

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(دسایداران رسمی)

گزارش حسابرسی

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و یادداشتهای توضیحی همراه



" بنام خدا "

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني
به مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام
شرکت بين المللي توسعه صنايع و معادن غدیر (سهامي خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسي 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 کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسي و بازرسي قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسي به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی و سایر عوامل مرتبط است.

ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت های مالی گروه و شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد های مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

بند تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۶-۶ همراه صورتهای مالی پیوست افشاء گردیده، طی سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی اقدام به خرید کلوخه از شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) جمعاً به مبلغ ۱,۱۷۱,۲۴۴ میلیون ریال (معادل ۵۷۰,۹۹۱ تن) و متعاقباً طی عقد قرار داد صلح اقدام به واگذاری کلیه کلوخه های یاد شده به پیمانکاران جهت تبدیل به گندله نموده است. در تاریخ تهیه این گزارش در ازای تحویل مقادیر کلوخه های یاد شده به پیمانکاران، مقدار ۱۹۵,۳۱ تن (حدوداً با احتساب حداقل نرخ معادل مبلغ ۲۰۱,۱۶۹ میلیون ریال) گندله دریافت گردیده که اقدامات لازم توسط هیئت مدیره جهت دریافت مابقی کالاهای مذکور به مقدار ۱۳۲,۷۳۳ تن (معادل مبلغ ۱,۳۶۷,۱۵۳ میلیون ریال) در جریان می باشد. این امر در شرایطی است که مبلغ ۱,۵۱۸,۰۰۰ میلیون ریال توسط پیمانکاران تحت عنوان وثیقه نزد شرکت (موضوع یادداشت شماره ۶-۱-۱۳ همراه صورتهای مالی پیوست) قرار گرفته است. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سال قبل حداکثر ظرف

مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع، توسط شرکت مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به موردی که نشان دهد معاملات مذکور در شرایط عادی انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای اطلاعات بودجه سال مالی بعد که مستلزم رسیدگی و اظهارنظر جداگانه میباشد، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مالی مورد گزارش باشد، برخورد ننموده است.

۱۹ دی ماه ۱۳۹۸

مؤسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

(حسابداریان رسمی)

سعید صدرایی
نصراله صالح

۸۰۰۴۶۹

۸۰۰۴۸۳

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



GHADIR International Mines & Industries
Development Company (private Joint Stock)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸




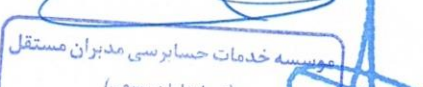
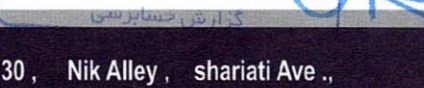
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) شرکت اصلی ، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت های توضیحی :
۸	تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۳	اهم رویه های حسابداری
۱۴ - ۵۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل نام نماینده اشخاص حقوقی سمت امضاء

	رئیس هیئت مدیره	سید مرتضی مرتضایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمد خانداداش پور	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
	عضو هیئت مدیره	اسدا... فرشاد	شرکت مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان
	عضو هیئت مدیره	محمد هاشم زاده	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	ناصر سبحانی	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل
(دستآوردان رسمی)
ک.ا.ر.ش. حسابرسی

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۲,۱۹۱	۸,۶۷۳,۴۹۳	۱,۶۱۹,۸۴۱	۲,۷۳۰,۳۴۰
۲۴۸,۴۴۸	۴۸۳,۰۲۳	۹۴۱,۵۱۶	۱,۵۵۹,۸۰۰
۲,۵۱۳,۶۲۷	۴,۳۹۸,۴۹۰	۲,۵۱۹,۸۲۵	۵,۵۸۵,۶۱۹
۴۸۸,۱۷۲	۴۳۶,۰۶۹	۴,۳۹۸,۹۳۶	۷,۷۳۰,۵۳۷
۱۵۰,۲۳۶	۹۷۰,۸۲۱	۱,۹۰۱,۶۸۸	۱,۳۴۵,۳۷۷
		۷۱,۰۹۳	۱۳۸,۸۹۰
۶,۶۴۲,۶۷۴	۱۴,۸۶۱,۸۹۶	۱۱,۴۵۲,۸۹۹	۱۸,۹۹۰,۵۶۳
۱,۴۴۶,۱۹۷	۹,۸۷,۴۵۹	۷۰۲,۰۹۹	۱,۸۷۲,۱۰۵
۱۰۲,۳۳۴	۱۷۸,۶۰۳	۶,۰۴۶,۳۶۵	۹,۶۹۷,۹۹۰
۱,۵۴۸,۵۱۱	۱,۱۱۶,۰۶۲	۷۱۵,۰۵۱	۱۰,۸۳,۵۷۶
۸,۱۹۱,۱۹۵	۱۵,۹۷۷,۹۵۸	۱۱۷,۲۶۰	۱۱۰,۵۷۶
		۷,۸۳۸,۱۵۳	۱۰,۱۷۶,۱۵۴
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۸,۹۲۸	۲۲,۹۴۰,۴۰۱
۴۱۹,۴۶۱	۵۵۲,۳۴۴		
۵۸,۸۲۳	۵۸,۸۲۳		
۴,۷۸۴,۴۲۳	۹,۳۸۸,۴۶۰		
۱۲,۲۶۲,۷۰۸	۱۶,۹۹۹,۶۲۷		
۶,۴۱۷,۹۲۵	۸,۹۵۲,۳۷۹		
۱۸,۶۸۰,۶۳۲	۲۵,۹۵۳,۰۰۶		
۲۶,۸۷۱,۸۲۷	۴۱,۹۳۰,۹۶۴		

دارایی های جاری

- ۳ موجودی نقد
- ۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
- ۵ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
- ۶ موجودی مواد و کالا
- ۷ پیش پرداخت ها
- ۸ دارایی های نگهداری برای فروش

جمع دارایی های جاری

- ۵-۲ دریافتی های بلند مدت
- ۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
- ۱۰ دارایی های نامشهود
- ۱۱ سرقولی
- ۱۲ دارایی های ثابت مشهود

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
سهم اقلیت
جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

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

موسسه خدمات حسابداری مدیران مستقل
(صاحبان رسمی)
گزارش حسابرسی

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۹۷,۱۰۹	۳۴,۳۶۵,۸۵۲		۲۳ درآمد های عملیاتی
(۱۶,۰۱۱,۱۲۳)	(۲۶,۹۰۱,۳۶۷)		۲۴ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵,۴۸۵,۹۸۶	۷,۳۶۴,۴۸۵		سود ناخالص
۱,۶۵۲,۸۳۹	۳,۱۵۵,۸۰۴		۹-۱-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۳۶۴,۸۲۴)	(۵۲۶,۱۳۰)		۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۱,۵۰۸	۲۹۷,۰۷۵		۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۲۵۳,۳۱۵)	(۲۲۹,۰۵۵)		
۶,۸۸۵,۵۰۹	۱۰,۲۹۱,۲۳۴		سود عملیاتی
(۱۳۷,۸۶۰)	(۱۷۰,۶۴۸)		۲۷ هزینه های مالی
۳۱۷,۷۰۴	۶۱۹,۸۶۵		۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۹,۸۴۴	۴۴۹,۲۱۷		
۷,۰۶۵,۳۵۳	۱۰,۷۴۰,۴۵۱		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۲۱۶,۴۳۷)	(۴۵۸,۸۴۶)		۱۴ سال جاری
(۱۴,۸۲۸)	(۴,۵۵۰)		۱۴ سال های قبل
(۲۳۱,۲۶۵)	(۴۶۳,۳۹۶)		مالیات بر درآمد
۶,۸۳۴,۰۸۹	۱۰,۲۷۷,۰۵۵		سود خالص
۲,۹۴۴,۸۴۵	۴,۰۴۹,۰۸۹		سهم اقلیت از سود خالص
۳,۸۸۹,۲۴۴	۶,۲۲۷,۹۶۶		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم :
۵۴۱	۸۵۰		سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱۵	۳۹		سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵۵۶	۸۸۹		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۶,۸۳۴,۰۸۹	۱۰,۲۷۷,۰۵۵		سود خالص
۳,۰۹۶,۴۵۲	۷,۶۶۶,۳۵۴		سود انباشته در ابتدای سال
۱۰,۵۸۲	(۲۸۹,۰۸۷)		۳۰ تعدیلات سنواتی
۳,۱۰۷,۰۳۴	۷,۳۷۷,۲۶۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۳۸۷,۳۲۶)	(۳,۲۸۸,۹۵۵)		۱۵ سود سهام مصوب
۷۱۹,۷۰۸	۴,۰۸۸,۳۱۲		
-	۱,۱۵۵		۳۱ انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۷,۵۵۳,۷۹۷	۱۴,۳۶۶,۵۲۲		سود قابل تخصیص
(۱۷۶,۵۳۰)	(۱۶۱,۸۱۷)		۲۰ اندوخته قانونی
۷,۳۷۷,۲۶۷	۱۴,۲۰۴,۷۰۵		سود انباشته پایان سال
۲,۵۹۲,۸۴۴	۴,۸۱۶,۲۴۵		۲۲ سهم اقلیت از سود انباشته
۴,۷۸۴,۴۲۳	۹,۳۸۸,۴۶۰		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

موسسه خدمات حسابداری غدیر مستقل
(حسابداری رسمی)
گزارش حسابرسی

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۱۱۷,۲۳۳	۳,۳۲۷,۰۶۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۹۵,۷۸۹	۲۶۱,۴۸۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۱,۰۳۱)	(۱۲۶,۷۳۵)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱۴۰,۰۰۰)	-
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱,۳۶۴,۹۹۳)	(۷۶۰,۴۵۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۲۲۹,۳۳۴)	(۶۲۵,۷۰۶)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۸,۸۲۱)	(۱۲۶,۶۳۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۵۷۳,۳۰۴)	(۱,۱۶۰,۲۶۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۷۲۱,۴۴۵)	(۸۶,۹۴۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴۳۲,۲۴۵)	(۷۸۶,۲۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۶,۷۹۸	۳۴۵,۰۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۴,۹۸۲	-
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۱۸,۶۴۲	۵۸,۶۶۵
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۴۳۹,۹۳۴)	(۶۳,۶۱۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳,۸۷۶,۵۰۶)	(۱,۶۹۳,۳۸۲)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۸۲,۵۷۲	۸۸۱,۳۳۹
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	۲۸۳,۱۱۳	۲۸۶,۰۰۸
وجوه دریافتی از سهامدار - سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	-
دریافت تسهیلات مالی	۲,۵۶۴,۹۵۲	۲,۶۰۹,۲۶۴
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۲,۶۶۶,۶۷۱)	(۲,۷۵۰,۸۸۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۳۳۱,۳۹۴	۲۴۴,۳۸۳
خالص افزایش دروجه نقد	۱,۱۱۳,۹۶۵	۱,۱۲۵,۷۲۱
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱,۶۱۹,۸۴۱	۴۹۶,۰۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۳,۴۶۶)	(۱,۸۸۳)
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۷۳۰,۳۴۰	۱,۶۱۹,۸۴۱
مبادلات غیر نقدی	۱,۱۳۰,۱۷۶	۶۰۲,۷۷۸

۳۳

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

موسسه خدمات حسابرسي مدبران مستقل
(حسابداران رسمي)
گزارش حسابرسى

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

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
					دارایی های جاری
					موجودی نقد
۷۹۰,۱۶۴	۳,۲۲۴,۱۴۳	۱۳	۷۶,۳۴۱	۸۱,۴۲۴	۳
۵۴۹	۱۱۳	۱۴	-	۲۵,۷۱۱	۵
۱,۱۴۰,۰۴۰	۲,۵۰۰,۰۴۰	۱۵	۴,۴۰۳,۷۲۷	۵,۳۲۶,۶۱۳	
			-	۱,۱۷۱,۲۴۴	
۱,۲۱۹,۷۵۳	۵,۷۲۴,۲۹۶		۴,۴۸۰,۰۶۸	۶,۶۰۴,۹۹۲	
					جمع دارایی های جاری
					دارایی های غیر جاری
					دریافتنی های بلند مدت
۱,۴۴۶,۰۹۴	۹۸۷,۴۲۴		۱,۱۵۷,۶۱۸	۲,۱۹۹,۷۹۵	۵-۲
۴,۱۰۲	۲,۷۸۱	۱۸	۵,۷۲۶,۰۵۷	۷,۱۸۴,۰۹۸	۹
۱,۴۵۰,۱۹۶	۹۹۰,۲۰۵		-	-	۱۰
۲,۶۶۹,۹۴۹	۶,۷۱۴,۵۰۱		۱۰۶,۲۶۴	۳۳۸,۶۶۵	۱۲
			۶,۹۸۹,۹۳۹	۹,۷۲۲,۵۵۸	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹			
۱۶۷,۳۹۴	۲۸۳,۰۴۳	۲۰			
۱,۶۳۲,۶۶۴	۲,۳۳۰,۰۰۶				
۸,۸۰۰,۰۵۸	۹,۶۱۳,۰۴۹				
۱۱,۴۷۰,۰۰۷	۱۶,۳۲۷,۵۵۰		۱۱,۴۷۰,۰۰۷	۱۶,۳۲۷,۵۵۰	
					جمع دارایی ها

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

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۷,۴۶۷	۲,۳۸۷,۶۹۸	۲۳ درآمد های عملیاتی
(۶۴,۳۲۰)	(۸۱,۵۵۷)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۶۴۳,۱۴۷	۲,۳۰۶,۱۴۱	سود عملیاتی
۵,۶۰۵	۶,۹۱۴	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۴۸,۷۵۲	۲,۳۱۳,۰۵۵	سود قبل از مالیات
(۵۴۹)	(۶۴)	۱۴ مالیات بر درآمد
۱,۶۴۸,۲۰۳	۲,۳۱۲,۹۹۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۲۳۵	۳۲۹	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۱	۱	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۳۶	۳۳۰	۲۹ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱,۶۴۸,۲۰۳	۲,۳۱۲,۹۹۱	سود خالص
۹۶۷,۲۱۴	۱,۶۳۲,۹۶۸	سود انباشته ابتدای سال
(۳۲۸)	(۳۰۴)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۹۶۶,۸۸۶	۱,۶۳۲,۶۶۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵ سود سهام مصوب
۶۶,۸۸۶	۱۳۲,۶۶۴	سود قابل تخصیص
۱,۷۱۵,۰۸۹	۲,۴۴۵,۶۵۵	اندوخته قانونی
(۸۲,۴۲۵)	(۱۱۵,۶۴۹)	۲۰ سود انباشته پایان سال
۱,۶۳۲,۶۶۴	۲,۳۳۰,۰۰۶	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

مهر و امضاء مدیران مستقل
(حسابدار از طرف)

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

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۲
۲۷۰,۸۵۶	۶۲۳,۵۷۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۴,۵۹۶	۶,۶۱۱	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
-	(۱۴۰,۰۰۰)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۵۹۶	(۱۳۳,۳۸۹)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۷۹)	(۵۰۰)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۲,۸۳۱)	(۲۳۵,۲۲۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۰,۰۰۰)	(۳۷۶,۲۲۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۲,۴۳۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۲۵,۷۱۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۹۵	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۱,۳۳۶)	(۶۳۴,۷۲۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۵,۹۶۳)	(۱۴۵,۰۳۸)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی :
-	۱۵۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از سهامدار - سرمایه گذاری غدیر
-	۱۵۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۱۵,۹۶۳)	۴,۹۶۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۱,۹۱۴	۷۶,۳۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹۰	۱۲۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶,۳۴۱	۸۱,۴۲۴	موجودی نقد در پایان سال
۴۳۶,۲۱۴	۱,۰۸۴,۲۴۸	مبادلات غیر نقدی

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۰۸۱۹۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان شریعتی - روبروی بلوار میر داماد - کوچه نیک - پلاک ۳۰ - طبقه دوم بوده و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است. شناسه ملی شرکت ۱۰۳۲۰۵۸۵۹۸۷ میباشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری کانی های فلزی و غیر فلزی پس از اخذ مجوز های لازم، تاسیس کارخانجات مربوط در نقاط مختلف کشور، مبادرت به کلیه امور بازرگانی، تهیه طرح های اکتشافی، ارائه خدمات فنی و مهندسی، مشاوره، مدیریت، فراهم نمودن دانش فنی و سرمایه گذاری و مشارکت با حقیقی و حقوقی، بانک ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکت های داخلی و خارجی از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید و 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 و خدماتی می باشد. فعالیت اصلی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر در دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها صنعتی و معدنی و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید الکترو موتور و آهن اسفنجی به شرح یادداشت ۵-۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را بعهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
-	-	۱۳۵	۱۰۸	
۲۱	۲۰	۷۶۰	۷۹۴	کارکنان قراردادی
۲۱	۲۰	۸۹۵	۹۰۲	
۵	۶	۱,۱۴۳	۱,۲۴۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۶	۲۶	۲,۰۳۸	۲,۱۴۶	

کاهش تعداد کارکنان رسمی عمدتاً مربوط به شرکت موتورزن و افزایش تعداد کارکنان قراردادی و نیز کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به شرکت فولاد غدیر نی ریز (بدلیل افزایش تولید) می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی خاص) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات است .

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظومی گردد .

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

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
مواد اولیه بعلاوه سهم مناسبی از هزینه های دستمزد	کالای در جریان ساخت
مستقیم و سریار تولید	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای خریداری برای فروش
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد که به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهام گروه از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۲-۷-۲- 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
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله و سه ساله	مستقیم

۲-۷-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

۸-۲-۱- 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 بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۸-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ موضوع نامه شماره ۱۶۱۹۹/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ ریاست سازمان امور مالیاتی کشور بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷، ۱۰ و ۱۲ درصد	نزولی
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸،۷، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۳۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱، ۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱۰ درصد	نزولی
قالب ها	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۹-۲- 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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱-۱۰-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . 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) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۲-۱۰-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمد ها 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 صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود . مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی می شود .

۱۱-۲- 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 حساب ها منظور می شود . ضمناً ، مزایای سنوات خدمت کارکنان قراردادی (بدلیل تسویه حساب سالانه) محاسبه و در پایان سال تسویه می شود .

۱۲-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

کلیه محصولات شرکت موتوژن (الکتروموتور) از تاریخ تحویل دارای دو سال ضمانت می اشد . محصولات دارای اشکال که توسط خریداران عودت می شود در دوره برگشت به عنوان آن سال در حساب ها اعمال می شود .

۱۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود . درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۷۵,۰۹۳	۷۹,۶۱۳	۱,۵۹۶,۹۷۲	۲,۶۹۶,۲۷۲		
۱,۲۴۸	۱,۸۱۱	۲۲,۸۶۹	۳۴,۰۶۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۷۶,۳۴۱	۸۱,۴۲۴	۱,۶۱۹,۸۴۱	۲,۷۳۰,۳۴۰		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۲۸,۳۸۳ میلیون ریال هم ارزش ریالی موجودی ارزی شرکت های گروه نزد بانک ها می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
-	-	۷,۷۴۴	۴۰,۰۰۴	۴-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
-	۲۵,۷۱۱	۴۶,۰۰۷	۵۶۷,۲۰۱	۴-۲	صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۵,۷۱۱	۵۳,۷۵۱	۶۰۷,۲۰۵		
-	-	۸۸۷,۷۶۵	۹۵۲,۵۹۵	۴-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۲۵,۷۱۱	۹۴۱,۵۱۶	۱,۵۵۹,۸۰۰		

۴-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس مربوط به سرمایه گذاری شرکت فولاد غدیر ایرانیان در ۴/۸ میلیون سهم

شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری های مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸۱,۹۶۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۲- سرمایه گذاری گروه در صندوق های سرمایه گذاری مربوط به مبلغ ۲۵,۷۱۱ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت اصلی در صندوق سرمایه گذاری آرمان

آتی کوثر، مبلغ ۱۴۹,۷۲۴ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در اوراق صندوق یکم بانک کشاورزی و صندوق اندوخته سپهر،

مبلغ ۳۶۹,۹۳۹ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان و

مبلغ ۲۱,۸۱۶ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت موتوزن در صندوق سرمایه گذاری پاراندا می باشد.

۴-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه فولاد و غدیر ایرانیان
۸۲۲,۰۹۱	۸۸۶,۰۱۶	
۶۵,۶۷۴	۶۶,۵۷۹	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۸۸۷,۷۶۵	۹۵۲,۵۹۵	

۴-۳-۱- سررسید سپرده های سرمایه گذاری بانکی مزبور شش ماهه و یکساله و نرخ سود آن ها ۱۵ تا ۲۰ درصد می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۶۴۸,۹۵۸	۷۳۹,۱۸۷	(۱,۷۰۳)	۷۴۰,۸۹۰	-	۷۴۰,۸۹۰
۶۴۸,۹۵۸	۷۳۹,۱۸۷	(۱,۷۰۳)	۷۴۰,۸۹۰	-	۷۴۰,۸۹۰
حسابهای دریافتنی:					
۹۹۹,۷۷۰	۲,۴۲۱,۳۱۹	-	۲,۴۲۱,۳۱۹	-	۲,۴۲۱,۳۱۹
۴۰,۴۴	۲۲,۴۳۲	-	۲۲,۴۳۲	-	۲۲,۴۳۲
۵۳۰,۸۶۰	۱,۵۴۸,۰۲۵	(۸۶,۵۶۴)	۱,۶۳۴,۵۸۸	۲۱۷,۲۴۱	۱,۴۱۷,۳۴۷
۱,۵۳۴,۶۷۴	۳,۹۹۱,۷۷۶	(۸۶,۵۶۴)	۴,۰۷۸,۳۳۹	۲۱۷,۲۴۱	۳,۸۶۱,۰۹۸
۲,۱۸۳,۶۳۲	۴,۷۳۰,۹۶۱	(۸۸,۲۶۷)	۴,۸۱۹,۲۲۹	۲۱۷,۲۴۱	۴,۶۰۱,۹۸۸
غیر تجاری:					
حسابهای دریافتنی:					
۱۹۲	۸,۷۹۴	-	۸,۷۹۴	-	۸,۷۹۴
۴۰,۰۶۸	۵۵,۱۹۵	-	۵۵,۱۹۵	-	۵۵,۱۹۵
۸,۶۰۰	۱۶,۲۹۰	-	۱۶,۲۹۰	-	۱۶,۲۹۰
۵,۵۸۵	۱۰۹,۲۴۷	-	۱۰۹,۲۴۷	-	۱۰۹,۲۴۷
۲۶۱,۲۰۹	۶۲۱,۶۴۴	(۶,۲۰۷)	۶۲۷,۸۵۱	۴۳۸,۲۳۹	۱۸۹,۶۱۲
۲۰,۵۳۹	۴۳,۴۸۹	-	۴۳,۴۸۹	-	۴۳,۴۸۹
۳۳۶,۱۹۳	۸۵۴,۶۵۸	(۶,۲۰۷)	۸۴۰,۸۶۷	۴۳۸,۲۳۹	۴۲۲,۶۲۸
۲,۵۱۹,۸۲۵	۵,۵۸۵,۶۱۹	(۹۴,۴۷۴)	۵,۴۹۰,۹۶	۶۵۵,۴۸۰	۵,۰۲۴,۶۱۶
شرکت اصلی:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۷۰,۴۲۳	۳۳۲,۰۵۹	-	۳۳۲,۰۵۹	-	۳۳۲,۰۵۹
حسابهای دریافتنی:					
۲۴۱,۹۵۴	۵۹۳,۵۱۱	-	۵۹۳,۵۱۱	-	۵۹۳,۵۱۱
۱,۳۰۰,۵۴۴	۱,۵۵۶,۰۲۷	-	۱,۵۵۶,۰۲۷	-	۱,۵۵۶,۰۲۷
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۱,۵۴۲,۴۹۸	۲,۱۵۳,۵۳۸	-	۲,۱۵۳,۵۳۸	-	۲,۱۵۳,۵۳۸
۱,۶۱۲,۹۲۱	۲,۴۸۶,۵۹۷	-	۲,۴۸۶,۵۹۷	-	۲,۴۸۶,۵۹۷
غیر تجاری:					
۱۳,۱۸۰	۱۷,۳۶۴	-	۱۷,۳۶۴	-	۱۷,۳۶۴
۲,۷۶۹,۷۵۴	۲,۷۰۹,۳۷۰	-	۲,۷۰۹,۳۷۰	-	۲,۷۰۹,۳۷۰
۲,۵۵۲	۲,۵۵۲	-	۲,۵۵۲	-	۲,۵۵۲
۲۷۸	۱۰۵,۶۹۰	-	۱۰۵,۶۹۰	-	۱۰۵,۶۹۰
۵,۰۴۴	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰
۲,۷۹۰,۸۰۶	۲,۸۴۰,۰۱۶	-	۲,۸۴۰,۰۱۶	-	۲,۸۴۰,۰۱۶
۴,۴۰۲,۷۲۷	۵,۳۲۶,۶۱۳	-	۵,۳۲۶,۶۱۳	-	۵,۳۲۶,۶۱۳

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۳۵,۴۶۲ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت های گروه موتورن می باشد.

۵-۱-۲- مانده طلب گروه از شرکت ها و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های وابسته:			
۲۳۲,۹۵۴	۵۲۸,۳۶۰	۸۸۲,۴۳۵	۱,۵۲۳,۰۱۵
-	۶۵,۰۹۶	-	۱۳۰,۱۹۲
-	-	۹,۰۴۶	۱۵,۱۵۰
۹,۰۰۰	۵۵	۱۴,۵۰۰	۱۱۰
۲۴۱,۹۵۴	۵۹۳,۵۱۱	۹۰۵,۹۸۱	۱,۶۶۸,۴۶۷
سایر اشخاص وابسته:			
-	-	۹۳,۷۸۹	۷۵۲,۸۵۲
۲۴۱,۹۵۴	۵۹۳,۵۱۱	۹۹۹,۷۷۰	۲,۴۲۱,۳۱۹

مانده طلب گروه از شرکت فولاد آلیاژی مربوط به مبلغ ۵۲۸,۳۶۰ میلیون ریال طلب شرکت اصلی بابت سود سهام و مبالغ ۹,۱۱۶ میلیون ریال و ۹۸۵,۵۳۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت فروش محصولات می باشد.

۵-۱-۳- مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط بمبالغ ۲۳۷,۸۶۶ میلیون ریال، ۶۵۴,۲۸۴ میلیون ریال و ۵۲۳,۶۲۴ میلیون ریال و ۱,۵۷۳ میلیون ریال طلب شرکت های موتورن، گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز و تخته باهنر می باشد. همچنین مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۲۱۷,۲۴۱ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲,۲۹۳,۰۰۰ دلار آمریکا طلب شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت فروش صادراتی می باشد.

۵-۱-۴- مطالبات غیر تجاری از اشخاص وابسته به مبلغ ۸,۷۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طلب شرکت موتورن از شرکت آسانبر مونا لیکت بمبلغ ۶,۸۱۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۵- مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۱۰۹,۲۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۵,۶۹۰ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده خرید کلوخه سنگ توسط شرکت اصلی از شرکت توسعه سنگ آهن گهر زمین می باشد.

۵-۱-۶- مانده طلب از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶۵,۹۲۷	۳۶۵,۹۲۷	-
۱۰۰,۶۸۶	۱۰۳,۳۹۷	۷۲,۳۱۲	۳۱,۰۸۵
۶۷,۴۷۸	۶۷,۴۷۸	-	۶۷,۴۷۸
-	۲۰,۰۸۶	-	۲۰,۰۸۶
۱۱,۸۳۲	۱۱,۸۳۲	-	۱۱,۸۳۲
-	۳۷,۱۱۶	-	۳۷,۱۱۶
۸۱,۲۱۳	۲۲,۰۱۵	-	۲۲,۰۱۵
۲۶۱,۲۰۹	۶۲۷,۸۵۱	۴۳۸,۲۳۹	۱۸۹,۶۱۲

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۶-۵- طلب ارزی از صرافی امید سپه مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۳۰۴۱۳۲۹ یورو و وجه ارزی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد. توضیح اینکه، صرافی امید سپه در سال قبل اقدامات مربوط به پرداخت مبلغ ۳۲۵۹۷۳۱ یورو بهای سفارشات از شرکت سی بی جی را انجام داده که علیرغم انتقال اولیه مبلغ مذکور به دلیل وضع موجود، انتقال وجه به حساب مقصد صورت نگرفته و به حساب صرافی عودت گردیده است. ضمناً مبلغ ۷۶,۲۰۴ میلیون ریال سود تسعیر طلب مزبور تحت عنوان سایر درآمد غیر عملیاتی منعکس شده است.

۲-۶-۱-۵- مانده طلب از شرکت فولاد تکنیک (پیمانکار اصلی واحد احیا مستقیم) و علی الحساب پرداختی به کنسرسیوم فولاد سازی مربوط به شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد که در جریان انتقال دارایی های طرح تکمیل واحداحیا مستقیم به حساب های شرکت منتقل شده است. توضیح اینکه، طلب از شرکت فولاد تکنیک مربوط به مبالغ ۳۱۰۸۵ میلیون ریال و ۷۲۳۱۲ میلیون ریال به ترتیب تمه علی الحساب ریالی و هم ارز ریالی مبلغ ۵۷۲,۳۷۵ یورو علی الحساب ارزی می باشد که تسویه آن موکول به حصول توافق نسبت به ادعاهای شرکت مذکور مبنی بر ارائه صورت وضعیت کار های انجام شده تا شهریور ۱۳۹۸ و نیز صورت وضعیت مورد تایید مشاور می باشد که در جریان تنظیم برای ارائه به شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۳-۶-۱-۵- طلب از شرکت بلبرینگ سازی ایران مربوط به وجه برداشت شده توسط بانک سپه از حساب شرکت موتوژن بابت وام دریافتی توسط شرکت بلبرینگ سازی ایران، بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت بلبرینگ سازی ایران و ضمانت شرکت موتوژن، می باشد که پیگیری های لازم به منظور وصول آن در حال انجام است.

۴-۶-۱-۵- مانده طلب از آقای نجات لو مربوط به فروش عرصه و اعیان کارخانه شرکت تخته شهید باهنر به همراه تمامی امتیازات می باشد.

۷-۱-۵- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی تماماً مربوط به اسناد دریافتی از شرکت موتوژن بابت سود سهام می باشد.

۸-۱-۵- مانده مطالبات تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه مربوط به سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۶,۸۲۶	۷۹۶,۶۳۴	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵۲۰,۱۱۱	۵۸۱,۷۰۲	شرکت موتوژن
۷۲,۱۱۲	۱۷۶,۱۰۳	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱,۴۹۵	۱,۵۸۸	سایر
۱,۳۰۰,۵۴۴	۱,۵۵۶,۰۲۷	

۹-۱-۵- مطالبات غیر تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۴۲۸,۳۷۳ میلیون ریال و ۲۷۹,۳۲۵ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت های فولاد غدیر نی ریز بابت تامین مالی و اکتشاف معادن و صنایع غدیر بابت سپرده حسن انجام کار دریافتی آن شرکت از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۲- حسابهای دریافتنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				شرکت های گروه:
۲۷۱,۹۹۰	۲۴۷,۷۰۶	-	-	اکتشافات معادن و صنایع غدیر
۷۰,۶۰۷	۷۴,۵۷۷	-	-	توسعه بین الملل صنعت پارس
۱۱۶,۲۳۱	۱۵,۰۰۴	-	-	تخته شهید با هنر
				سایر اشخاص:
۶۸۰,۳۰۲	۱,۸۴۳,۵۸۶	۶۸۰,۳۰۲	۱,۸۴۳,۵۸۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۰۷۱	۱۴,۴۸۹	۱۴,۰۷۱	۱۴,۴۸۹	غدیر کانی آرا
۴,۴۱۷	۴,۴۳۳	۴,۴۱۷	۴,۴۳۳	چاپ بانک صادرات
۱,۱۵۷,۶۱۸	۲,۱۹۹,۷۹۵	۶۹۸,۷۹۰	۱,۸۶۲,۵۰۸	
				غیر تجاری:
-	-	۳,۳۰۹	۹,۵۹۷	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۱۵۷,۶۱۸	۲,۱۹۹,۷۹۵	۷۰۲,۰۹۹	۱,۸۷۲,۱۰۵	

- مطالبات بلند مدت شرکت اصلی از شرکت های گروه بابت تامین سرمایه در گردش شرکت های مزبور می باشد.

- طلب بلند مدت از سازمان توسعه نوسازی (ایمیدرو) مربوط به ۶۵ درصد سهم شرکت اصلی از تامین مالی پروژه فولاد نی ریز می باشد.

- شرکت غدیر کانی آرا بدلیل انحلال در سال مالی قبل، از شمول تلفیق مستثنی شده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
۱,۲۳۲,۸۷۵	۲,۴۵۰,۹۱۹	-	۲,۴۵۰,۹۱۹	۶-۱ کالای ساخته شده
۱۱۷,۵۳۵	۱۹۴,۷۱۰	(۳,۴۸۲)	۱۹۸,۱۹۲	کالای در جریان ساخت
۱,۹۴۳,۹۴۱	۳,۴۷۴,۴۴۰	(۳,۷۰۶)	۳,۴۷۸,۱۴۶	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۶۳,۵۶۶	۲۱۹,۶۹۴	(۱۴۰,۳۲۳)	۳۶۰,۰۱۷	۶-۲ نرمه گندله
۷۷۸,۹۳۳	۱,۰۰۵,۱۴۱	(۱۹,۷۳۵)	۱,۰۲۴,۸۷۶	۶-۳ قطعات و لوازم یدکی
۱۵۳,۹۷۰	۱۸۲,۳۶۴	-	۱۸۲,۳۶۴	۶-۴ سایر موجودیها
۴,۳۹۰,۸۲۰	۷,۵۲۷,۲۶۸	(۱۶۷,۲۴۶)	۷,۶۹۴,۵۱۴	
۸,۱۱۶	۲۰۳,۲۶۹	-	۲۰۳,۲۶۹	۶-۵ کالای در راه
۴,۳۹۸,۹۳۶	۷,۷۳۰,۵۳۷	(۱۶۷,۲۴۶)	۷,۸۹۷,۷۸۳	
				شرکت اصلی:
-	۱,۱۷۱,۲۴۴	-	۱,۱۷۱,۲۴۴	۶-۶ کلوخه سنگ آهن نزد پیمانکاران

۶-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۰۵۱,۲۹۲ ریال ، ۱,۲۳۲,۸۲۵ میلیون ریال و ۱۶۶,۸۰۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، موتوژن و فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۶-۲- موجودی نرمه گندله عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۳۸,۰۶۶ میلیون ریال بهای تمام شده ۶۰,۰۲۵ تن موجودی شرکت های گروه فولاد غدیر ایرانیان می باشد که بر اساس رویه شرکت به ارزش بازیافتی در حساب ها منعکس گردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش به مبلغ ۳,۵۲۴,۹۰۰ دلار آمریکا به فروش رسیده است . توضیح اینکه ، در محاسبه خالص ارزش فروش موجودی مزبور ، هزینه های حمل و گمرکی لحاظ گردیده و مبلغ ۱۴۰,۳۲۳ میلیون ریال به عنوان کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است .

۶-۳- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۳۴,۱۰۹ میلیون ریال موجودی شرکت های گروه فولاد و غدیر ایرانیان می باشد .

۶-۴- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۷,۱۰۹ میلیون ریال موجودی انبار ذوب شرکت فولاد شاهرود می باشد .

۶-۵- کالای در راه مربوط به خرید مفتول مسی طبق مجوز وزارت صنایع از شرکت دنیای مس و از طریق سازمان بورس کالا توسط شرکت موتوژن می باشد که برای تولید سیم مسی به شرکت های سیم ساز تجویل گردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش به انبار های شرکت رسیده است .

۶-۶- موجودی کالای نزد پیمانکاران مربوط به خرید کلوخه از شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) جمعاً به مبلغ ۱,۱۷۱,۲۴۴ میلیون ریال (معادل ۵۷۰,۹۹۱ تن) بوده که متعاقباً طی عقد قرار داد صلح اقدام به واگذاری کلیه کلوخه های یاد شده به پیمانکاران جهت تبدیل به گندله و حدوداً با نرخ تبدیل ۳/۷۵ نموده است. در تاریخ تهیه صورتهای مالی در ازاء تحویل مقادیر کلوخه های یاد شده به پیمانکاران، مقدار ۱۹,۵۳۱ تن (حدوداً با احتساب حداقل نرخ معادل مبلغ ۲۰۱,۱۶۹ میلیون ریال) گندله دریافت گردیده که اقدامات لازم توسط هیئت مدیره جهت دریافت مابقی کالاهای مذکور به مقدار ۱۳۲,۷۳۳ تن (معادل مبلغ ۱,۳۶۷,۱۵۳ میلیون ریال) در جریان می باشد. این امر در شرایطی است که مبلغ ۱,۵۱۸,۰۰۰ میلیون ریال توسط پیمانکاران تحت عنوان وثیقه نزد شرکت (موضوع یادداشت شماره ۶-۱-۱۳ همراه صورتهای مالی پیوست) قرار گرفته است.

۶-۷- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۳,۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است . توضیح اینکه ، بیمه نمودن موجودی مواد اولیه (گندله) ، نرمه گندله و کالای ساخته شده (آهن اسفنجی) شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز بدلیل نوع آن ها و شرایط محیطی ، موضوعیت نداشته است .

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۲۷۲	۶۲۰,۰۵۵	۷-۱
۹,۴۶۱	۱۲,۰۴۶	
۳۰۳,۷۳۳	۶۳۲,۱۰۱	
۱,۳۰۷,۵۹۹	۳۸۰,۵۳۷	۷-۲
۲۸۶,۸۴۷	۲۱۳,۵۷۵	۷-۳
۵۳۲	۹۸۵	
۲,۹۷۷	۱۸,۱۷۸	
۱,۵۹۷,۹۵۵	۶۱۳,۲۷۶	
۱,۹۰۱,۶۸۸	۱,۲۴۵,۳۷۷	

پیش پرداخت های خارجی :

مواد اولیه و قطعات

قطعات یدکی و ابزار مصرفی

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه

خرید کالا و خدمات

بیمه داراییها

سایر

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷-۱- پیش پرداخت های خارجی به مبلغ ۶۳۲٫۱۰۱ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت های گروه موتورن می باشد . مانده مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۱۱٫۴۵۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۲٫۳۰۰٫۰۰۰ یورو) سفارشات خرید ورق سیلیکون می باشد که ارز تخصیص یافته با نرخ سامانه نیما محاسبه گردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش کالای مربوط به مبلغ ۱۲۳٫۴۳۸ میلیون ریال آن به شرکت رسیده است .

۷-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳۷٫۶۹۸ میلیون ریال ، ۱۴۴٫۱۳۸ میلیون ریال و ۹۸٫۷۰۱ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت های موتورن ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان (خرید شمش و گندله) و فولاد غدیر نی ریز خرید گندله می باشد .

۷-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۶٫۶۶۲ میلیون ریال و ۳۱٫۹۳۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت حمل نرمه گندله صادراتی و پیش پرداخت به شرکت برق منطقه ای استان یزد و مبلغ ۲۶٫۵۰۹ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرکت برق منطقه ای استان فارس می باشد .

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸٫۰۲۹	۷۱٫۴۱۵	۸-۱ شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس
-	۶۴٫۷۴۰	۸-۲ گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳٫۰۶۴	۲٫۷۳۵	۸-۳ گروه موتورن
۷۱٫۰۹۳	۱۳۸٫۸۹۰	

۸-۱- داراییهای نگهداری شده برای فروش شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به مخارج انجام شده بابت پروژه غدیر واقع در سایت کاظم آباد کرمان می باشد که بر اساس تصمیم متخذه مبنی بر واگذاری سایت ، فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ متوقف گردیده است . بهای تمام شده پروژه عمدتاً مربوط به تامین آب و برق پروژه ، طراحی و ساخت ساختمان های جانبی و فنس کشی دور سایت ، مطالعات و هزینه های عمومی پروژه می باشد . ضمناً ، افزایش مانده پروژه در سال مالی مورد گزارش مربوط به پرداخت صورت وضعیت موسسه حفاظتی آسا دژ بابت خدمات نگهداری سایت می باشد .

۸-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان مربوط به سه دانگ یک باب واحد تجاری (تحت اجاره بانک شهر) در منطقه رسالت شهر تهران می باشد که در قبال مطالبات از شرکت فولاد امیر کبیر خزر بابت بهای شمش تحویلی تملک گردیده است .

۸-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه موتورن مربوط به تملک یک قطعه زمین به مساحت ۴٫۰۰۰ مترمربع به همراه سوله به متراژ ۱٫۰۰۰ مترمربع واقع در حاشیه شهر کاشان می باشد که در قبال مطالبات از شرکت کولر بی‌تا تملک گردیده و اقدامات لازم بمنظور واگذاری آن در حال انجام است .

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۰۳۱	
		کاهش ارزش	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۱۲,۷۵۸	۸,۵۸۹,۸۴۳	-	۸,۵۸۹,۸۴۳
۹,۴۹۱	۱,۱۰۲,۴۲۲	-	۱,۱۰۲,۴۲۲
۶,۰۲۲,۲۴۹	۹,۶۹۲,۲۶۵	-	۹,۶۹۲,۲۶۵
-	۵,۷۲۵	-	۵,۷۲۵
۲۴,۱۱۶	-	-	-
۶,۰۴۶,۳۶۵	۹,۶۹۷,۹۹۰	-	۹,۶۹۷,۹۹۰
۲,۵۶۵,۱۳۹	۲,۹۰۰,۵۳۵	-	۲,۹۰۰,۵۳۵
۳,۱۶۰,۷۳۶	۳,۱۹۶,۹۱۰	-	۳,۱۹۶,۹۱۰
۱۸۲	۱,۰۸۶,۶۵۳	-	۱,۰۸۶,۶۵۳
۵,۷۲۶,۰۵۷	۷,۱۸۴,۰۹۸	-	۷,۱۸۴,۰۹۸

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۱-۱-۹)

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۹)

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی (یادداشت ۲-۹)

سرمایه گذاری در مشارکت خاص (یادداشت ۳-۹)

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۹)

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

۲,۶۱۵,۰۰۲	۱۳,۷۲۳,۴۱۱	۴۰,۸۸,۵۹۲	-	۴۰,۸۸,۵۹۲	۳۴,۲۸	۱,۸۸۵,۳۱۶,۱۲	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۳,۳۵۶,۶۵۸	-	۴,۳۷۱,۹۷۸	-	۴,۳۷۱,۹۷۸	۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر
۴۰,۶۱۵	-	۴۱,۵۸۳	-	۴۱,۵۸۳	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فولاد قشم
-	-	۸۶,۸۸۴	-	۸۶,۸۸۴	۴۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۴۸۳	-	۸۰۵	-	۸۰۵	۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوزن
۶,۰۱۲,۷۵۸	۹۶,۳۱۶	۴۷,۲۵۶	۱,۰۳۵,۰۱۳	۴۷,۲۵۶	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۸,۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۴,۱۳۳	-	۴,۴۸۴	-	۴,۴۸۴	۲	۳۵۹,۸۰۰	شرکت زاگرس مس سازان
۳,۹۶۰	-	۳,۹۶۰	-	۳,۹۶۰	۰,۴	۳,۹۶۰,۰۰۰	شرکت معدنی اکتشاف منابع معدنی پایا
۳۵۲	-	۳۵۲	-	۳۵۲	۳,۲	۳۵,۲۰۰	شرکت تعاونی حمایت فولاد سازان معین
۹۰	-	۹۰	-	۹۰	۹		شرکت بازرگانی اعتضاد غدیر
۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹,۶	۹۹,۶	شرکت شاهرود فرورزش
۷۵	-	۷۵	-	۷۵	۰,۰۵	۷۵	شرکت غدیر کانی آرا - در حال تصفیه
۷۸۱	-	۱,۰۹۲	-	۱,۰۹۲			شرکت خدمات انفورماتیک راهبر
۹,۴۹۱	-	۱,۱۰۲,۴۳۳	-	۱,۱۰۲,۴۳۳			سایر
۶,۰۲۲,۲۴۹	-	۹,۶۹۲,۳۶۵	-	۹,۶۹۲,۳۶۵			

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده /	در صد سرمایه	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	انباشته	ارزش ویژه	گذاری		توسعه و فعالیت

۱,۸۸۱,۰۳۲	۲,۰۱۵,۶۰۰	۲,۰۱۵,۶۰۰	-	۲,۰۱۵,۶۰۰	۴۴,۹	۲,۰۱۸,۵۰۵,۱۰۳	۷
۳۱۰,۸۶۶	۳۱۱,۶۸۵	۳۱۱,۶۸۵	-	۳۱۱,۶۸۵	۴۲,۵	۲۸۹,۴۰۰,۰۰۰	
۳۳۴,۹۷۰	۳۳۴,۹۷۰	۳۳۴,۹۷۰	-	۳۳۴,۹۷۰	۶,۵	۳۳۴,۹۷۰,۰۰۰	
۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۶۰	
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	-	۱۹,۸۵۰	۹۹/۲۵	۱۹,۸۴۹,۹۵۰	
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	۹۹	۹۹	
۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	-	۹,۴۰۳	۷۴/۷۷	۱۴,۹۵۴,۸۱۴	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۹۸	۹۸,۰۰۰	
۱۷	۲۷	۲۷	-	۲۷			
۲,۵۶۵,۱۳۹	۲,۹۰۰,۵۳۵	۲,۹۰۰,۵۳۵	-	۲,۹۰۰,۵۳۵			

۱,۷۰۴,۶۰۶	۱۳,۷۴۳,۴۱۱	۱,۷۰۴,۶۱۰	-	۱,۷۰۴,۶۱۰	۳۴,۳۸	۱,۸۸۵,۲۴۱,۶۱۲	۷
۱,۳۲۸,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۰۰	-	۱,۳۲۸,۰۰۰	۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	۱۰	۲۱۰,۰۰۰	
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	-	۱۷,۵۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۱۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
۶۳۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	
۳,۱۶۰,۷۳۶	۳,۱۹۶,۹۱۰	۳,۱۹۶,۹۱۰	-	۳,۱۹۶,۹۱۰			

-	۱,۰۳۴,۳۹	۱,۰۳۴,۳۹	-	۱,۰۳۴,۳۹	۱۰۰	۳۵۹,۸۰۰	
-	۴۲,۱۴۳	۴۲,۱۴۳	-	۴۲,۱۴۳	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۸,۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹,۶	۹۹,۶	
۸۲	۳۷۱	۳۷۱	-	۳۷۱			
۱۸۲	۱,۰۸۶,۶۵۳	۱,۰۸۶,۶۵۳	-	۱,۰۸۶,۶۵۳			
۵,۷۲۶,۰۵۷	۷,۱۸۴,۰۹۸	۷,۱۸۴,۰۹۸	-	۷,۱۸۴,۰۹۸			

شرکت های پذیرفته شده در توسعه و فعالیت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

- شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
- شرکت موتوزن
- شرکت فولاد غدیر نی ریز
- شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
- شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس
- شرکت نیکل کاران کبیر فارس
- شرکت تخته شهید با هنر
- شرکت فولاد گستر غدیر سیرجان
- سایر

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

- شرکت فولاد آلیاژی ایران
- شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر
- شرکت توسعه آهن فولاد گل گهر (حق تقدم)
- شرکت توسعه فولاد قشم
- شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
- شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتوزن

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

- شرکت زاگرس مس سازان
- شرکت سنگ آهن گهر زمین
- شرکت معدنی اکتشاف منابع معدنی پایا
- شرکت غدیر کلنی آرا - در حال تصفیه
- سایر

موسسه خدمات حسابرسانی مدرسان مستقل
(حسابداری رسمی)
گزارش حسابرسانی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹-۱-۱ سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهام از خالص کل	سهام از خالص	
دارایی ها	سرقفلی	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۱۲,۷۵۸	۹۸,۳۷۰	۵,۹۱۴,۳۸۸
مانده در ابتدای سال		
۸۱,۱۷۰	-	۸۱,۱۷۰
تحصیل طی سال		
(۱,۴۴۰)	(۹۳)	(۱,۳۴۷)
واگذاری طی سال		
۳,۱۶۳,۵۸۶	-	۳,۱۶۳,۵۸۶
سهام از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی		
(۶۵۸,۴۵۰)	-	(۶۵۸,۴۵۰)
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال		
(۷,۷۸۲)	(۷,۷۸۲)	-
استهلاك سرقفلی		
۸,۵۸۹,۸۴۳	۹۰,۴۹۵	۸,۴۹۹,۳۴۷

- تحصیل طی سال عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال مجموع مشارکت شرکت اصلی و شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اکتشاف معادن و صنایع غدیر در تاسیس شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق می باشد . توضیح اینکه ، متعاقب انتخاب شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در مزایده عملیات استخراج و فروش کلوخه سنگ آهن معادن آنومالی شمالی و میشدوان در استان یزد و انعقاد قرارداد استخراج به مدت ۲۱ سال با ایمیدرو ، شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق در دی ماه ۱۳۹۷ با مشارکت ۴۰ درصدی گروه بمنظور اجرای قرارداد مذکور تاسیس گردیده است .

۹-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش ۱۰۰ درصد سهام شرکت زاگرس مس سازان توسط شرکت اصلی به بهای ۱٫۰۳۴٫۰۳۹ میلیون ریال تحصیل گردیده که مبلغ ۷۴۹٫۶۶۷ میلیون ریال حصه غیر نقدی بهای خرید تحت عنوان اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۱-۱۳) منعکس گردیده است . ضمناً ، بدلیل عدم انتقال رسمی سهام خریداری و فقدان کنترل ، صورت های مالی شرکت مزبور در تلفیق منظور نشده است .

۹-۲- سرمایه گذاری گروه سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به مبلغ ۳٫۷۲۵ میلیون ریال و ۲٫۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد .

۹-۳- سرمایه گذاری در مشارکت خاص در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۲۴٫۱۱۵ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۷۴۵٫۲۹۶ دلار آمریکا وجوه پرداختی توسط شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر بابت عملیات اکتشاف در پروژه ۶ محدوده آگادیر قزاقستان می باشد که به موجب مصوبات هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری غدیر (واحد تجاری اصلی نهایی) ، شرکت اصلی و شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر ، کلیه فعالیت های اجرایی در کشور قزاقستان متوقف گردیده و ضمن خروج مجموعه غدیر از شرکت PGK ، نسبت به واگذاری ۷۰ درصد سهام گروه به شرکت ASICOPPER (شریک شرکت اصلی در شرکت PGK) اقدام گردیده است .

۹-۴- خلاصه وضعیت مالی و عملیاتی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

دارایی ها	بدهی ها	حقوق صاحبان سهام	درآمد ها	هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۷۸۷,۳۱۹	۱۴,۰۵۷,۹۳۰	۱۱,۷۲۹,۳۸۹	۲۵,۶۰۴,۹۸۶	۱۸,۷۳۶,۳۳۱
فولاد آلیازی ایران				
۴۰,۲۳۶,۵۲۲	۲۰,۵۸۸,۶۳۲	۱۹,۶۴۷,۸۹۰	۴۲,۹۹۸,۴۲۷	۳۶,۵۳۵,۹۰۴
توسعه آهن و فولاد گل گهر				
۳۲۸,۹۲۱	۱۱۱,۷۱۰	۲۱۷,۲۱۱	۸۸,۹۹۶	۷۱,۷۸۵
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق				
۲۸۲,۸۸۷	۱,۹۲۱	۲۸۰,۹۶۶	۲۵,۴۷۴	۲۰,۰۸۳
توسعه فولاد قشم - - در مرحله قبل از بهره بردار				

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

مادداشتهای توضیحی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹-۵- مشخصات شرکت های فرعی وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		نام شرکت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تولید آهن اسفنجی	۴۴.۸۶	۴۴.۸۶	ایران
تولید الکتروموتور	۴۲.۷۱	۴۲.۷۱	ایران
تولید آهن اسفنجی	۶۴.۹۹	۶۴.۹۹	ایران
اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از مواد معدنی فلزی و غیر فلزی	۹۹.۲۵	۹۹.۲۵	ایران
بهره برداری از معادن نیکل	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید نئوپان	۷۴.۷۷	۷۴.۷۷	ایران
تولید نئوپان و فیبر فشرده	-	۱۰۰	ایران
فاقد فعالیت	۹۸.۵۰	۹۸.۵۰	ایران
مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	۱۰۰	۱۰۰	ایران
تولید پیچگمت و تجهیزات ماندن تیتانیوم کهنوج	۹۸	۹۸	ایران
طراحی و ساخت ممنوعات فلزی	-	۲۴.۰۶	ایران
طراحی و ساخت ممنوعات فلزی	-	۳۳.۶۰	ایران
تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	-	۴۲.۷۱	ایران
تولید سربنج و نرمینال برد و کور آبی	-	۴۲.۶۳	ایران
تولید دینام استارت خودرو	-	۴۲.۷۱	ایران

* شامل تلفیق به شرکت هایی که سهم گروه در آن ها کمتر از ۵۱ درصد می باشد ناشی از برخورداری از حق کنترل بوده است .

شرکت های وابسته

فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	افستگاه	نام شرکت
تولید فولاد	۳۳/۹۷	۳۳/۹۷	۳۴/۲۸	۳۴/۲۸	ایران	فولاد الپازی ایران
تولید آهن اسفنجی	۱۰	۲۰	۱۰	۲۰	ایران	توسعه آهن و فولاد گل کهر
ایجاد کارخانه های فولاد سازی	۱۰	۲۰	۱۰	۲۰	ایران	توسعه فولاد قسم - - در مرحله قبل از بهره برداری
ساخت تجهیزات آسانبر	۲۰	۵۰	۲۰	۵۰	ایران	شرکت صنایع سلامت تجهیزات آسانبر موبوتوزن
استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن	-	-	۱۸	۴۰	ایران	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق

۱۱- سرقتی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۶۱۴	۱۹۳,۹۲۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
۷,۳۱۳	۲,۰۸۶	سرقتی تحصیل شده طی سال
-	(۱۵۴)	واگذاری و تعدیلات
۱۹۳,۹۲۷	۱۹۵,۸۵۹	بهای تمام شده در پایان سال
۶۸,۰۰۹	۷۶,۶۶۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	-	انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۶۵۸	۸,۷۵۲	استهلاک سال
-	(۱۳۶)	واگذاری و تعدیلات
۷۶,۶۶۷	۸۵,۲۸۳	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۱۷,۲۶۰	۱۱۰,۵۷۶	مبلغ دفتری

۱۱-۱- سرقتی تحصیل شده طی سال و واگذاری آن عمدتاً مربوط به تحصیل و واگذاری بخشی از سهام شرکت موتوژن در سال مالی مورد گزارش می باشد.

مبالغ به میلیون ریال				مبالغ دفتری			
				استهلاک انباشته			
ماهه در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	ماهه در پایان سال	مابقی در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده
۳۳۰،۱۵۷	-	(۱)	۵۰،۱۰۳	۳۳۵،۲۵۹	-	-	-
۲،۴۳۵،۶۳۳	۱۳۹،۶۵۶	(۱۵۰،۹۰۵)	۱۵۰،۴۳۶	۲،۷۰۹،۸۱۹	۲۵۹،۷۴۱	۱۶۳،۳۵۲	(۷،۷۲۴)
۲،۷۶۴،۶۶۷	۳۷۱،۴۵۳	(۶،۹۹۲)	۴۳،۵۱۶	۳،۱۷۲،۶۴۴	۱،۰۲۰،۱۸۳	۲۶۳،۰۲۵	(۳،۷۲۸)
۴۰۱،۹۵۸	۵۷،۷۲۳	(۴۳)	۳۰،۳۳۱	۴۸۹،۸۶۹	۱۹۲،۸۸۲	۵۸،۹۱۹	(۳۶)
۵۵۱۹۹	۱۲،۳۳۶	(۱،۹۸۵)	۷،۱۹۸	۷۲،۸۴۸	۳۲،۱۱۸	۶،۸۴۷	(۱۷،۰۴)
۷۹،۱۸۳	۳۷،۲۱۳	(۳،۶۰۲)	۱۰،۱۷	۱۱۴،۸۱۱	۳۹،۷۰۶	۱۴،۸۳۱	(۲،۴۳۶)
۷،۰۶۶،۷۹۶	۶۱۸،۴۸۱	(۳۷،۵۲۷)	۲۳۷،۵۰۱	۷،۸۹۵،۲۵۰	۱،۵۴۴،۶۳۰	۵۰۶،۹۸۴	(۱۵،۶۴۵)
۱،۳۸۹،۶۱۱	۵۴۶،۷۳۷	-	۳۰۰،۴۴۶	۲،۱۳۲،۷۹۴	-	-	-
۱،۰۳۴،۳۹۷	۱،۷۳۲،۱۵۱	-	(۵۹۷،۷۶۰)	۲،۱۵۸،۶۸۸	-	-	-
۲۰۷۸	۱۹،۳۱۳	-	-	۲۱،۳۹۱	-	-	-
۹،۳۸۲،۷۸۲	۲،۹۱۶،۶۸۲	(۳۷،۵۲۷)	(۵۹،۸۱۴)	۱۲،۲۱۲،۱۱۳	۱،۵۴۴،۶۳۰	۵۰۶،۹۸۴	(۱۵،۶۴۵)
۷،۸۳۸،۱۵۳	۱،۱۷۶،۱۵۴	-	-	۲،۰۳۵،۹۶۹	-	-	-
۵۵۳۲،۱۶۷	۵،۸۵۹،۲۸۱	-	-	۲،۰۳۵،۹۶۹	-	-	-
۱،۳۸۹،۶۱۱	۲،۱۳۲،۷۹۴	-	-	۲،۰۳۵،۹۶۹	-	-	-
۱،۰۳۴،۳۹۷	۲،۱۵۸،۶۸۸	-	-	۲،۰۳۴،۳۹۷	-	-	-
۲۰۷۸	۲۱،۳۹۱	-	-	۲۱،۳۹۱	-	-	-

زمین

ساختمان و تاسیسات

ماشین آلات و تجهیزات

ابزارآلات و قالب ها

وسایل نقلیه

اثاثه و وسعومات

دارایی در جریان تکمیل

پیش پرداخت سرمایه ای

اقلام سرمایه ای نزد انبار

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
	مبلغ در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک فروش رفته	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۷۲.۳۱۲	۷۲.۳۱۲	-	-	-	۷۲.۳۱۲	-	-	-	-	۷۲.۳۱۲
۳۹.۹۵۷	۳۹.۹۵۷	۸.۴۶۷	-	۱.۴۳۶	۳۷.۴۳۳	-	-	۴۴۵	۳۶.۹۸۸	زمین ساخت‌ها
۲.۳۷۸	۱.۸۱۳	۱.۶۸۹	-	۵۵۵	۳.۵۱۲	-	-	-	۳.۵۱۲	وسایل نقلیه
۱.۶۱۷	۱.۶۱۷	۳.۶۱۰	-	۸۳۱	۴.۶۷۴	-	-	۲۷۸	۴.۳۹۶	اثاثه و مخموالات
۱.۶۲۶۴	۱۰۴.۱۶۵	۱۳.۷۶۶	-	۲.۸۲۲	۱۱۷.۹۳۱	-	-	۷۲۳	۱۱۷.۲۰۸	جمع
-	۲۳۴.۵۰۰	-	-	-	۲۳۴.۵۰۰	-	-	۲۳۴.۵۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه ای
۱.۶۰۲۶۴	۳۳۸.۶۶۵	۱۳.۷۶۶	-	۲.۸۲۲	۲۵۲.۲۳۱	-	-	۲۳۵.۲۲۳	۱۱۷.۲۰۸	جمع کل

- ۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۶۴۱۷۵۴۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۹۵۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است . همچنین دارایی های در جریان تکمیل شرکت فولاد غدیر نی ریز با بهای تمام شده ای به مبلغ ۷۵۳۱۳۴ میلیون ریال توسط پیمانکاران پروژه بیمه شده است .
- ۱۲-۴- اضافات مانده سرفصل زمین مربوط به زمین خریداری شده توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز به مساحت ۲۱۰۲ مترمربع با کاربری زراعی بمنظور احداث مهمانسرا می باشد .
- ۱۲-۴- بااستناد مفاد تبصره ۲ ماده ۵ قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ ، انتقال مالکیت زمین کارخانه (سایت) شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرکت منوط به امکان انتقال مالکیت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (ایمیدرو) بوده و ارزش انتقالی زمین نیز بر اساس قیمت روز کارشناسی شده خواهد بود . همچنین ، انتقال مالکیت زمین محل کارخانه شاهرود که بموجب قرارداد اجاره با سازمان جهاد کشاورزی در اختیار آن شرکت قرار دارد منوط به تکمیل پروژه و بهره برداری از کارخانه می باشد .
- ۱۲-۵- افزایش مانده ساختمان ها و تاسیسات عمدتاً مربوط به انتقال بهای ساخت ساختمان ولیعصر و بهسازی ساختمان های تولیدی و محوطه سازی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و نیز افزایش مانده سرفصل مزبور در شرکت فولاد غدیر نی ریز بابت تکمیل رمپ های جاده دسترسی ، ثبت صورت وضعیت شرکت فولاد تکنیک، افزایش تاسیسات آبرسانی و تسعیر تعهدات ارزی شرکت بابت سپرده حسن انجام کار و بیمه قرارداد فیما بین با شرکت فولاد تکنیک بمنظور احداث واحد احیا مستقیم می باشد .
- ۱۲-۶- افزایش مانده سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۷۱۹۸ میلیون ریال و ۲۵۷۲۵۷ میلیون ریال به ترتیب ثبت صورت وضعیت شرکت فولاد تکنیک بابت تجهیزات واحد احیا توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز و تسعیر تعهدات ارزی قرارداد فیما بین شرکت های مذکور می باشد .
- ۱۲-۷- کسورات مانده سرفصل های زمین ، ساختمان ها و تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به فروش کارخانه شرکت تخته شهید دکتر باهنر طی مزایده برگزار شده در مرداد ۱۳۹۸ به آقای نجات لو می باشد (یادداشت ۱-۲۸ صورت های مالی) .
- ۱۲-۸- مانده دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
سفرشات و پ پ	داراییهای در جریان	سفرشات و پ پ	داراییهای در	یادداشت
سرمایه ای	تکمیل	سرمایه ای	جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۳۴,۵۰۰	-	۱۲-۸-۱ شرکت اصلی
۴۵۸,۶۵۵	۵۵۴,۳۴۰	۵۰۹,۵۷۸	۷۵۳,۱۳۴	۱۲-۸-۲ فولاد غدیر نی ریز
۵۴۷,۶۲۰	۶۵۳,۴۷۸	۱,۴۰۳,۵۱۳	۱,۳۵۲,۸۷۸	۱۲-۸-۳ گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲,۴۴۸	۳۷,۶۴۵	-	-	۱۲-۸-۴ تخته شهید با هنر
-	۳۰,۷۸۲	-	۳۰,۷۸۲	۱۲-۸-۵ نیکل کاران
۱۵,۵۷۴	۱۳,۳۶۶	۱۱,۰۹۷	-	گروه موتوژن
۱,۰۲۴,۲۹۷	۱,۲۸۹,۶۱۱	۲,۱۵۸,۶۸۸	۲,۱۳۶,۷۹۴	

۱۲-۸-۱- پیش پرداخت سرمایه ای شرکت اصلی به مبلغ ۲۳۴۵۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید ساختمان الوند از شرکت سیمان شرق می باشد .

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲-۸-۲- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرح زیر می باشد :

نام پروژه	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت	داراییهای در جریان	
			تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای
واحد فولاد سازی	اردیبهشت ۱۴۰۰	۴۶/۱۷	۷۰۷,۲۵۷	۴۰۹,۲۱۵
پروژه سولفور زدایی و ...			۴۵,۸۷۷	۱۰۰,۳۶۳
			۷۵۳,۱۳۴	۵۰۹,۵۷۸

واحد فولاد سازی مربوط به بخشی از مبالغ انتقالی طبق گزارش هیات رسمی کارشناسان دادگستری بوده و همزمان با انتقال طرح به شرکت منتقل شده و مبلغ برآوردی برای تکمیل پروژه ۱,۸۳۱ میلیارد یون چین می باشد . مطابق قرارداد شماره ۱۷۷۲۷ ، تکمیل واحد فولاد سازی از محل فاینانس کشور چین و در قالب قرارداد تجاری فاینانس فی مابین کنسرسیومی متشکل از شرکت های فولاد تکنیک ، KDD و MCC (تامین کننده فاینانس) به عنوان پیمانکار و سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران (سهامدار شرکت فولاد غدیر نی ریز) به عنوان کارفرما و شرکت تارا طرح (مشاور پروژه) در حال انجام است ضمنا ، تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب و برآورد تکمیل واحد های احیاء مستقیم و ساخت استیل استراکچر و تکمیل پروژه سولفور زدایی معادل مبالغ ۱۲۷,۱۲۱ میلیون ریال و ۴,۵۲۰,۷۹۷ یورو می باشد .

۱۲-۸-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرح زیر تفکیک می گردد :

پروژه گندله سازی بهاباد	داراییهای در جریان	
	تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای
بازرگانی و مهندسی سی پی جی - خرید کمپرسور و شیر آلات	۴۲۳,۲۶۸	۵۶۸,۲۰۸
تاسیسات گاز	-	۶۳۸,۹۱۲
ساختمان واقع در خیابان بخارست	۱۹۰,۹۵۹	-
تاسیسات برق و احداث پست برق ۲۳۰/۶۳	۹۰,۱۸۰	-
سایر	۳۷۱,۵۸۶	۶۰,۲۱۸
	۲۷۶,۸۸۵	۱۳۶,۱۷۵
	۱,۳۵۲,۸۷۸	۱,۴۰۳,۵۱۳

- جواز تاسیس مجتمع گندله سازی بهاباد در سال ۱۳۹۴ توسط سازمان معدن و تجارت با ظرفیت ۳,۴۰۰,۰۰۰ تن در سال با سرمایه ثابت مورد نیاز به مبلغ ۶,۹۱۲,۹۸۰ میلیون ریال ، ارزش ماشین آلات داخلی و خارجی مورد نیاز به ترتیب به مبالغ ۱,۰۲۲,۲۸۹ میلیون ریال و ۵۲,۵۰۰ هزار یورو به نام شرکت صادر شده است . طرح مذکور در مراحل اولیه برای ایجاد زیر ساخت ها (خاکبرداری ، تسطیح و ...) می باشد .

- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه گندله سازی بهاباد مربوط به پیش پرداخت به شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بابت خاک برداری و محوطه سازی می باشد .

ساختمان واقع در خیابان بخارست در سنوات قبل خریداری شده و عملیات مرتبط با بازسازی و تکمیل آن در جریان می باشد .

- تعهدات سرمایه ای شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت پروژه گندله سازی شامل قرارداد ساخت کارخانه گندله سازی بهاباد با شرکت سی پی جی مبلغ ۲,۷۰۷,۷۵۶ میلیون ریال و ۴۱ میلیون یورو و تعهدات سرمایه ای شرکت فولاد شاهرود مربوط به تکمیل فاز ۲ کارخانه ذوب مبلغ ۳۵۵,۷۱۰ میلیون ریال و منابع لازم برای اجرای فاز اول طرح شرکت صنایع نوظهور شاهرود مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۸-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت تخته شهید با هنر در پایان سال مالی قبل مربوط به بهای تمام شده ماشین آلات دست دوم تولید نئوپان و پروژه کاغذ سنگی بوده که بدلیل فقدان قابلیت بازیافت ، در سال مالی مورد گزارش به هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است .

۱۲-۸-۵- دارایی های در جریان تکمیل شرکت نیکل کاران کبیر فارس مربوط به مخارج انجام شده بابت معدن نیکل ، مخارج مستقیم پهنه ارومیه و پهنه شیراز می باشد .

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه :
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	-	-	-		تجاری :
۹۸,۰۳۳	۸۹۳,۷۴۱	-	۸۹۳,۷۴۱	۱۳-۱-۱	اسناد پرداختنی :
۱۲۸,۰۳۳	۸۹۳,۷۴۱	-	۸۹۳,۷۴۱		اشخاص وابسته
					سایر اشخاص
۳۳۶,۹۱۷	۸۹۶,۰۱۳	-	۸۹۶,۰۱۳	۱۳-۱-۲	حسابهای پرداختنی :
۳۱۴,۵۸۷	۱,۹۶۳,۶۳۷	-	۱,۹۶۳,۶۳۷	۱۳-۱-۳	اشخاص وابسته
۶۵۱,۵۰۴	۲,۸۵۹,۶۵۰	-	۲,۸۵۹,۶۵۰		سایر اشخاص
۷۷۹,۵۳۷	۳,۷۵۳,۳۹۱	-	۳,۷۵۳,۳۹۱		
۴۰,۰۴۳	۳۲۸,۵۴۰	۷,۹۰۱	۳۲۰,۶۳۹	۱۳-۱-۴	غیر تجاری :
۴۲,۵۰۳	۱۸,۴۴۲	-	۱۸,۴۴۲		اسناد پرداختنی
۲,۱۵۸	۴,۱۹۷	-	۴,۱۹۷		حق بیمه های پرداختنی
۱۲۶,۳۳۳	۳۹۰,۲۷۹	-	۳۹۰,۲۷۹		مالیات تکلیفی و حقوق
۲۴,۴۷۵	۳۰,۳۹۴	-	۳۰,۳۹۴	۱۳-۱-۵	ارزش افزوده
۵۳۵,۰۴۶	۲,۲۲۰,۴۲۹	۵۱۵,۸۳۲	۱,۷۰۴,۵۹۷	۱۳-۱-۶	اشخاص وابسته
۱۲۳,۱۷۲	۷۶,۱۱۷	-	۷۶,۱۱۷		سپرده های پرداختنی
۱,۳۵۹,۹۰۰	۱,۴۵۲,۱۱۱	-	۱,۴۵۲,۱۱۱	۱۳-۱-۷	هزینه های پرداختنی
۲۸,۹۵۵	۴۴,۲۴۷	-	۴۴,۲۴۷		سازمان توسعه و نوسازی صنایع (ایمیدرو)
۱۸۰,۰۶۹	۳۵۵,۳۴۵	-	۳۵۵,۳۴۵	۱۳-۱-۸	کارکنان و هیئت مدیره
۲,۴۶۲,۶۵۴	۴,۹۲۰,۱۰۲	۵۲۳,۷۳۳	۴,۳۹۶,۳۶۹		سایر
۳,۲۴۲,۱۹۱	۸,۶۷۳,۴۹۳	۵۲۳,۷۳۳	۸,۱۴۹,۷۶۰		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	شرکت اصلی:
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۴۹,۶۶۷	-	۷۴۹,۶۶۷	۱۳-۱-۱	سایر اشخاص
-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰	۱۳-۱-۲	حسابهای پرداختی شرکت های وابسته
۶۸,۲۵۰	۱۰۶,۱۰۸	-	۱۰۶,۱۰۸	۱۳-۱-۹	شرکت های گروه
-	۶۷۷,۹۸۱	-	۶۷۷,۹۸۱	۱۳-۱-۳	سایر اشخاص
۶۸,۲۵۰	۸۰۰,۰۸۹	-	۸۰۰,۰۸۹		
۶۸,۲۵۰	۱,۵۴۹,۷۵۶	-	۱,۵۴۹,۷۵۶		
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۳-۱-۴	غیر تجاری:
-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰		اسناد پرداختی شرکت های گروه
۱,۰۲۸	۱,۲۵۹,۰۲۸	-	۱,۲۵۹,۰۲۸	۱۳-۱-۶	سپرده های پرداختی
۳,۰۳۰	۲,۸۲۰	-	۲,۸۲۰		هزینه های پرداختی
۳۲۰	۴۰۱	-	۴۰۱		حق بیمه های پرداختی
۳۷۸	۵۳۱	-	۵۳۱		مالیات تکلیفی و حقوق
۵,۹۲۱	۶۲۶	-	۶۲۶		پاداش پرداختی هیات مدیره شرکتهای گروه
۲۳۷	۹۸۱	-	۹۸۱		سایر
۱۰,۹۱۴	۱,۶۷۴,۳۸۷	-	۱,۶۷۴,۳۸۷		
۷۹,۱۶۴	۳,۲۲۴,۱۴۳	-	۳,۲۲۴,۱۴۳		

۱۳-۱-۱- اسنادپرداختی تجاری به سایر اشخاص مربوط به مبلغ ۷۴۹,۶۶۷ میلیون ریال و ۱۴۴,۰۷۴ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی شرکت اصلی به شرکت کاوند نهران زمین و آقای صالح نیا بابت خرید سهام شرکت زاگرس مس سازان (یادداشت ۱-۲-۹ صورت های مالی) و اسناد پرداختی شرکت موتوزن می باشد.

۱۳-۱-۲- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸۹۶,۰۱۳ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۲۵۸,۵۲۷ میلیون ریال و ۶۰۲,۰۴۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت آهن و فولادغدیرایرانیان به شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو و توسعه آهن و فولاد گل گهر بابت خرید مواداولیه و نیز مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۹,۴۴۵ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی و شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت توسعه فولاد قشم می باشد.

۱۳-۱-۳- حساب های پرداختی تجاری به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۷,۹۸۱ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی به شرکت سنگ و آهن گهر زمین بابت خرید کلوخه سنگ آهن و مبلغ ۹۰۳,۹۸۷ میلیون ریال و ۳۳۷,۶۰۷ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های گروه موتوزن و شرکت فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری -ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۵۰,۰۰۰ ریالی و ۱۵۳,۱۱۱ میلیون ریالی به ترتیب اسنادپرداختی شرکت اصلی به شرکت سرمایه گذاری غدیربابت علی الحساب دریافتی و اسنادپرداختی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت های برق منطقه ای یزد بابت افزایش ظرفیت اتصال به شبکه برق ، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده و اداره برق شهرستان یزد بابت بهای برق مصرفی می باشد . ضمناً ، اسناد پرداختی غیر تجاری - ارزی بمبلغ ۷,۹۰۱ میلیون ریالی مربوط به هم ارز ریالی بروات ارزی پرداختی شرکت تخته شهید باهنر به شرح زیر است :

مبلغ ارزی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مارک	میلیون ریالی	میلیون ریالی	
۱,۲۷۱,۰۳۵	۵	۵	بروات ارزی واگذاری به هیپو بانک فرانکفورت - ۵ فقره
۱,۶۷۳,۷۹۶	۶۷	۶۷	بروات ارزی واگذاری به ملون بانک فرانکفورت - ۶ فقره
۳۲۷,۵۹۷	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲	بروات ارزی واگذاری به کردیت بانک سویس - ۵ فقره
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۷	۵,۶۰۷	بروات ارزی واگذاری به دویچ اسکاندیناویشه - ۸ فقره
۵,۲۷۲,۴۲۸	۷,۹۰۱	۷,۹۰۱	

- شرکت تخته شهید باهنر تعداد ۲۴ فقره بروات ارزی بمبلغ ۶,۶۳۲,۱۶۶ مارک در سنوات قبل برای خرید ماشین آلات تولید نئوپان ، ورزالیته و مرغداری به شرکت تریل آلمان غربی واگذار نموده است . شرکت یاد شده نیز ۱۱ فقره از بروات مزبور به ترتیب بمبالغ ۱,۲۷۱,۰۳۵ مارک و ۱,۶۷۳,۷۹۶ مارک را برای وصول به هیپو بانک و ملون بانک فرانکفورت واگذار نموده که هیچ اطلاعاتی در خصوص اقدام برای وصول بروات واگذاری در اختیار نمی باشد . - کردیت بانک سویس توسط موسسه مالی آ . ا . گ زوریخ در سال ۱۳۷۰ برای وصول وجه ۵ فقره از بروات به مبلغ ۱,۶۸۷,۳۳۵ مارک مبادرت به طرح دعوی علیه شرکت نموده که پس از رد اولیه ادعا در شعبه ۲ دادگاه حقوقی یک تهران و نقض آن در شعبه ۶ دیوانعالی کشور ، سرانجام شعبه اول دادگاه عمومی تهران شرکت تخته شهید باهنر را به پرداخت مبلغ ۱,۵۷۳,۳۳۵ مارک محکوم کرده است که تا کنون به موجب قرارداد سازش معادل مبلغ ۱,۲۴۵,۷۳۸ مارک معادل ۶۳۶,۹۴۶ یورو توسط شرکت پرداخت شده است .

- در سنوات قبل بانک دویچ اسکاندیناویشه مبادرت به طرح دعاوی متعدد علیه شرکت نموده که در این خصوص شعبات ۳۱ عمومی و ۲۱ حقوقی یک تهران شرکت را جمعا به مبلغ ۲ میلیون مارک محکوم کرده اند و به جز رای شعبه ۳۱ دادگاه عمومی که برای آن اجرائیه صادر شده است سوابق اقدامات بعدی مشخص نیست .

۱۳-۱-۵- حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۰,۰۴۰ میلیون ریالی بدهی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر می باشد .

۱۳-۱-۶- سپرده های پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی
۱۳-۱-۶-۱	۱,۵۳۲,۰۱۹	۳۴۳,۸۸۸	۱,۸۷۵,۹۰۷	۳۴۷,۲۹۴
۱۳-۱-۶-۲	۱۷۲,۵۷۸	۱۷۱,۹۴۴	۳۴۴,۵۲۲	۱۸۷,۷۵۲
	۱,۷۰۴,۵۹۷	۵۱۵,۸۳۲	۲,۲۲۰,۴۲۹	۵۳۵,۰۴۶

۱۳-۱-۶-۱- سپرده حسن انجام کار- ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۵۹,۰۲۸ ریالی و ۲۱۸,۴۷۵ میلیون ریالی و ۳۲,۵۱۹ میلیون ریالی به ترتیب سپرده حسن انجام کار شرکت اصلی (سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و شرکت های فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیرایرانیان می باشد .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۱-۶-۲- سپرده حسن انجام کار -ارزی و سپرده بیمه - ارزی به ترتیب مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۲,۷۲۱,۹۹۳ یورو و ۱,۳۶۰,۹۹۶ یورو سپرده ارزی مکسوره توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز از صورت وضعیت های شرکت فولاد تکنیک می باشد که در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز قابل دسترس (نرخ سامانه سنا) معیر و تفاوت حاصله به بهای تمام شده ساختمان ها و تاسیسات و ماشین الات و تجهیزات منظور گردیده است (یادداشت های ۵-۱۲ و ۶-۱۲ صورت های مالی) .

۱۳-۱-۷- مانده بدهی به سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی (ایمیدرو) تماما مربوط به شرکت فولاد غدیر نی ریز بابت تامین مالی و خالص دارایی های انتقالی طرح فولاد غدیر نی ریز می باشد که در راستای اصلاح ساختار سرمایه شرکت فولاد غدیر نی ریز ، در نظر است پس از انجام تشریفات قانونی به سرمایه منظور گردد .

۱۳-۱-۸- سایر اقلام عمدتا مربوط به مبلغ ۵۵,۷۴۲ میلیون ریال بدهی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت گاز استان یزد و شهرستان شاهرود بابت بهای گاز مصرفی و مبالغ ۴۷,۶۶۲ میلیون ریال ، ۱۳,۳۶۵ میلیون ریال و ۲۱,۶۶۸ میلیون ریال بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز به ترتیب به شرکت گاز استان فارس ، شرکت آب منطقه ای استان فارس و بدهی به پیمانکاران می باشد .

۱۳-۱-۹- مانده بدهی تجاری شرکت اصلی به شرکت های گروه عمدتا مربوط بمبالغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۵,۶۴۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های موتوژن و فولاد گستران غدیر سیرجان می باشد . ضمناً ، مانده بدهی غیر تجاری شرکت اصلی به شرکت های گروه مربوط به بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۰۲	۳۵	۱۳-۲-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۱۳۸,۷۴۱	۹۸۷,۴۲۴	۱,۱۳۸,۷۴۱	۹۸۷,۴۲۴	۱۳-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۰۷,۳۵۳	-	۳۰۷,۳۵۳	-	۱۳-۲-۳ سازمان توسعه و نوسازی صنایع (ایمیدرو)
۱,۴۴۶,۰۹۴	۹۸۷,۴۲۴	۱,۴۴۶,۱۹۷	۹۸۷,۴۵۹	

۱۳-۲-۱- این مبلغ مربوط به اسناد پرداختنی بلند مدت صادره توسط شرکت کک نگین البرز در وجه جهاد کشاورزی استان سمنان بابت خرید زمین محل کارخانه می باشد که پس از احداث کارخانه و به بهره برداری رسیدن آن ، انتقال رسمی مالکیت به نام شرکت مزبور صورت می پذیرد .

۱۳-۲-۲- مانده بدهی بلند مدت شرکت اصلی به شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار عمده شرکت) بابت انتقال سهام و سودسهم شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد آلیاژی ایران و موتوژن می باشد که در آینده به سرمایه شرکت منظور خواهد شد .

۱۳-۲-۳- بدهی به سازمان توسعه ونوسازی صنایع و معادن ایران (ایمیدرو) مربوط به ۶۵٪ سهم اولیه شرکت اصلی در طرح نی ریز بود که در طی سال مالی جاری تسویه گردید .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷,۸۹۹	۴۰,۲۰۲	۲۰۷,۶۹۷	۴۸۲,۹۱۰	۴۱,۷۲۰	۴۴۱,۱۹۰
۵۴۹	-	۵۴۹	۱۱۳	-	۱۱۳
۲۴۸,۴۴۸	۴۰,۲۰۲	۲۰۸,۲۴۶	۴۸۳,۰۲۳	۴۱,۷۲۰	۴۴۱,۳۰۳

گروه
 شرکت اصلی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳,۸۱۸	۲۴۸,۴۴۸
۲۱۶,۴۳۷	۴۵۸,۸۴۶
۱۴,۸۲۸	۴,۵۵۰
(۱۲۶,۶۳۵)	(۲۳۸,۸۲۱)
۲۴۸,۴۴۸	۴۸۳,۰۲۳

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختنی طی سال

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۶/۳۱ - میلیون ریال		مالیات		۱۳۹۸/۶/۳۱ - میلیون ریال		درآمد مشمول		سال مالی	
	میلون ریال	میلون ریال	مالیه	پرداختنی	تشخیص	ایزازی	مالیات ایزازی	سود ایزازی	۱۳۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۲۰۴	-	۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	۷۹	۳۱۷	۱۰۰۹,۹۶۴	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	۲۴۵	۴۹	۱۹۶	-	-	۲۴۵	۹۸۰	۱,۶۴۸,۷۵۲	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	-	۶۴	-	-	-	۶۴	۲۵۷	۲,۳۱۲,۹۹۱	۱۳۹۸	
	۵۴۹	۱۱۳								

۱-۱۴-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۱۴-۲- کارشناسان سازمان امور مالیاتی جهت رسیدگی عملکرد مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱ به شرکت مراجعه نموده اند که تا این تاریخ منجر به صدور برگ تشخیص نگردیده است.
 ۳-۱۴-۲- ذخیره مالیات در نظر گرفته شده جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱ مربوط به مالیات اجاره و سود تسعیر ارز میباشد.

بوسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل
 (دستخواران رسمی)
 گزارش حسابرسی

شرکت بنس المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

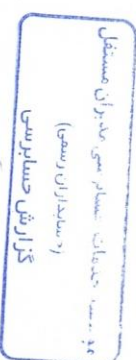
۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	استناد پرداختی	جمع	استناد پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۹,۷۸۳	-	۲,۴۹۹,۵۲۱	-
۲۵۷	-	۵۱۹	-
۱,۱۴۰,۰۴۰	-	۲,۵۰۰,۴۰	-
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۲,۴۹۹,۵۲۱	۲,۴۹۹,۵۲۱	۲,۴۹۹,۵۲۱	۲,۴۹۹,۵۲۱
۲۵۷	۲۵۷	۵۱۹	۵۱۹
۱,۱۴۰,۰۴۰	۱,۱۴۰,۰۴۰	۲,۵۰۰,۴۰	۲,۵۰۰,۴۰
۳,۰۴۰,۷۸۳	۳,۰۴۰,۷۸۳	۳,۰۴۰,۷۸۳	۳,۰۴۰,۷۸۳
۱,۰۵۸,۰۴۴	-	۱,۴۳۵,۵۶۰	-
-	-	۳۸۵,۰۷	۳۸۵,۰۷
۱۱,۰۹۱	-	۱۱,۰۹۱	-
۱,۳۳۳,۵۸۷	۴۵,۷۳۰	۱,۳۳۳,۵۸۷	۲۸۰,۳۴۸
۲,۵۱۳,۶۲۷	۴۵,۷۳۰	۲,۴۹۸,۴۹۰	۲۸۰,۳۴۸

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
 شرکت موتورن
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 فولاد غدیر نی ریز
 تخته شهید باهنر

سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۲۱۴ ریال و ۱۲۹ ریال است. ضمناً، مانده بدهی شرکت اصلی بابت سود سهام پرداختی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سود سهام مصوب سنوات مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ می باشد.



۱۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب منابع مختلف به شرح زیر است :

۱۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۷,۶۹۲	۸۲۳,۶۸۴	-	۸۲۳,۶۸۴
۹۸۷	-	-	-
۱,۰۲۸,۶۷۹	۸۲۳,۶۸۴	-	۸۲۳,۶۸۴
(۴۷,۷۹۵)	(۴۴,۲۳۷)	-	(۴۴,۲۳۷)
۹۸۰,۸۸۴	۷۷۹,۴۴۸	-	۷۷۹,۴۴۸
۱۸,۸۴۴	۱۳,۳۰۸	-	۱۳,۳۰۸
۹۹۹,۷۲۸	۷۹۲,۷۵۶	-	۷۹۲,۷۵۶
(۵۱۱,۵۵۶)	(۳۵۶,۶۸۷)	-	(۳۵۶,۶۸۷)
۴۸۸,۱۷۲	۴۳۶,۰۶۹	-	۴۳۶,۰۶۹

بانک ها
سایر اشخاص - کارگزاری نهایت نگر
کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی
سود و کارمزد معوق
سپرده مسدودی نزد بانک ها

۱۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۵۱	-	۹,۷۵۱	-
۱,۰۱۷,۲۶۰	۸۲۲,۰۱۶	۱,۰۱۷,۲۶۰	۸۲۲,۰۱۶
۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸
۱,۰۲۸,۶۷۹	۸۲۳,۶۸۴	۱,۰۲۸,۶۷۹	۸۲۳,۶۸۴

۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۶ تا ۲۰ درصد
لایبور + ۲ درصد

۱۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸
۸۲۲,۰۱۶	۸۲۲,۰۱۶	۸۲۲,۰۱۶	۸۲۲,۰۱۶
۸۲۳,۶۸۴	۸۲۳,۶۸۴	۸۲۳,۶۸۴	۸۲۳,۶۸۴

سررسید گذشته
سال ۹۸-۱۳۹۷

۱۶-۳ به تفکیک وثایق

گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۵۹	-
۸۴۸,۷۹۳	۷۵۸,۱۷۸
۱۵۷,۹۷۸	۶۵,۵۰۶
۱,۳۴۹	-
۱,۰۲۸,۶۷۹	۸۲۳,۶۸۴

چک و سفته
زمین ، ساختمان و ماشین آلات
قرارداد لازم الاجرا
سهام

۱۷- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۵۹۱	۱۵,۹۱۲
۷۱,۶۴۸	۹۱۸,۸۰۹
۶,۹۹۷	۳۶,۱۰۰
۱۵۰,۲۳۶	۹۷۰,۸۲۱

شرکت فولاد غدیر نی ریز
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
گروه موتورزن

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۵	۴,۱۰۲	۸۵,۰۶۶	۱۰۲,۳۲۴
(۳۵۶)	(۳,۶۵۹)	(۳۶,۴۲۷)	(۳۶,۷۲۴)
۱,۷۱۳	۲,۳۳۸	۵۳,۶۸۵	۶۳,۰۰۳
۴,۱۰۲	۲,۷۸۱	۱۰۲,۳۲۴	۱۲۸,۶۰۳

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

۱۹-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۷,۰۰۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد .
۱۹-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۸	۶,۹۹۸,۷۷۹,۲۹۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۲۶۰,۹۵۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۰.۰۱	۳۵۴,۸۰۹	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۲۵۰,۱۳۶	شرکت مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان
۰.۰۱	۳۵۴,۸۰۹	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۵۵۲,۳۴۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های 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.

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۸۴,۹۶۹	۱۶۷,۳۹۴	۲۸۵,۶۲۳	۴۱۹,۴۶۱	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
۸۲,۴۲۵	۱۱۵,۶۴۹	۱۳۳,۸۳۸	۱۳۲,۹۹۸	تعدیلات
-	-	-	(۱۱۵)	
۱۶۷,۳۹۴	۲۸۳,۰۴۳	۴۱۹,۴۶۱	۵۵۲,۳۴۴	

تعدیلات اندوخته قانونی مربوط به کاهش سهم گروه از اندوخته قانونی پس از تحصیل شرکت موتورن بدلیل واگذاری حدود ۱/۲ میلیون سهم شرکت مزبور می باشد.

۲۱- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای بمبلغ ۵۸,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود های تقسیم نشده در سنوات قبل می باشد.

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳,۳۶۰,۸۲۳	۳,۵۲۷,۴۳۸	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۶۵,۴۳۳	۲۸۱,۹۳۱	اندوخته ها
۲۹۲,۸۰۷	۲۲۱,۷۴۶	مازاد ارزش منصفانه
۶,۰۱۸	۶,۰۱۸	سود انباشته
۲,۵۹۲,۸۴۴	۴,۸۱۶,۲۴۵	
۶,۴۱۷,۹۲۵	۸,۹۵۳,۳۷۹	

۲۳- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۱,۳۴۹,۱۶۴	۳۴,۱۰۱,۲۸۸
-	-	۱۴۷,۹۴۵	۱۳۲,۳۱۷
۱,۷۰۷,۴۶۷	۲,۳۸۷,۶۹۸	-	۳۲,۲۴۸
۱,۷۰۷,۴۶۷	۲,۳۸۷,۶۹۸	۲۱,۴۹۷,۱۰۹	۳۴,۲۶۵,۸۵۲

فروش خالص (یادداشت ۱-۲۳)

ارائه خدمات (یادداشت ۲-۲۳)

سود سرمایه گذاری ها

۲۳-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		واحد اندازه گیری
مبلغ	مقدار / تعداد	مبلغ	مقدار / تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
داخلی :				
۱۴,۴۱۰,۹۱۶	۱,۲۲۸,۰۸۱	۲۳,۲۶۲,۷۱۱	۱,۳۹۱,۰۰۴	تن
۳,۴۶۳,۱۷۶		۴,۰۳۵,۹۹۲		مصنوعات فلزی - عمدتاً میلگرد
۲,۸۰۰,۰۰۴	۱,۱۹۷,۱۵۲	۵,۵۷۴,۳۴۵	۱,۰۸۰,۸۶۰	دستگاه
۱۵,۷۸۷	۲,۶۵۲	۵,۵۲۴	-	مترمکعب
۶۹,۱۶۴	۱۱,۳۰۷	۴۹,۵۴۳	۱۱,۴۶۲	دستگاه
۲۹۵,۰۷۰	۱,۰۷۸,۲۶۴	۵۸۷,۴۱۱	۱,۲۵۹,۸۱۸	فن ، پمپ و سایر قطعات
۲۶۷,۰۷۸	۵۲,۶۲۹	۳۸۸,۰۳۶	۷۲,۵۰۱	تن
۲۱,۳۲۱,۱۹۵		۳۳,۹۰۳,۵۶۲		
صادراتی :				
-		۲۲۷,۹۶۵	۱۲,۰۲۹	آهن اسفنجی
-		۱۲,۹۸۴	۱,۱۴۶	دستگاه
۵۴,۵۹۴	۶,۹۶۰	-	-	دستگاه
۱,۹۷۲	۱۷۶	-	-	دستگاه
۵۶,۵۶۶		۲۴۰,۹۴۹		
۲۱,۳۷۷,۷۶۱		۳۴,۱۴۴,۵۱۱		
(۲۸,۵۹۷)		(۴۳,۲۲۳)		
۲۱,۳۴۹,۱۶۴		۳۴,۱۰۱,۲۸۸		

کسر می شود : برگشت از فروش و تخفیفات

فروش آهن اسفنجی توسط شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز ، مصنوعات فلزی توسط شرکت های فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود (گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان) و انواع الکتروموتور (کولری و صنعتی) توسط شرکت موتوزن صورت گرفته است. ضمناً با فروش کارخانه شرکت تخته شهید باهنر (تولید کننده نوپان خام و روکش دار) ، شرکت مزبور سال مالی مورد گزارش فاقد فعالیت بوده است .

۲۳-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات بمبلغ ۱۳۲,۳۱۷ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۱۵,۳۵۱ میلیون ریال و ۱۶,۹۶۶ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت فولاد غدیر نی ریز بابت کارمزد تبدیل ۳۴,۳۶۲ تن گندله به آهن اسفنجی و درآمد شرکت های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت خدمات تبدیل شمش به میلگرد می باشد .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۶۱,۷۲۶	۱,۷۶۱,۴۴۰	-	-		سود سهام شرکت های فرعی
۴۴۵,۷۴۱	۵۹۳,۲۹۹	-	-		سود سهام شرکت های وابسته
	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰		سود سهام سایر شرکت ها
۱,۷۰۷,۴۶۷	۲,۳۵۸,۷۳۹	-	۴,۰۰۰	۲۳-۳-۱	سود سهام شرکت ها
-	۲۸,۹۵۹	-	۲۸,۲۴۸	۲۳-۳-۲	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۷۰۷,۴۶۷	۲,۳۸۷,۶۹۸	-	۳۲,۲۴۸		

۲۳-۳-۱- درآمد شرکت اصلی بابت سود سهام به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۶,۵۳۶	۹۸۶,۸۲۵	شرکت های فرعی:
۵۸۰,۸۲۰	۲۰۳,۴۰۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۰۳,۹۹۱	۷۱,۴۹۳	موتوژن
۹۳	-	فولاد غدیر نی ریز
۱,۷۶۱,۴۴۰	۱,۲۶۱,۷۲۶	توسعه تیتانیوم
۵۲۸,۱۴۸	۲۳۲,۷۴۱	شرکت های وابسته:
۶۵,۰۹۶	۲۱۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی
۵۵	۳,۰۰۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵۹۳,۲۹۹	۴۴۵,۷۴۱	توسعه فولاد قشم
۴,۰۰۰	-	سایر شرکت ها - سنگ و آهن گهر زمین
۲,۳۵۸,۷۳۹	۱,۷۰۷,۴۶۷	

۲۳-۳-۲- سود فروش سرمایه گذاری ها مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت های موتوژن و فولاد آلیاژی جهت بازارگردانی سهام می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

گروه			
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۹۴,۳۲۰	۳,۲۰۲,۱۵۲		
۱۱۴,۹۰۳	۲۶۶,۹۷۸		
۲,۸۲۳,۰۹۴	۷,۱۳۳,۹۵۹		
۱,۰۴۴,۹۹۹	۱۲۸,۸۰۱		
۹,۸۸۷,۳۱۶	۱۰,۷۳۱,۸۹۰		
۲۴,۳۴۶,۲۸۹	۱۰,۷۶۵,۲۱۹		
۳۴,۲۳۳,۶۰۵	۲۱,۴۹۷,۱۰۹		

اشخاص وابسته :

شرکت فولاد آلیاژی

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

شرکت آهن و فولاد ارفع

سایر اشخاص

۲۳-۵- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی با بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
۳۰	۱۸	۴,۳۴۸,۰۶۵	۱۹,۳۰۱,۴۰۶	۲۳,۶۴۹,۴۷۱	آهن اسفنجی و گندله
-	۲۴	۵۴,۳۴۱	۱۷۳,۶۲۴	۲۲۷,۹۶۵	آهن اسفنجی - صادراتی
۱۰	۱۲	۴۷۷,۲۵۲	۳,۵۵۸,۷۴۰	۴,۰۳۵,۹۹۲	مصنوعات فلزی
۲۷	۳۹	۲,۱۴۷,۱۸۹	۳,۳۸۵,۲۰۹	۵,۵۳۲,۳۹۸	انواع الکتروموتور
۱۸	۳۹	۲۵۵,۱۱۴	۳۹۴,۸۲۴	۶۴۹,۹۳۸	دینام سواری ، فن ، پمپ و سایر قطعات
(۳۳)	۴	۲۰۴	۵,۳۱۹	۵,۵۲۴	نئوپان خام و روکش دار
		۷,۲۸۲,۱۶۵	۲۶,۸۱۹,۱۲۲	۳۴,۱۰۱,۲۸۸	
۴۸	۳۸	۵۰,۰۷۲	۸۲,۲۴۵	۱۳۲,۳۱۷	درآمد ارائه خدمات
		۷,۳۳۲,۲۳۷	۲۶,۹۰۱,۳۶۷	۳۴,۲۳۳,۶۰۵	

نرخ پایه فروش آهن اسفنجی بر اساس درصدی از میانگین نرخ فروش شمش فولاد خوزستان در سامانه کدال (طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ وزارت صنعت ، معدن و تجارت معادل ۵۰ درصد) با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار تعیین می گردد . کاهش حاشیه سود فروش محصول مزبور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از کاهش بهای فروش و نیز تامین مواد اولیه (گندله) به بهایی بیش از ۲۳/۵ درصد میانگین نرخ شمش فولاد خوزستان می باشد . توضیح اینکه ، بدلیل کاهش قیمت جهانی فولاد و کاهش تقاضا ، امکان فروش به قیمت ۵۰ درصد میانگین سه ماهه بهای فروش شمش فولاد خوزستان میسر نبوده و با توجه به شرایط محصول (اکسید شدن آهن اسفنجی ، افت کیفیت و نهایتاً کاهش ارزش) ، برای جلوگیری از ضرر و زیان بیشتر ، فروش به قیمت پایین تر (حدود ۴۰ تا ۴۶ درصد میانگین بهای فروش شمش فولاد خوزستان) صورت گرفته است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۴- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
جمع	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۷۰۷,۶۶۰	-	۱۳۰,۷۰۷,۶۶۰	۲۳,۷۲۵,۱۵۹
۴۷۹,۹۸۱	۲,۰۲۸	۴۷۷,۹۵۴	۷۵۷,۴۲۶
۲۳۳,۸۵۴	۷,۵۸۸	۲۲۶,۲۶۷	۵۴۳,۹۷۱
۱۸,۷۶۱	۳,۰۵۴	۱۵,۷۰۷	۹۲,۶۴۳
۳۱۰,۷۹۲	۱۸,۷۴۴	۲۹۲,۰۴۸	۵۰۳,۹۷۲
۱۰۵,۸۹۰	-	۱۰۵,۸۹۰	۳۵۳,۳۲۸
۷۲۳,۳۸۹	۳۱,۳۳۵	۶۹۲,۰۵۴	۱,۵۲۸,۴۷۱
۵۷,۸۷۴	۶,۶۷۹	۵۱,۱۹۵	۶۱,۶۸۱
۲۸,۳۰۰	۳,۳۹۰	۲۴,۹۱۰	۵۲,۴۰۴
۱۸۱,۲۱۲	۴,۵۷۴	۱۷۶,۶۳۸	۳۴۶,۰۸۵
۱۵,۹۴۷,۷۱۴	۷۷,۳۹۱	۱۵,۸۷۰,۳۲۳	۲۷,۹۱۵,۳۴۰
(۷,۸۳۹)	-	(۷,۸۳۹)	(۳,۸۵۲)
۱۵,۹۳۹,۸۷۵	۷۷,۳۹۱	۱۵,۸۶۲,۴۸۴	۲۷,۹۱۲,۳۸۸
(۲,۵۰۱)	-	(۲,۵۰۱)	(۸۹,۳۸۸)
۱۵,۰۰۱	-	۱۵,۰۰۱	(۷۷,۱۷۵)
۱۵,۹۵۲,۳۷۵	۷۷,۳۹۱	۱۵,۸۷۴,۹۸۴	۲۷,۸۰۵,۸۲۵
۵۶۸,۱۸۴	-	۵۶۸,۱۸۴	۴۳,۰۶۲۷
(۵۰۹,۴۳۶)	-	(۵۰۹,۴۳۶)	(۱,۳۲۵,۰۸۵)
۱۶,۰۱۱,۱۲۳	۷۷,۳۹۱	۱۵,۹۳۳,۷۲۳	۲۶,۹۰۱,۳۶۷
			۸۲,۳۴۵
			۲۶,۸۱۹,۱۲۲
			۴۵

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سرپر ساخت :

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری دارایی ها

آب ، برق و سوخت

حق المشاوره و خدمات فنی

اجاره ماشین آلات

سایر

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های ساخت

درآمد فروش ضایعات عادی

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

خرید قطعات و کالای ساخته شده

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

موسسه خدمات حسابداری مدیریت مستقل

(حسابداریان رسمی)

گزارش حسابرسی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۲۴- در دوره میانی مورد گزارش مبلغ ۲۰,۷۸۸,۰۳۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱,۶۵۳,۵۲۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین آن در داخل یا از خارج کشور به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		نام کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۸۴	۹,۷۶۲,۲۱۴	۷۹	۱۶,۴۷۱,۰۳۸	ایران	گندله
۷	۷۷۹,۰۰۴	۷	۱,۵۱۹,۳۹۴	ایران	سیم مسی
۴	۴۶۷,۸۹۸	۴	۸۲۳,۹۰۹	ایران	رول ورق
۳	۳۶۳,۳۷۵	۴	۸۶۹,۸۳۲	خارج از کشور	ورق سیلیکون

خرید گندله عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادر ملو، معدنی و صنعتی گل گهر، فولاد سیرجان ایرانیان، آهن مجد فراز و توسعه آهن و فولاد گل گهر (شرکت وابسته) می باشد.

۲-۲۴- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۱,۸۲۰ میلیون ریال و ۱,۰۳۲ میلیون ریال (یادداشت ۲۶ همراه) بترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان و تخته شهید باهنر می باشد. ضمناً، هزینه های جذب نشده سال مالی قبل نیز مربوط به شرکت های مذکور می باشد.

۳-۲۴- مقایسه تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال	
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۵۱۵	تن
میلگرد	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۸۶	تن
شمش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۸۶	تن
شرکت فولاد غدیر نی ریز*:				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۹۲۰	۶۶۱,۷۹۱	تن
گروه موتوژن*:				
الکتروموتور های صنعتی	۱۹۱,۰۰۰	۱۶۸,۵۰۰	۱۷۱,۱۴۵	دستگاه
الکتروموتور های کولری	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۶۳	۱,۰۱۵,۰۰۴	دستگاه
الکتروموتور های پمپ آب	۱,۲۷۱,۰۰۰	۱,۳۹۲,۷۰۸	۳۳,۰۳۹	دستگاه
دینام سواری	۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۳۱	۳۱,۵۶۲	دستگاه
کولر آبی	۱۰,۰۰۰	۳,۲۵۲	۳,۳۸۰	دستگاه
آبگرمکن مخزن دار	۱۵,۰۰۰	۶۸۱	۱,۱۷۶	دستگاه
شرکت تخته شهید باهنر:				
نئوپان ۱۶ میل	۴۲,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	-	متر مکعب
نئوپان روکش	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	متر مکعب
ورزالیته	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	مترمربع
کاغذ دکور	۱۷,۴۸۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	مترمربع
چسب اوره و چسب ملامین	۵,۷۶۰,۰۰۰	-	-	کیلوگرم

* ظرفیت معمول (عملی) شرکت های فولاد غدیر نی ریز و موتوژن، تولید واقعی سال مالی قبل می باشد.

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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۱۵۱	۴۹,۴۳۸	۱۹۲,۱۱۶	۱۹۳,۲۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۷۹	۸,۴۴۲	۲۵,۹۹۶	۳۱,۹۲۵	خدمات تخصصی و مشاوره
۸۸	۷۹	۴,۵۵۴	۳,۶۷۹	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
-	-	۱۳,۱۰۶	۵۴,۹۱۵	هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات
۲,۸۹۵	۲,۸۲۲	۲۱,۸۹۰	۱۷,۴۳۸	استهلاک دارای ثابت مشهود
۱۱۸	۱۷	۲,۱۴۴	۵,۱۵۵	عوارض قانونی
-	-	۵,۴۵۷	۷,۸۱۰	تعمیر و نگهداری اموال
۹۱۳	۸۹۴	۱,۳۰۰	۱,۰۹۳	بیمه اموال
۱,۹۹۰	۲,۱۱۰	۹,۱۹۹	۱۲,۲۹۱	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۲,۱۴۱	۴,۶۱۴	۱۲,۷۵۸	۱۶,۰۵۷	سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۲,۳۹۷	۲۱,۶۱۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۲,۱۶۰	۱,۶۴۸	اجاره
۷,۴۴۵	۱۳,۱۴۱	۷۱,۷۴۶	۱۵۹,۲۵۰	سایر
۶۴,۳۲۰	۸۱,۵۵۷	۳۶۴,۸۲۴	۵۲۶,۱۳۰	

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۶۵۸)	(۸,۷۵۲)	۱۱ استهلاک سرقفلی
(۷,۸۳۹)	(۲,۸۵۲)	۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۵,۸۴۶)	۱۸,۰۱۸	کاهش (افزایش) ارزش موجودی ها
(۳,۶۱۶)	(۸۳۷)	هزینه اکتشاف معدن
-	(۶۸,۶۰۸)	۱۰-۴ مخارج پروژه قزاقستان
۲۰۴,۵۱۲	۳۱۴,۹۳۸	۲۶-۱ فروش ضایعات
-	۳۸,۶۵۲	۲۶-۲ سود حاصل از مازاد مواد اولیه خدمات کارمزدی
-	۴,۵۱۸	۲۶-۲ سود فروش مواد اولیه
۲,۹۵۵	۱,۹۹۷	سایر
۱۱۱,۵۰۸	۲۹۷,۰۷۵	

۲۶-۱- درآمد فروش ضایعات تماما مربوط به شرکت موتوژن می باشد. افزایش درآمد مزبور در سال مالی مورد گزارش مربوط به افزایش نرخ فروش ضایعات دم پرسی و مس (در برخی موارد افزایش سه برابری نرخ فروش) می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۲۶- سود حاصل از مازاد مواد اولیه خدمات کارمزدی مربوط به تعدیل ضریب تبدیل گندله به آهن اسفنجی توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز در خدمات کارمزدی می باشد. ضمناً، سود حاصل از فروش مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۱۲۰ میلیون ریال سود حاصل از فروش ۴,۷۰۵,۱۶۷ کیلو گرم مواد اولیه گندله می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

گروه	
سال مالی منتهی به	به ۳۱ شهریور
۳۱ شهریور ۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷,۶۷۸	۱۷۰,۶۴۸
۱۸۲	-
۱۳۷,۸۶۰	۱۷۰,۶۴۸

سود وام های دریافتی
سود خرید اقساطی سهام

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
به ۳۱ شهریور	سال مالی منتهی به	به ۳۱ شهریور	به ۳۱ شهریور		
۱۳۹۷	۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۹	-	۳۹,۶۵۲	۱۴۳,۲۸۸	۲۸-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۹۶	۶,۶۱۱	۲۶۱,۴۸۳	۳۸۶,۲۶۲		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	۱۳,۶۳۶	۲۸-۲	سود فروش سهام
-	-	۱,۰۲۸	۹,۵۲۸		سود سهام
۳۹۰	۱۲۱	۷۱۵	۷۰,۳۷۶	۲۸-۳	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۵۳۴	۲۶,۲۴۵	۲۸-۴	کارمزد دریافتی
-	-	۱۰,۵۳۹	-		بخشودگی جرائم تسهیلات مالی
-	-	-	(۳۷,۶۵۷)	۲۸-۵	بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل
۱۲۰	۱۸۲	۳,۷۵۲	۸,۱۸۷		سایر
۵,۶۰۵	۶,۹۱۴	۳۱۷,۷۰۴	۶۱۹,۸۶۵		

۲۸-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳۴,۱۰۵ میلیون ریال سود ناشی از فروش عرصه و اعیان کارخانه تخته شهید باهنر به همراهی تمامی امتیازات از طریق برگزاری تشریفات مزایده در مرداد ۱۳۹۸ به آقای نجات لو می باشد.

۲۸-۲- درآمد سود فروش سهام مربوط به شرکت موتوزن و درآمد سود سهام مربوط به شرکت های فولاد غدیر ایرانیان، موتوزن و تخته شهید باهنر می باشد.

۲۸-۳- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به درآمد شرکت فولاد و غدیر ایرانیان می باشد.

۲۸-۴- درآمد کارمزد دریافتی مربوط به مبلغ ۱۶,۱۳۷ میلیون ریال و ۱۰,۱۰۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به درآمد شرکت فولاد غدیر ایرانیان بابت کارمزد تاخیر تادیه مطالبات و درآمد شرکت موتوزن بابت کارمزد نمایندگی می باشد.

۲۸-۵- بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل مربوط به مبلغ ۳۵,۱۹۴ میلیون ریال و ۲,۴۶۳ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده ماشین آلات دست دوم تولید نوبیان و پروژه کاغذ سنگی شرکت تخته شهید دکتر باهنر می باشد که بدلیل فقدان قابلیت بازیافت، به هزینه های سال مالی مورد گزارش منظور شده است.

۲۹- مبنای محاسبات سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۲,۸۴۴	۲,۳۰۶,۱۴۱	۶,۸۸۵,۵۰۹	۱۰,۲۹۱,۲۳۴	سود عملیاتی
-	-	(۲,۸۶۵,۷۴۹)	(۳,۸۶۹,۶۴۳)	کسر می شود : سهم اقلیت از سود عملیاتی
-	-	(۲۳۴,۹۷۷)	(۴۶۹,۶۳۲)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۱,۶۴۲,۸۴۴	۲,۳۰۶,۱۴۱	۳,۷۸۴,۷۸۳	۵,۹۵۱,۹۵۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۲۳۵	۳۲۹	۵۴۱	۸۵۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۵,۶۰۵	۶,۹۱۴	۱۷۹,۸۴۴	۴۴۹,۲۱۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۴۵)	-	۳,۷۱۲	۶,۲۳۶	صرفه جویی مالیات
-	-	(۷۹,۰۹۵)	(۱۷۹,۴۴۵)	سهم اقلیت
۵,۳۶۰	۶,۹۱۴	۱۰۴,۴۶۱	۲۷۶,۰۰۸	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۱	۱	۱۵	۳۹	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۳۶	۳۳۰	۵۵۶	۸۸۹	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات دوره های قبل بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۳۱۳	(۲۸۲,۲۶۹)	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۱-۳۰)
(۱۷۹)	(۳۰۴)	(۶,۰۰۸)	(۳۰۴)	کسری ذخیره مالیات عملکرد مربوط به سال مالی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
-	-	(۱۲,۵۴۱)	-	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
-	-	۷۴۰	(۱,۳۱۰)	ذخیره هزینه های پرداختی
-	-	۲۸,۳۹۴	-	بخشودگی جرائم مالیاتی
(۱۴۹)	-	(۴,۲۸۴)	-	بخشودگی سود تسهیلات دریافتی
-	-	(۱,۰۳۲)	(۵,۲۰۴)	سایر
(۳۲۸)	(۳۰۴)	۱۰,۵۸۲	(۲۸۹,۰۸۷)	

۳۰-۱- اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به سهم گروه از تعدیلات سنواتی شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر می باشد .

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه ای مربوط بابت تعدیلات سنواتی در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است . به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضا به شرح صفحات (۵۰) الی (۵۱) با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۲- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد. جدول مقایسه ای مانده های تجدید ارائه شده گروه به شرح زیر است:

مانده در	تعدیلات طبقه بندی		تعدیلات سنوالتی		مانده در	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
۱,۶۱۹,۸۴۱	-	-	۴۵۹	۱,۶۲۰,۳۰۰	۳	دارایی ها	گروه:
۲,۵۱۹,۸۳۵	-	-	-	۲,۵۱۹,۷۵۰	۵	دارایی های تجاری و غیر تجاری	الف - ترازنامه تلفیقی:
۷۱,۰۹۳	-	۶۸,۰۲۹	-	۳,۰۶۴	۸	دارایی های نگهداری برای فروش	دارایی ها:
۶,۰۴۶,۳۶۵	-	-	۲۸۲,۲۶۹	۶,۳۲۸,۶۳۴	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	وجودی نقد
۷۱۵,۰۵۱	-	-	۱۹	۷۱۵,۰۷۰	۱۰	دارایی های نا مشهود	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷,۸۳۸,۱۵۳	۶۸,۰۲۹	-	۸,۹۳۳	۷,۹۱۵,۱۱۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های نگه‌داری برای فروش
۳,۳۴۲,۱۹۱	-	-	۲,۸۲۳	۳,۳۴۵,۰۱۳	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سود انباشته
۲۴۸,۴۴۸	-	-	۳۰۴	۲۴۸,۱۴۴	۱۴	مالیات پرداختی	سود اقلیت
۴,۷۸۴,۴۳۳	-	-	-	۴,۷۸۲,۳۹۸			
۶,۴۱۷,۹۲۵	-	-	-	۶,۴۱۹,۰۳۷	۲۲		
	۶۸,۰۲۹	۶۸,۰۲۹	۲۹۱,۹۸۳	۲۹۱,۹۸۳			

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مانده اصلاح شده در	تعدیلات طبقه بندی				تعدیلات سنواتی				مانده در	یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	میلیون ریال	بدهکار	میلیون ریال	بستانکار	میلیون ریال	بدهکار	میلیون ریال			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱									۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال									میلیون ریال		
(۱۶,۰۱۱,۱۳۳)	-	۲۰۴,۱۶۴	-	۴,۸۰۸	(۱۵,۸۰۲,۱۵۱)	-	۲۴				ب - صورت سود و زیان - تلفیقی :
۱,۶۵۲,۸۳۹	-	-	-	۱۴۸,۰۶۹	۱,۸۰۰,۹۰۷	-	۲۵				بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
(۳۶۴,۸۲۴)	-	-	-	۱,۲۵۷	(۳۶۳,۵۶۷)	-	۲۵				سهام گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۱۱,۵۰۸	۲۰۴,۱۶۴	-	-	-	(۹۲,۶۵۶)	-	۲۶				هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۱۷,۷۰۴	-	-	۱,۶۹۶	-	۳۱۶,۰۰۸	-	۲۸				سایر اقلام عملیاتی
(۳۳۱,۲۶۵)	-	-	-	۳۰۴	(۲۳۰,۹۶۱)	-	۱۴				سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۵۸۲	-	-	-	۱۳۶,۳۴۵	۱۴۶,۹۲۸	-	۳۰				مالیات بر درآمد
	۲۰۴,۱۶۴	۲۰۴,۱۶۴	۱,۶۹۶	۲۹۰,۷۸۳	۲۸۹,۰۸۷						تعدیلات سنواتی
۵۴۹	-	-	۳۰۴	-	-				۲۴۵	۱۴	
(۵۴۹)	-	-	-	۳۰۴	-				(۲۴۵)	۱۴	

شرکت اصلی :

الف - ترازنامه :

بدهی ها :

مالیات پرداختنی

ب - صورت سود و زیان

مالیات بر درآمد

موسسه خدمات حسابرسانی مستقل

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی

۳۱- انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام

انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام به مبلغ ۱٫۱۵۵ میلیون ریال مربوط به تعدیل سهم اقلیت از سود انباشته شرکت موتورن بدلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت مزبور توسط شرکت اصلی می باشد .

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۳,۱۴۷	۲,۳۰۶,۱۴۱	۶,۸۸۵,۵۰۹	۱۰,۲۹۱,۲۳۴	سود عملیاتی
۲,۸۹۶	۲,۸۲۲	۳۴۶,۴۴۷	۵۰۹,۱۹۸	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
-	-	۸,۶۵۸	۸,۷۵۲	استهلاک سرقفلی
-	-	(۱,۶۵۲,۸۳۹)	(۳,۱۵۵,۸۰۴)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-	-	(۲۸,۲۴۸)	سود فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	۶۸,۶۰۸	مخارج پروژه های اکتشافی
۱,۳۵۷	(۱,۳۲۱)	۱۷,۲۵۸	۲۶,۳۷۹	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۶۵,۹۲۱)	(۱,۰۵۷,۴۵۸)	۵۶۶,۱۳۰	(۲,۶۰۸,۴۷۹)	کاهش(افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۴۰,۸۰۱)	(۱,۲۴۲,۱۸۶)	-	(۱,۱۷۰,۰۰۶)	(افزایش) در حسابهای دریافتی بلند مدت
-	(۱,۱۷۱,۲۴۴)	(۲,۱۹۶,۵۰۴)	(۳,۲۰۹,۴۴۳)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
-	-	(۸۷۰,۳۱۹)	۶۵۶,۳۱۱	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
-	-	-	(۳,۰۵۷)	(افزایش) دارایی های نگهداری برای فروش
(۳۸,۹۳۸)	۲,۳۹۵,۳۱۲	۶۸,۶۳۹	۴,۱۸۸,۲۵۷	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳۳۱,۰۰۴)	(۶۰۸,۶۷۰)	-	(۴۵۸,۷۳۸)	(کاهش) در حسابهای پرداختی بلند مدت
-	-	۶۹,۹۰۳	۸۲۰,۵۸۵	افزایش در پیش دریافت ها
-	-	۷۶,۸۰۰	۲۴۷,۳۵۲	سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
۱۲۰	۱۸۲	۷,۳۸۰	۳۴,۴۳۲	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۰,۸۵۶	۶۲۳,۵۷۸	۳,۳۲۷,۰۶۲	۶,۱۱۷,۲۳۳	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۳۰۰	۳۴۳,۳۷۸	خرید غیر نقدی دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	۳۷,۱۱۶	فروش غیر نقدی دارایی های ثابت مشهود
۱۸۶,۷۳۶	۱۳۴,۵۶۷	-	-	سرمایه گذاری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود سهام
۱۱۰,۰۰۰	-	۴۶۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در توسعه آهن و فولاد گل گهر از محل سود و دیون
-	۷۴۹,۶۶۷	-	۷۴۹,۶۶۷	سرمایه گذاری در شرکت زاگرس مس سازان
-	۱۹۹,۹۹۹	-	-	سرمایه گذاری در شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۲۶,۶۶۵	-	۲۶,۶۶۵	-	انتقال سود سهام شرکت فولاد ارفع به آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۷۰,۴۲۳	-	۷۰,۴۲۳	-	مانده اسناد دریافتنی از فولاد الیازی ایران
۳۶,۱۶۳	-	۳۶,۱۶۳	-	برگشت ارزش زمین طرح نی ریز
۶,۲۲۷	۱۵	۶,۲۲۷	۱۵	سایر
۴۲۶,۲۱۴	۱,۰۸۴,۲۴۸	۶۰۲,۷۷۸	۱,۱۳۰,۱۷۶	

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	بانک ها - اخذ تسهیلات
-	۹۰,۰۰۰	شرکت ها و اشخاص حقیقی
-	۹۰,۰۰۰	

۳۴-۲- سایر بدهی های احتمالی

سایر بدهی های احتمالی شرکت های گروه به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

- حساب های شرکت برای سال ۱۳۹۴ در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی مورد رسیدگی حسابرسان ذیربط قرار گرفته و بدهی اعلام شده مبلغ ۸,۹۵۴ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض شرکت واقع و در جریان رسیدگی می باشد . همچنین ، بر اساس برگ اجراییه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی در رابطه با سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۸۱,۲۵۸ میلیون ریال پس از تاریخ ترازنامه از حساب های شرکت برداشت گردیده که اقدام مذکور و نحوه محاسبات بدهی مورد اعتراض شرکت واقع شده است . ضمناً ، عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی واقع شده که نتیجه آن تا تاریخ تنظیم این گزارش به شرکت ابلاغ نشده است . بر این اساس ، تعیین میزان قطعی بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد .
- حساب های شرکت های صنایع معدنی نوظهور و فولاد شاهرود (شرکت های فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان) از بدو تاسیس تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .
- عدم رسیدگی وزارت امور اقتصادی و دارایی به دفاتر شرکت بابت مالیات های حقوق و تکلیفی در سنوات ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ و مطالبه مبلغ ۶۳۳ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۴ که مورد اعتراض شرکت واقع شده است .
- سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸,۷۳۰ میلیون ریال بیش از پرداخت های شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است . ضمناً ، تعیین میزان بدهی قطعی سال ۱۳۹۷ شرکت موکول به اعلام نتایج رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

شرکت تخته شهید باهنر :

- بدهی احتمالی بابت ۱۱ فقره بروات ارزی صادره قبل از انقلاب (به شرح یادداشت ۴-۱-۱۳)
- بدهی بابت حق الامتیاز انحصار محصولات و رزالت به شرکت و رزالت آلمان
- اسناد واگذاری و مفقود شده به طرح جنگلداری حوزه علمیه بمبلغ ۱۰۰ میلیون ریال

شرکت موتوژن :

- عدم اعلام نتایج حاصل از رسیدگی سازمان تامین اجتماعی به دفتر شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه

شرکت فولاد غدیر نی ریز :

دارایی ها و بدهی های احتمالی طرح فولاد نی ریز بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ در حساب های شرکت اعمال شده و با وجود گزارش کارشناسی تکمیلی انجام شده در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ و تفاوت ارزش کارشناسی انجام شده، مدیریت شرکت فولاد غدیر نی ریز اعتقاد دارد بدهی با اهمیتی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد . پیگیری های لازم برای تعیین وضعیت مذکور در حال انجام می باشد .

۳-۲۴- دارایی های احتمالی

پیگیری شرکت موتوژن در خصوص اخذ مبلغ ۲۲٫۲۵۰ میلیون ریال مابه التفاوت نرخ رسمی ارز در تاریخ گشایش یک فقره اعتبار اسنادی در سال ۱۳۹۶

و نرخ ارز سامانه نیما (نرخ ارز مورد استفاده در تاریخ تسویه بدهی) به استناد بخشنامه بانک مرکزی و مصوبه هیات وزیران

۴-۲۴- تعهدات سرمایه ای

شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای است . تعهدات سرمایه ای شرکت های گروه به قرار زیر است :

تعهدات سرمایه ای		
ارزی	ریالی	
یورو	میلیون ریال	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :
-	-	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان :
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	کارخانه گندله سازی بهاباد
-	۴۰۷,۷۵۶	تکمیل سایر پروژه های در جریان
-	-	شرکت فولاد شاهرود :
-	۳۵۵,۷۱۰	تکمیل فاز ۲ کارخانه ذوب
-	-	شرکت صنایع نوظهور شاهرود :
-	۴۵۰,۰۰۰	طرح در دست اجرا
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۴۶۶	
۴,۵۲۰,۷۹۷	۱۲۷,۱۲۱	شرکت فولاد غدیر نی ریز :
-	۷,۷۱۷	تکمیل پروژه های فولاد سازی و سولفور زدایی
-	-	شرکت موتوژن :
-	۱۰,۴۳۵	تتمه قرارداد های منعقد
۴۵,۵۲۰,۷۹۷	۲,۶۵۸,۷۳۹	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر :
		تکمیل پروژه های اکتشاف

۳۵- رویداد های پس از تاریخ ترازنامه

دفاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ تائید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	-	-
	شرکت فولاد آلیاژی ایران	واحد تجاری وابسته عضو مشترک هیات مدیره	۹۹,۳۶۵	۹۹,۳۶۵	۵,۸۹۴,۳۲۰
شرکت های وابسته	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	واحد تجاری وابسته عضو مشترک هیات مدیره	-	۶۹۳,۹۳۷	۱۱۴,۹۰۳
	جمع	جمع	۷۹۳,۳۰۲	۷۹۳,۳۰۲	۶,۰۰۹,۲۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت آهن و فولاد ارفع	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۱,۰۴۴,۹۹۹
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۸,۰۹۳,۲۹۶	۲,۸۳۳,۰۹۴
	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	شرکت همگروه	-	۶۰,۰۰۰	-
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	شرکت همگروه	-	۱۰,۰۸۵	-
جمع کل	شرکت سی پی جی آی	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۵۲۶	-
	جمع	جمع	-	۸,۱۶۵,۹۰۷	۳,۸۷۸,۰۹۳
جمع کل	جمع کل	جمع کل	-	۸,۹۵۹,۲۰۹	۹,۸۸۷,۳۱۶

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دریافتی های تجاری	دریافتی های تجاری غیر	دریافتی های پیش برداشت سرمایه ای	تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	برداشتی های بلند مدت	خالص		طلب	طلب	بدهی
		طلب	بدهی	طلب	بدهی											
وحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۵۲۳۰.۱۵	۰	۹۵۲.۸۵۸	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۹۸۷.۴۳۴)	(۲.۵۴۹.۲۲۱)	(۱۵۰.۰۰۰)	(۹۸۷.۴۳۴)	۹۵۲.۸۵۸	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۹۵۲.۸۵۸	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۰.۱۹۲	۰	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)
شرکت های وابسته	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۵۱.۵۰	۶۸۱۶	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		شرکت صنایع ساخت تجهیزات اسلیر موتوزن	۱۱۰	۶۸۱۶	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و توسل سازی معادن و صنایع معدنی ایران	۱۶۶۸.۴۶۷	۶۸۱۶	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۵۲.۸۵۲	۱.۹۷۸	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت چاپ بانک صادرات	۴.۴۳۳	۴.۴۳۳	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		شرکت سی بی جی آی	۶۳۸.۹۱۲	۱۴.۴۸۹	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت غدیر کانی آرا	۱۴.۴۸۹	۱۴.۴۸۹	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		شرکت صنعتی بارگانی غدیر	۱۴.۴۸۹	۱۴.۴۸۹	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)
جمع کل	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵۲.۸۵۲	۱.۹۷۸	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)
		۲.۴۲۱.۳۱۹	۸.۷۹۴	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۶۰۲.۰۴۱)	۰	(۹۸۷.۴۳۴)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	۱۵۲۳۰.۱۵	(۳۶۸۶۶۴۵)	۰	(۳۶۸۶۶۴۵)	(۲.۲۷۸.۵۲۴)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاصه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۶-۳ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش، منحصر به دریافت مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری غدیر (واحد تجاری اصلی و نهایی) در قبال واگذاری چک مدت دار می باشد.

۳۶-۴ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دریافتی های تجاری	دریافتی های دریافتی غیر تجاری	دریافتی های بلند مدت	برداختی های سود سهام برداشتگی	برداختی های بلند مدت	طلب بدهی	طلب خالص	خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکت های فرعی	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۹۶,۶۳۴								۷۹۶,۶۳۴		۷۹۶,۶۳۴	
	موتوژن	۵۸۱,۷۰۲		۳۳۴,۷۳۱	(۱۰۰,۰۰۰)					۵۸۱,۷۰۲		۵۸۱,۷۰۲	
	فولاد غدیر نی ریز	۱۷۶,۱۰۳		۲,۴۲۸,۳۷۳						۱۷۶,۱۰۳		۲,۸۰۲,۱۱۸	
	توسعه بین المللی صنعت پارس											۷۰,۶۰۷	
	نیکل کاران کبیر فارس											۳۷,۲۹۴	
	تخته شهید با هنر	۱,۴۹۵										۱۱۷,۷۲۶	
	فولاد گستر غدیر سیرجان					۱۵,۰۰۴						(۵,۶۴۶)	
	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر			۲۷۹,۳۲۵		۲۴۷,۷۰۶							۲۷۱,۹۹۰
	شرکت تیتانیوم ایران	۹۳											(۴۶۲)
	غدیر کانی آرا					۱۴,۴۸۹							۱۴,۴۸۹
جمع	۱,۵۵۶,۰۲۷		۲,۰۴۲,۴۲۹		۲۵۱,۷۷۶							۴,۴۸۰,۹۸۰	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر											(۳,۶۲۶,۹۴۵)	
	فولاد آلبازی	۵۲۸,۳۶۰										۳,۰۳,۳۷۷	
	توسعه فولاد قشم	۵۵										۹,۰۰۰	
	شرکت های وابسته توسعه آهن و فولاد کل گهر	۶۵۰,۰۹۶										۳,۱۲,۳۷۷	
جمع	۵۹۳,۵۱۱											(۱,۵,۹۴۵)	
جمع کل	۲,۱۴۹,۵۳۸		۲,۰۴۲,۴۲۹		۲۵۱,۷۷۶							۴,۷۹۳,۳۵۷	
												(۳,۶۵۸,۹۹۸)	
												(۲,۲۸۴,۵۵۷)	

۳۶-۵ معاملات با اشخاص وابسته در گروه و شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۶-۶ هیچگونه هزینه هزینه یا ذخیره ای در خصوص هزینه های جاری و غیر جاری در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۷- وضعیت ارزی

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

گروه :	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	کرون سوئد	یوان چین	تنگه قزاقستان
موجودی نقد		۳۸,۰۴۷	۲۴۸,۸۶۵	۲۲,۰۹۲	۱۵,۶۰۶	۱۰,۰۳۱	-
دریافتی های تجاری و غیر تجاری		۲,۳۹۴,۶۳۱	۳,۶۳۲,۲۰۰	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۴۳۲,۶۶۸	۳,۸۸۱,۰۶۵	۲۲,۰۹۲	۱۵,۶۰۶	۱۰,۰۳۱	-
پرداختی های تجاری و غیر تجاری		(۱۶,۳۷۷)	(۴,۲۷۵,۳۳۶)	-	-	-	-
تسهیلات مالی		-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۶,۳۷۷)	(۴,۲۷۵,۳۳۶)	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۲,۴۱۶,۲۹۱	(۳۹۴,۲۷۱)	۲۲,۰۹۲	۱۵,۶۰۶	۱۰,۰۳۱	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۲۴۶,۹۶۶	(۳,۳۹۳,۵۸۰)	۲۰,۵۸۴	۱۵,۶۰۶	۱۶,۲۵۴	۵۸,۹۰۰
تعهدات سرمایه ارزی		-	۴۵,۵۲۰,۷۹۷	-	-	-	-
شرکت اصلی :		دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	کرون سوئد	یوان چین	تنگه قزاقستان
موجودی نقد		۵,۰۹۳	۶,۳۹۸	-	۱۵,۶۰۶	۲,۷۳۳	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۵,۰۹۳	۶,۳۹۸	-	۱۵,۶۰۶	۲,۷۳۳	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۳,۹۷۰	۵,۹۹۷	-	۱۵,۶۰۶	۲,۷۳۳	-

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است :

- فروش محصول
- خرید مواد اولیه
- سایر پرداخت ها