردیده است. ضروریست اهداف و استراتژیهای شرکت تدوین شود و در این راستا برنامه‌های هیئت مدیره جهت خروج از وضعیت فعلی و انجام فعالیتهای اقتصادی براساس موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه آن مدون و به مورد اجرا گزارده شود. همچنین ضروریست وضعیت مالکیت و چگونگی استفاده از سرمایه‌گذارها و نحوه تأدیه دیون ناشی از انتقال آن مشخص گردد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

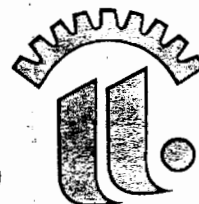
۱۶ تیر ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

جواد بخش آبادی ره‌بین ره‌بین

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰) (شماره ثبت: ۸۰۰۴۵۴)

تهران - سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶، تلفن: ۸۸۵۲۳۰۵۹ و ۸۸۵۳۲۶۲۸-۹، فاکس: ۸۸۷۶۰۹۲۰



# شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶ الی ۷

۸ الی ۲۰

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۲-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشتهای توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری غدیر به نمایندگی آقای غلامعلی کیانی

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر به نمایندگی آقای ناصر باقی نژاد

شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر به نمایندگی آقای ناصر سبحانی گاوگانی

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر به نمایندگی آقای سید اصغر ابن الرسول

اعضاء

سنت

رئیس هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائتها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			<b>بدهیهای جاری:</b>				<b>داراییهای جاری:</b>
۴,۶۰۳,۳۰۱,۲۶۱	۱۰,۱۹۴,۹۶۰,۴۷۲	۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	۳,۶۱۵,۷۹۸,۰۶۳	۴	موجودی نقد
۳۲,۲۹۹,۴۸۴	-	۱۱	ذخیره مالیات	۲۶۰,۹۲۶,۲۴۰	۱۵۹,۱۸۰,۹۸۰	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴,۶۳۵,۶۰۰,۷۴۵	۱۰,۱۹۴,۹۶۰,۴۷۲		جمع بدهیهای جاری	۲,۲۳۱,۵۵۵,۳۵۱	۳,۷۷۴,۹۷۹,۰۴۳		جمع داراییهای جاری
			<b>بدهیهای غیر جاری:</b>				<b>داراییهای غیر جاری:</b>
				۸۶,۳۱۶,۴۹۴	۱۶۸,۵۷۷,۲۲۷	۶	داراییهای ثابت مشهود
۱۸۷,۳۴۸,۵۹۵,۷۱۷	۱۹۳,۷۳۱,۰۹۵,۷۱۷	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۲۵,۳۰۳,۳۰۳	۲۳,۹۹۸,۳۵۴	۷	داراییهای نامشهود
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۳,۷۷۵,۶۹۵,۷۱۷	۱۵۷,۰۲۵,۶۹۵,۷۱۷	۸	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۸۷,۴۴۸,۶۰۲,۴۵۶	۱۹۳,۸۳۱,۰۲۲,۴۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۶,۰۸۷,۶۳۶,۸۹۷	۳۹,۴۳۱,۶۷۴,۰۹۸	۹	سایر دارائتها
۱۹۲,۰۸۴,۲۰۳,۲۰۱	۲۰۴,۰۲۶,۰۶۲,۹۲۸		جمع بدهیها	۱۸۹,۹۷۴,۹۵۲,۴۱۱	۱۹۶,۶۴۹,۹۴۵,۳۹۶		جمع داراییهای غیر جاری
			<b>حقوق صاحبان سهام:</b>				
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۱۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	(۳,۶۰۲,۱۳۸,۴۸۹)		سود(زیان) انباشته				
۱۲۲,۳۰۴,۵۶۱	(۳,۶۰۱,۱۳۸,۴۸۹)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹۲,۲۰۶,۵۰۷,۷۶۲	۲۰۰,۴۲۴,۹۲۴,۴۳۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۹۲,۲۰۶,۵۰۷,۷۶۲	۲۰۰,۴۲۴,۹۲۴,۴۳۹		جمع دارائتها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



**شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	یادداشت
۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	ماه ۱۳۹۰	ریال	ریال
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵
(۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵)	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۸۰۶,۹۶۸,۱۸۰)	۱۶
(۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵)	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۸۰۶,۹۶۸,۱۸۰)	
۳۷,۴۱۹,۱۹۵	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۸۰۶,۹۶۸,۱۸۰)	سود(زیان) عملیاتی
(۱,۳۸۹,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۱۷
۱۲۲,۵۸۵,۱۵۰	-	۸۳,۵۲۵,۱۳۰	۱۸
۱۲۱,۱۹۶,۱۵۰	(۱۰,۰۰۰)	۸۳,۵۲۵,۱۳۰	
۱۵۸,۶۱۶,۰۴۵	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۷۲۳,۴۴۳,۰۵۰)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۲,۲۹۹,۴۸۴)	-	-	مالیات
۱۲۶,۳۱۶,۵۶۱	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۷۲۳,۴۴۳,۰۵۰)	سود(زیان) خالص

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

۱۲۶,۳۱۶,۵۶۱	(۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶)	(۳,۷۲۳,۴۴۳,۰۵۰)	سود(زیان) خالص
(۵,۰۱۲,۰۰۰)	(۵,۰۱۲,۰۰۰)	۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره
۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	(۲,۶۳۸,۱۲۱,۹۲۶)	(۳,۶۰۲,۱۳۸,۴۸۹)	سود(زیان) انباشته پایان سال / دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال / دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	یادداشت
۱۳۹۱ شهریور ماه ۳۱	۱۳۹۰ ماه	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۵۸,۷۷۴,۰۰۳	۴,۸۰۹,۹۵۲,۲۹۹	۱,۶۸۳,۸۳۳,۳۰۶	۱۹
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۲۹,۴۱۸,۱۰۸	-	۸۳,۵۳۵,۱۳۰	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری			
۲۹,۴۱۸,۱۰۸	-	۸۳,۵۳۵,۱۳۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بردارآمد:			
-	-	(۳۲,۲۹۹,۴۸۴)	
مالیات بردارآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردارآمد)			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۹۲,۸۵۲,۰۰۰)	(۹۵,۷۰۷,۰۰۰)	(۸۹,۹۰۰,۰۰۰)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود			
(۲۶,۰۹۹,۰۰۰)	-	-	
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود			
(۹۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
وجوه پرداختی ناشی از تحصیل سرمایه گذارها			
(۲۱۸,۵۵۱,۰۰۰)	(۱۵۵,۷۰۷,۰۰۰)	(۸۹,۹۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
۱,۹۶۹,۶۴۱,۱۱۱	۴,۶۵۴,۲۴۵,۲۹۹	۱,۶۴۵,۱۶۸,۹۵۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
۱,۹۶۹,۶۴۱,۱۱۱	۴,۶۵۴,۲۴۵,۲۹۹	۱,۶۴۵,۱۶۸,۹۵۲	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد			
۹۸۸,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰	۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	
مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره			
۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	۴,۶۵۵,۲۳۳,۲۹۹	۳,۶۱۵,۷۹۸,۰۶۳	
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره			
۱۵۳,۶۷۶,۰۰۵,۷۱۷	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱
مبادلات غیر نقدی			



یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های

## شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات:

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۰۸۱۹۲ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - بلوار میرداماد غربی - پلاک ۳۴۷ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری کانی های فلزی و غیر فلزی پس از اخذ مجوزهای لازم، تاسیس کارخانجات مربوط در نقاط مختلف کشور، ایجاد و توسعه آزمایشگاهها و مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی مبادرت به کلیه امور بازرگانی شامل خرید و فروش ماشین آلات، تجهیزات، مواد مصرفی و لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و خارج از کشور (صادرات واردات) و کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. عقد قراردادهای پیمانکاری، تهیه طرحهای اکتشافی، ارائه خدمات فنی مهندسی، مشاوره، مدیریت، فراهم نمودن دانش فنی، طراحی، نصب، راه اندازی، تعمیر و نگهداری و بازرسی فنی ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز و قبول و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور. اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانک ها در جهت تأمین اهداف و موضوع شرکت. سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی، حقوقی، بانک ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکت های داخلی و یا خارجی از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود در زمینه های تولیدی، معدنی، صنعتی، ساختمانی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و سرمایه گذاری صنعتی و معدنی، املاک و مستغلات، کشاورزی، خدماتی و همچنین انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد شرکت ضرورت داشته باشد.

#### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در طی سال بشرح زیر بوده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۱
۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰	شهریور ماه ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر
۹	۸	۹
۹	۸	۹

#### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی



صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.



**شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

**۲-۱- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی**

۲-۱-۱- شرکت دارای واحد تجاری فرعی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست ، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی ، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت می باشد.

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه ) شناسایی می شود.

**۳-۲- وجوه ارزی**

۳-۲-۱- مبنای ارزیابی وجوه ارزی شرکت براساس میانگین موزون می باشد.

**۳-۳- داراییهای ثابت مشهود**

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند و اصلاحیه های بعدی آن ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

گزارش حسابداران رسمی

**شوکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

**۳-۴- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ آزاد ارز در تاریخ در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۶- شناخت درآمد**

درآمد خدمات ارائه شده براساس صورتحسابهای صادره، در حسابها شناسایی می شود.

**۳-۷- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واج شرایط است.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۳,۳۰۷,۴۱۳,۷۸۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۸,۳۸۴,۲۸۲	۴-۲	موجودی تنخواه گردانها
۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	۳,۶۱۵,۷۹۸,۰۶۳		

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
-	-		بانک پارسیان میرداماد غربی جاری ۱۰۳۰۲۱۱۱۵۳۷۸
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۳,۳۰۷,۴۱۳,۷۸۱		بانک پارسیان میرداماد غربی سپرده ۱۰۳۰۸۱۰۳۶۱۲۵
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۳,۳۰۷,۴۱۳,۷۸۱		

۴-۲- موجودی تنخواه گردانها از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳,۱۴۸,۵۰۰		موجودی تنخواه گردانها ریالی
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۵,۲۳۵,۷۸۲	۴-۲-۱	موجودی تنخواه گردانها ارزی
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۸,۳۸۴,۲۸۲		

۴-۲-۱- موجودی تنخواه گردان ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۸,۷۴۲,۳۰۲	۳۰۵,۲۳۵,۷۸۲	۴-۲-۱-۱	آقای اعلاء امجدی
۸۰۴,۵۴۰	-		آقای ناصر سبحانی
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۵,۲۳۵,۷۸۲		



۴-۲-۱-۱- موجودی تنخواه گردان ارزی به مبلغ ۱۲,۵۲۰ دلار به نرخ مبادله ای معادل هر دلار ۲۴,۳۸۰ ریال تسعیر شده

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵-۱	حسابهای دریافتنی
۲۶۰,۶۲۶,۲۴۰	۱۵۰,۰۱۰,۰۰۰		وام کارکنان
-	۸,۸۷۰,۹۸۰		جاری کاکتان
<u>۲۶۰,۹۲۶,۲۴۰</u>	<u>۱۵۹,۱۸۰,۹۸۰</u>		

۵-۱ - حسابهای دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰</u>		



۵-۱-۱ - مانده حسابهای دریافتنی بابت تامین سرمایه شرکتهای مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر از طریق این شرکت می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	دارائیهای اضافه	مانده در		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال جاری	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شده طی سال مالی	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
۸۶,۳۱۶,۴۹۴	۱۶۸,۵۷۷,۲۲۷	۷,۶۳۹,۲۶۷	۶,۵۳۵,۵۰۶	۱۸۲,۷۵۲,۰۰۰	۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۵۲,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات	
۸۶,۳۱۶,۴۹۴	۱۶۸,۵۷۷,۲۲۷	۷,۶۳۹,۲۶۷	۶,۵۳۵,۵۰۶	۱۸۲,۷۵۲,۰۰۰	۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۵۲,۰۰۰		

۶-۱- اضافات داراییهای ثابت مشهود شرکت: بابت خرید یکدستگاه کامپیوتر سرور می باشد.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶,۰۹۹,۰۰۰	۲۶,۰۹۹,۰۰۰	نرم افزار همکاران سیستم
		کسر می شود:
(۷۹۵,۶۹۷)	(۲,۱۰۰,۶۴۶)	استهلاک انباشته
<b>۲۵,۳۰۳,۳۰۳</b>	<b>۲۳,۹۹۸,۳۵۴</b>	

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت غدیر کانی آرا (سهامی خاص)
۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت آهن و فولاد گستران غدیر سیرجان (سهامی خاص)
۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت تیتانیوم ایرانیان (سهامی خاص)
۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت تخته باهنر گرگان (سهامی خاص)
۹,۸۷۵,۰۰۰	۹,۸۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروکیش (سهامی خاص)
<b>۱۵۳,۷۷۵,۶۹۵,۷۱۷</b>	<b>۱۵۷,۰۲۵,۶۹۵,۷۱۷</b>	



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			ارزش	درصد	تعداد	
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	اسمی	سرمایه گذاری	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹/۶٪	۹۹,۶۰۰	شرکت غدیر کانی آرا (سهامی خاص)
۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	-	۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	۱,۰۰۰	۷۴/۷۷٪	۱۴,۹۵۴,۸۱۴	شرکت تخته شهید باهنر گرگان (سهامی خاص)
۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	-	۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	۱,۰۰۰	۲۲٪	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۱٪	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه تیتانیوم ایرانیان (سهامی خاص)
۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰	-	۴,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد گستران غدیر سیرجان (سهامی خاص)
۹,۸۷۵,۰۰۰	۹,۸۷۵,۰۰۰	-	۹,۸۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸/۷۵٪	۹,۸۷۵	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱۰	شرکت پتروشیمی (سهامی خاص)
۱۵۳,۷۷۵,۶۹۵,۷۱۷	۱۵۷,۰۲۵,۶۹۵,۷۱۷	-	۱۵۷,۰۲۵,۶۹۵,۷۱۷	۱,۰۰۰			



۸-۱-۱- سهام شرکتهای فوق براساس سیاست اتخاذ شده توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر به شرکت منتقل شده است. باتوجه به اینکه شرکت سرمایه گذاری غدیر اقدام به تهیه صورتهای مالی (حسابداری رسمی) مالی تلفیقی می نماید، طبق استانداردهای حسابداری شرکت از تهیه صورتهای مالی تلفیقی معاف می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارائیه

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۰۳,۴۸۲,۸۹۷	۱,۹۵۵,۶۹۱,۶۴۹	۹-۱	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس
۵۵۱,۶۵۴,۰۰۰	۵۵۱,۶۵۴,۰۰۰	۹-۱	شرکت آهن و فولاد گستران غدیر سیرجان
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۲,۶۳۵,۸۸۹	۹-۱	شرکت چاپ بانک صادرات
۲۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	شرکت غدیر کانی آرا
۷,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۱,۶۹۲,۵۶۰	۹-۱	شرکت تخته شهید باهنر
۳۶,۰۸۷,۶۳۶,۸۹۷	۳۹,۴۳۱,۶۷۴,۰۹۸		



۹-۱- مانده سایر دارائیه بابت تامین سرمایه در گردش شرکتهای مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر از طریق این شرکت



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۲۰۹,۸۹۰,۴۷۳	۹,۸۰۲,۶۹۶,۳۱۸	۱۰-۱	حسابهای پرداختی
۸,۹۲۶,۳۰۶	۱۲,۷۵۳,۰۰۰		سازمان تامین اجتماعی
۷,۰۶۳,۴۷۴	۵,۳۴۹,۰۰۰		مالیات تکلیفی
۶۵,۸۳۰,۲۸۸	۵۳,۹۸۵,۳۵۴		مالیات حقوق و دستمزد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه حسابرسی
۲۸۶,۳۹۹,۲۰۰	۲۸۰,۳۲۶,۸۰۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۹۱,۵۲۰	۲۹,۸۵۰,۰۰۰		سایر
<b>۴,۶۰۳,۳۰۱,۲۶۱</b>	<b>۱۰,۱۹۴,۹۶۰,۴۷۲</b>		

۱۰-۱ - مانده حسابهای پرداختی از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۱۷۶,۶۹۶,۳۱۸	۹,۸۰۲,۶۹۶,۳۱۸	۱۰-۱-۱	سرمایه گذاری غدیر
۳۱,۰۳۲,۱۴۵	-		علی حافظی فر
۲,۱۶۲,۰۱۰	-		سایر
<b>۴,۲۰۹,۸۹۰,۴۷۳</b>	<b>۹,۸۰۲,۶۹۶,۳۱۸</b>		



۱۰-۱-۱- بدهی شرکت به سرمایه گذاری غدیر بابت تامین مالی و پرداخت مخارج مختلف شرکت توسط شرکت مذکور می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		ریال - ۱۳۹۱/۱۲/۳۰				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۱۲,۰۰۰)	دوره مالی ۲ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
-	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	-	-	-	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	-	(۳,۷۲۳,۴۴۳,۰۵۰)	۱۳۹۱
	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۳۲,۲۹۹,۴۸۴							
	-	(۳۲,۲۹۹,۴۸۴)							
	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	-							

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات



۱۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ دریافت نشده است.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۳,۸۵۴,۰۰۰,۲۱۷	۱۸۴,۳۲۸,۵۰۰,۲۱۷	۱۲-۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت فولاد ایرانیان
۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰		شرکت خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر
۱۸۷,۳۴۸,۵۹۵,۷۱۷	۱۹۳,۷۳۱,۰۹۵,۷۱۷		

۱۲-۱ - مانده حساب شرکت سرمایه گذاری غدیر ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	شرکت تخته شهید باهنر گرگان
۷,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت غدیر کانی آرا
۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد غدیر سیرجان
۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۵,۰۳۲,۴۶۵,۰۰۰	شرکت فولاد ایرانیان
۱۱۲,۹۲۱,۶۵۰,۲۱۷	۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	شرکت تیتانیوم ایرانیان
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس
۹,۸۷۵,۰۰۰	۹,۸۷۵,۰۰۰	شرکت پترو کیش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۷۳,۸۵۴,۰۰۰,۲۱۷	۱۸۴,۳۲۸,۵۰۰,۲۱۷	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره اول دوره
-	۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	ذخیره تامین شده در طی سال
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	-	
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	



**شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

**۱۴- سرمایه**

۱۴-۱ - سرمایه شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی که توسط موسسین طی گواهی بانکی شماره ۱۰۳۰۱۶۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی پرداخت گردیده است.

۱۴-۲ - سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
ریال	درصد سهام	مبلغ-ریال	ارزش اسمی	تعداد سهام	
۹۶۰,۰۰۰	۹۶	۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت سرمایه گذاری اغتضاد غدیر
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	جمع



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره

۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۵۲,۳۷۲,۸۴۱	۱,۷۴۹,۶۶۷,۱۰۱	۱,۱۴۴,۶۷۶,۳۰۰	۱۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۹,۸۲۵,۹۹۵	۴۲,۵۶۹,۳۲۰	۸۷,۰۴۸,۰۰۳	۱۶-۱ بیمه سهم کارفرما
۱۳۰,۹۹۸,۰۳۹	-	-	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۹,۲۹۷,۳۹۰	-	۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۶-۱ هزینه بازخرید مرخصی
۱۹,۳۷۸,۴۴۶	-	۶,۷۵۸,۴۱۳	۱۶-۱ بیمه عمر و حوادث
۱۸۴,۵۲۲,۵۸۴	۲۵,۰۳۳,۰۰۰	۸۱,۵۳۱,۱۲۹	۱۶-۱ حق ماموریت
۱,۸۸۶,۳۷۴,۶۴۸	-	۱,۶۳۸,۹۷۲,۲۷۰	۱۶-۱ حق الزحمه
۴۹,۳۲۲,۱۰۰	۱۰۱,۶۵۹,۸۴۲	۴۷,۴۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۷۴۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۸۱,۵۴۹,۱۹۳	۹۰,۵۴۶,۲۷۰	هزینه سفر و اقامت
۱۰۶,۹۴۵,۰۷۴	۸۵,۹۵۷,۰۷۴	۹۵۰,۰۰۰	هزینه آزمایش
۷,۳۳۱,۲۰۳	۴,۷۸۵,۳۵۰	۸,۹۴۴,۲۱۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری و حسابرسی
۳۴۹,۷۷۷,۷۸۰	۳۴۹,۷۷۷,۷۷۸	۳۶۷,۴۴۴,۴۴۴	حق حضور
۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی و خدمات
۶۱,۶۰۴,۰۵۸	۳۸,۴۳۱,۷۵۸	۱۴,۰۵۲,۶۰۰	هزینه ملزومات
۹۷,۶۰۲,۲۲۶	۵۰,۳۸۹,۵۱۰	۵۳,۴۹۴,۵۳۵	سایر
۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵	۲,۶۳۳,۰۹۹,۹۲۶	۳,۸۰۶,۹۶۸,۱۸۰	



۱۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و حق الزحمه، حقوق پرسنل دائم و قراردادی می باشد و افزایش آن نسبت به دوره مالی قبل ناشی از جذب نیروهای قراردادی در ۶ ماهه دوم سال مالی قبل می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۳۸۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱,۳۸۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

کارمزد بانکی

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۳,۱۶۷,۰۴۲	-	-
۲۹,۴۱۸,۱۰۸	-	۸۳,۵۳۵,۱۳۰
۱۲۲,۵۸۵,۱۵۰	-	۸۳,۵۳۵,۱۳۰

سود ناشی از تسعیر نرخ ارز

سود سپرده بانک پارسیان



**شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۷,۴۱۹,۸۹۵	(۳,۸۰۶,۹۶۸,۱۸۰)	سود (زیان) عملیاتی
۷,۳۳۱,۲۰۳	۸,۹۴۴,۲۱۶	هزینه استهلاک
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	-	(افزایش) کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۶۰,۹۲۶,۲۴۰)	۱۰۱,۷۴۵,۲۶۰	(افزایش) کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۳۶,۰۸۷,۶۳۶,۸۹۷)	(۳,۳۴۴,۰۳۷,۲۰۱)	(افزایش) کاهش در سایر دارائیهها
۴,۵۹۸,۳۰۱,۲۶۱	۲,۳۴۱,۶۵۹,۲۱۱	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
۳۳,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۹۱,۷۷۸,۰۴۲	(۱۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۵۸,۷۷۴,۰۰۳	۱,۶۸۳,۸۳۳,۳۰۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۱۹-۱ - مبادلات غیر نقدی بابت انتقال و افزایش سرمایه گذاری به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی از طرف شرکت سرمایه گذاری غدیر و افزایش حسابهای پرداختی می باشد.

**۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

**۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد خاصی که مستلزم افشا در متن صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

**۲۲- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت**

الف) شرکت طی سال مالی جاری فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

ب) معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۲ صورتهای مالی بابت انتقال سرمایه گذاریها و تامین سرمایه در گردش می باشد.

