



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت بین‌المللی توسعه و صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بین المللی توسعه و صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۶- فعالیتهای شرکت طی سال مورد گزارش محدود به شناسایی سود سهام بوده و سایر فعالیتهای مندرج در ماده ۲ اساسنامه عملیاتی نشده، همچنین پیش بینی های صورت پذیرفته جهت افزایش سرمایه در شرکت و شرکتهای تابعه از محل مطالبات منمکس در سرفصل سایر داراییها و بدهیهای بلند مدت تاکنون محقق نشده لذا توصیه می گردد استراتژیهای شرکت جهت فعالیتهای عملیاتی طبق مفاد اساسنامه تدوین و به مورد اجرا گذاشته شود و نسبت به اصلاح ساختار مالی، اخذ تصمیم گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد مواد ۲۵، ۴۰، ۱۱۴، ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور سهام و ثبت در دفتر ثبت سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران، رعایت نگردیده است. در این ارتباط نظر صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می گردد. مضافاً بنویسند سهام

ظرف مهلت مقرر به سهامداران پرداخت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی شخص مسئول مبارزه با پولشویی، آموزش کارکنان و شناسایی کامل ارباب رجوع این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۲

(حسابدار رسمی)

جواد عیش آبادی رهین شایخ سفلی
Rahimian (آبانه مفید: Anarok)
شماره پروانه: ۳۰۰۸۹۳۳۰
شماره ثبت: ۳۰۰۸۹۳۳۰
تاریخ: ۱۳۹۲/۱۰/۲۸





شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ 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 ۱۳۹۲/۰۸/۲۹ 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

سمت

رئیس هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

امضاء



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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸ درآمد ارائه خدمات
-	۴۰,۵۸۶,۷۴۰,۰۰۰	-	۱۹ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵)	(۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵)	(۸,۱۳۲,۲۱۳,۹۸۳)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵)	(۸,۱۳۲,۲۱۳,۹۸۳)		
۳۷,۴۱۹,۸۹۵	۳۲,۴۵۴,۵۲۶,۰۱۷		سود(زیان) عملیاتی
(۱,۳۸۹,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰)	۲۱ هزینه های مالی
۱۲۲,۵۸۵,۱۵۰		۳۲۹,۱۹۸,۱۱۲	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۱,۱۹۶,۱۵۰	۳۲۹,۱۶۳,۱۱۲		
۱۵۸,۶۱۶,۰۴۵	۳۲,۷۸۳,۶۸۹,۱۲۹		سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۲,۲۹۹,۴۸۴)	-		مالیات
۱۲۶,۳۱۶,۵۶۱	۳۲,۷۸۳,۶۸۹,۱۲۹		سود(زیان)خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۲۶,۳۱۶,۵۶۱	۳۲,۷۸۳,۶۸۹,۱۲۹		سود(زیان)خالص
(۵,۰۱۲,۰۰۰)		۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال
۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	۳۲,۹۰۴,۹۹۳,۶۹۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۷	اندوخته قانونی
-	(۱۲,۶۳۱,۶۵۶)	۱۳	سود سهام مصوب
۱۲۱,۳۰۴,۵۶۱	۳۲,۸۹۲,۲۶۲,۰۳۴		سود(زیان)انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲,۱۵۸,۷۷۴,۰۰۳	۲۸,۸۱۲,۸۲۶,۷۰۵	۲۳
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
	۲۲۴,۸۲۶,۸۱۴	
۲۹,۴۱۸,۱۰۸	۲۲۴,۸۲۶,۸۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۲۹,۴۱۸,۱۰۸		مالیات بردرآمد:
	(۲۶,۳۵۰,۳۲۷)	مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
	(۱۹۹,۵۹۰,۰۰۰)	
		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
		وجوه پرداختی ناشی از تحصیل سرمایه گذاریها
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۱۹۹,۵۹۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی
۱,۹۶۹,۶۴۱,۱۱۱	۲۸,۹۱۱,۷۱۳,۱۹۲	
۱,۹۶۹,۶۴۱,۱۱۱	۲۸,۹۱۱,۷۱۳,۱۹۲	
۹۸۸,۰۰۰	۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	
۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	۴۰,۸۸۲,۳۴۲,۳۰۳	
۱۵۳,۶۷۶,۰۰۵,۷۱۷	۷۵,۵۲۴,۳۷۰,۳۳۵	۲۳-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است. (حسابداران رسمی) گزارش

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

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 و 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:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر
۹	۹
۹	۹

کارکنان قراردادی

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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۲- 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 نمی‌کند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت می‌باشد.

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 می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۲- وجوه ارزی

۳-۲-۱- مبانی ارزیابی وجوه ارزی شرکت براساس میانگین موزون می‌باشد.

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 می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

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 میشود:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی

۱۰ ساله

اثاثیه و منصوبات



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است، با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی 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

۳-۶-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

۳-۶-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) 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 دارائیهای واجد شرایط است.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۴۰,۵۵۳,۵۸۹,۱۵۹	۴-۱
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۲۸,۷۵۳,۱۴۴	۴-۲
۱,۹۷۰,۶۲۹,۱۱۱	۴۰,۸۸۲,۳۴۲,۳۰۳	

موجودی نزد بانکها

موجودی تنخواه گردانها

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	-
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۴۰,۵۵۳,۵۸۹,۱۵۹
۱,۶۵۱,۰۸۲,۲۶۹	۴۰,۵۵۳,۵۸۹,۱۵۹

بانک پارسیان میرداماد غربی جاری ۱۰۳۰۲۱۱۵۳۷۸

بانک پارسیان میرداماد غربی سپرده ۱۰۳۰۸۱۰۳۶۱۲۵

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹,۱۴۶,۰۶۴	
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۹,۶۰۷,۰۸۰	۴-۲-۱
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۲۸,۷۵۳,۱۴۴	

موجودی تنخواه گردانها ریالی

موجودی تنخواه گردانها ارزی

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۸,۷۴۲,۳۰۲	۳۰۹,۶۰۷,۰۸۰	۴-۲-۱-۱
۸۰۴,۵۴۰	-	
۳۱۹,۵۴۶,۸۴۲	۳۰۹,۶۰۷,۰۸۰	

آقای اعلاء امجدی

آقای ناصر سبحانی

۴-۲-۱-۱- موجودی تنخواه گردان ارزی به مبلغ ۱۲,۵۲۰ دلار به نرخ مبادله ای معادل هر دلار ۲۴,۷۲۹ ریال تسخیر شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۰۴۰,۰۰۰	۵-۱
۲۶۰,۶۲۶,۲۴۰	۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰	
-	-	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۴,۰۱۷,۲۰۰	
۲۶۰,۹۲۶,۲۴۰	۲۰,۸۱۶,۰۶۷,۲۰۰	

حسابهای دریافتنی

حساب کارکنان (وام)

جاری کاکنان

سپرده دریافتنی

اسناد دریافتنی

وزارت امور اقتصادی و دارایی (ارزش افزوده)

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱
-	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱
-	۲۳۹,۰۴۰,۰۰۰	۵-۱-۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲
۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۷,۰۴۰,۰۰۰	

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت تخته باهنر

شرکت غدیر کانی آرا

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر

۵-۱-۱ - طلب از شرکتهای نامبرده بابت سود سهام می باشد.

۵-۱-۲ - مانده های فوق بابت تامین سرمایه در گردش شرکتهای مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر از طریق این شرکت می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰۶,۲۹۹,۴۸۴
-	۲۰۶,۲۹۹,۴۸۴
-	(۳۲,۲۹۹,۴۸۴)
-	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت مالیات

وزارت امور اقتصادی و دارایی (یادداشت ۱۲)



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

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- 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	استهلاک	مانده در	مانده در	دارائیهای اضافه	مانده در	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال جاری	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شده طی سال مالی	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
۸۶,۳۱۶,۴۹۴	۲۶۷,۰۹۳,۲۹۴	۲۵,۳۴۸,۷۰۶	۱۸,۸۱۳,۲۰۰	۶,۵۳۵,۵۰۶	۲۹۲,۴۴۲,۰۰۰	۱۹۹,۵۹۰,۰۰۰	۹۲,۸۵۲,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۸۶,۳۱۶,۴۹۴	۲۶۷,۰۹۳,۲۹۴	۲۵,۳۴۸,۷۰۶	۱۸,۸۱۳,۲۰۰	۶,۵۳۵,۵۰۶	۲۹۲,۴۴۲,۰۰۰	۱۹۹,۵۹۰,۰۰۰	۹۲,۸۵۲,۰۰۰	



۷-۱- اضافات داراییهای ثابت مشهود شرکت بابت خرید یکدستگاه کامپیوتر سرور و دو دستگاه رایانه و تجهیز دفتر اداری یزد می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶,۰۹۹,۰۰۰	۲۶,۰۹۹,۰۰۰
(۷۹۵,۶۹۷)	(۳۰۴,۰۵۵,۹۷)
۲۵,۳۰۳,۳۰۳	۲۲,۶۹۳,۴۰۳

نرم افزار همکاران سیستم

کسر می شود:

استهلاک انباشته

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰۰,۰۰۰
۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰
۱۱۷,۰۱۳,۶۵۰,۲۱۷	۲۰۵,۸۶۳,۰۲۰,۵۵۲
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰
۹,۸۷۵,۰۰۰	۹,۸۷۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵۳,۷۷۵,۶۹۵,۷۱۷	۲۲۹,۳۰۰,۰۶۶,۰۵۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت غدیر کانی آرا

سرمایه گذاری در سهام شرکت آهن و فولاد گستران غدیر سیرجان

سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد ایرانیان

سرمایه گذاری در سهام شرکت تیتانیوم ایرانیان

سرمایه گذاری در سهام شرکت تخته باهر

سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس

سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروکیش



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر دارائیهها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰۳,۴۸۲,۸۹۷	۶۱,۹۲۲,۵۸۷,۵۲۹	۱۰-۱
۵۵۱,۶۵۴,۰۰۰	۵۵۱,۶۵۴,۰۰۰	۱۰-۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۶۳۵,۸۸۹	۱۰-۱
۲۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۷,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۰,۸۵۴,۸۶۱	۱۰-۱
۳۶,۰۸۷,۶۳۶,۸۹۷	۱۳۱,۱۸۷,۷۳۲,۲۷۹	

شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس

شرکت آهن و فولاد گستران غدیر سیرجان

شرکت چاپ بانک صادرات

شرکت غدیر کانی آرا

شرکت تخته شهید باهنر



۱۰-۱- مانده سایر دارائیهها بابت تامین سرمایه در گردش شرکتهای مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر از طریق این شرکت می باشد و حساب مدیریت (مستوفی)

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۰۹,۸۹۰,۴۷۳	۱۰,۲۹۶,۴۰۸,۳۷۵	۱۱-۱
۸,۹۲۶,۳۰۶	۱۳,۸۶۵,۳۱۷	
۷,۰۶۳,۴۷۴	۲۵,۹۳۸,۴۳۷	
۶۵,۸۳۰,۲۸۸	۴۱۷,۳۶۴,۸۹۰	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۶,۳۹۹,۲۰۰	-	
۱۹۱,۵۲۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	
۴,۶۰۳,۳۰۱,۲۶۱	۱۰,۸۰۷,۶۷۷,۰۱۹	

حسابهای پرداختنی
سازمان تامین اجتماعی
مالیات تکلیفی
مالیات حقوق و دستمزد
ذخیره هزینه حسابرسی
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
سایر

۱۱-۱ - مانده حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل میشود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۷۶,۶۹۶,۳۱۸	۱۰,۲۶۶,۷۳۲,۳۱۸	۱۱-۱-۱
۳۱,۰۳۲,۱۴۵	۲۹,۱۹۰,۵۳۷	
۲,۱۶۲,۰۱۰	۴۸۵,۵۲۰	
۴,۲۰۹,۸۹۰,۴۷۳	۱۰,۲۹۶,۴۰۸,۳۷۵	

سرمایه گذاری غدیر
علی حافظی فر
سایر



۱۱-۱-۱ - بدهی شرکت به سرمایه گذاری غدیر بابت تامین مالی و پرداخت مخارج مختلف شرکت توسط شرکت مذکور می باشد.

شرکت سمن آلمانی، توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مبایات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	مالیات						سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تنظیمی	ابرازی	
۱۳۹۱/۰۶/۳۹۱							
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۲ و ۳ و ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۳۸,۲۴۸,۶۴۱	-	-	۳۸,۲۴۸,۶۴۱	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۱۳۹۱
	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۳۸,۲۴۸,۶۴۱	-	-	۳۸,۲۴۸,۶۴۱	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۱۳۹۲
	۳۲,۲۹۹,۴۸۴	۵,۹۴۹,۱۵۷					

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (بادداشت ۶)

۱۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۹۱ دریافت نشده است.



شرکت سن الملی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۲,۶۳۱,۶۵۶
-	۱۲,۶۳۱,۶۵۶

سود سهام مصوب

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۳,۸۵۴,۰۰۰,۲۱۷	۳۷۸,۳۶۲,۱۲۸,۳۵۳	۱۴-۱
۴,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
۹,۴۰۲,۵۹۵,۵۰۰	-	
۱۸۷,۳۴۸,۵۹۵,۷۱۷	۳۷۸,۳۶۲,۱۲۸,۳۵۳	

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت فولاد ایرانیان

شرکت خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر

۱۴-۱ - مانده حساب شرکت سرمایه گذاری غدیر ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۶۴,۲۵۷,۸۰۱
۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۴۹,۹۶۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۶۵,۰۰۰
۱۱۲,۹۲۱,۶۵۰,۲۱۷	۲۰۵,۸۶۳,۰۲۰,۵۵۲
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۸۷۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۹,۸۷۵,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷۳,۸۵۴,۰۰۰,۲۱۷	۳۷۸,۳۶۲,۱۲۸,۳۵۳

شرکت تخته شهید باهنر گرگان

شرکت غدیر کانی آرا

شرکت فولاد گستران غدیر سیرجان

شرکت فولاد ایرانیان

شرکت تیتانیوم ایرانیان

شرکت چاپ بانک صادرات

شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس

شرکت پترو کیش

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۴۶۸,۲۳۹,۵۷۳
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۵۶۸,۲۴۶,۳۱۲

ذخیره اول دوره

ذخیره تامین شده در طی سال



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- 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.

۱۶-۲- سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
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

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره

۱۹- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۰,۵۸۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۹-۱
-	۴۰,۵۸۶,۷۴۰,۰۰۰	

سود سهام شرکتها

۱۹-۱- سود سهام شرکتها شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰
-	۲۳۹,۰۴۰,۰۰۰
-	۴۰,۵۸۶,۷۴۰,۰۰۰

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

نخته شهید باهنر

غدیر کانی آرا



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۵۲,۳۷۲,۸۴۱	۲,۱۷۰,۶۱۸,۱۱۰	بیمه سهم کارفرما
۱۰۹,۸۲۵,۹۹۵	۱۳۳,۹۳۸,۶۵۳	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۳۰,۹۹۸,۰۳۹	۴۶۸,۲۳۹,۵۷۳	هزینه بازخرید مرخصی
۹,۲۹۷,۳۹۰	۲۲۳,۴۵۰,۰۰۰	بیمه عمر و حوادث
۱۹,۳۷۸,۴۴۶	۱۳,۲۸۱,۵۳۸	حق ماموریت
۱۸۴,۵۲۲,۵۸۴	۲۵۵,۰۳۳,۶۴۰	حق الزحمه
۱,۸۸۶,۳۷۴,۶۴۸	۳,۰۴۵,۰۵۲,۷۴۹	ایاب و ذهاب
۴۹,۳۲۲,۱۰۰	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	هزینه سفر و اقامت
۷۴۸,۱۲۷,۷۲۱	۱۴۰,۴۲۶,۵۵۷	هزینه آزمایش
۱۰۶,۹۴۵,۰۷۴	۳,۹۰۰,۰۰۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۷,۳۳۱,۲۰۳	۲۱,۴۲۳,۱۰۰	کمک های غیرنقدی
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری و حسابرسی
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۰۰,۰۰۰	حق حضور
۳۴۹,۷۷۷,۷۸۰	۳۹۴,۴۴۴,۴۴۴	هزینه مالیات و عوارض
-	۳۱۷,۵۱۷,۶۳۵	هزینه کارشناسی و خدمات
۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۲۲۰,۰۰۰	هزینه ملزومات
۶۱,۶۰۴,۰۵۸	۲۰,۲۶۰,۴۸۴	سایر
۹۷,۶۰۲,۲۲۶	۱۱۶,۰۰۷,۵۰۰	
۵,۷۶۲,۵۸۰,۱۰۵	۸,۱۳۲,۲۱۳,۹۸۳	

۲۰-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و حق الزحمه ، حقوق پرسنل دائم و قراردادی می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از جذب نیروهای قراردادی در ۶ ماهه دوم سال مالی قبل می باشد.

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	کارمزد بانکی
۱,۳۸۹,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
۱,۳۸۹,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز
۹۳,۱۶۷,۰۴۲	۴,۳۷۱,۲۹۸	سود سپرده بانک پارسیان
۲۹,۴۱۸,۱۰۸	۳۲۴,۸۲۶,۸۱۴	
۱۲۲,۵۸۵,۱۵۰	۳۲۹,۱۹۸,۱۱۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۷,۴۱۹,۸۹۵	۳۲,۴۵۴,۵۲۶,۰۱۷
۷,۳۳۱,۲۰۳	۲۱,۴۲۳,۱۰۰
۱۰۰,۰۰۶,۷۳۹	۴۶۸,۲۳۹,۵۷۳
(۲۶,۰۹۲۶,۲۴۰)	(۲۰,۵۵۵,۱۴۰,۹۶۰)
-	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۶,۰۸۷,۶۳۶,۸۹۷)	(۹۵,۱۰۰,۰۹۵,۳۸۲)
۴,۵۹۸,۳۰۱,۲۶۱	۶,۲۰۴,۳۷۵,۷۵۸
۳۳,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۸۹,۱۶۲,۳۰۱
۹۱,۷۷۸,۰۴۲	۴,۳۳۶,۲۹۸
۲,۱۵۸,۷۷۴,۰۰۳	۳۸,۸۱۲,۸۲۶,۷۰۵

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

(افزایش) کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتنی

(افزایش) کاهش در پیش پرداختها

(افزایش) کاهش در سایر دارائیهها

افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی

افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۳-۱ - مبادلات غیر نقدی بابت انتقال و افزایش سرمایه گذارینها و سایر دارائیهها به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹ و ۱۰ صورتهای مالی از طرف شرکت سرمایه گذاری غدیر و افزایش حسابهای پرداختنی می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۵- 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.

۲۶- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

معاملات با اشخاص وابسته تامین سرمایه در گردش و انتقال سرمایه گذارینها به شرح یادداشت‌های ۹ و ۱۰ صورتهای مالی از سوی شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد که به بستنکار مطالبات شرکت مزبور به شرح یادداشت ۱-۱۴ انتقال یافته است.

