

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۹۷	۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابداری رازدار (حسابداران رسمی)

مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت‌مدیره درقبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر "مشروط" نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه شرکت، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

- ۴- به دلیل یکسان نبودن سال مالی برخی از شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳، صورت‌های مالی بررسی اجمالی شده آن شرکت‌ها در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس گردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی ارائه شده در حال حاضر امکان‌پذیر نمی‌باشد.
- ۵- صورت‌های مالی تلفیقی با رعایت استانداردهای حسابداری مبتنی بر شناسایی سهمی از دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین به روش ارزش ویژه بر مبنای خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص در تاریخ تحصیل، تهیه نگردیده است. مضافاً صورت‌های مالی شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس و باشگاه فرهنگی ورزشی گهر زمین توسط شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین تلفیق نشده است. همچنین در محاسبه سرمایه گذاری در شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین به روش ارزش ویژه، ضوابط مربوط به یکسان بودن طول دوره گزارشگری رعایت نشده و به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸، طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۱۸۱۷ میلیارد ریال سودهای تقسیم نشده قبل از تحصیل شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بر خلاف استانداردهای حسابداری مستقیماً به حساب سود انباشته تلفیقی منظور شده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مذکور ضروری است، اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم و کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی ارائه شده، امکان‌پذیر نگردیده است.
- ۶- نرخ فروش محصولات شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بعضاً بر اساس مصوبات هیئت‌مدیره شرکت مزبور به صورت علی الحساب در حساب‌ها اعمال گردیده و فاقد قرارداد با مشتریان بوده است. همچنین در سنوات مالی قبل، اقدامی در خصوص تحویل کالاهای موضوع برخی از قراردادهای فروش به مشتریان صورت نگرفته که بعضاً منجر به طرح دعوی علیه شرکت سنگ آهن گهر زمین گردیده است. مضافاً به دلیل عدم تنظیم توافق‌نامه بین شرکت مذکور با سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)، حق انتفاع و بهره‌برداری سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۱ بر اساس توافق سال ۱۳۹۹ (به میزان ۳۳/۸ درصد از سنگ آهن استخراجی) محاسبه و در دفاتر اعمال شده است. اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری می‌باشد، اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم از جمله توافق‌نامه با ایمیدرو و قرارداد فروش با مشتریان و مشخص شدن قیمت‌های قطعی محصولات، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی ارائه شده، برای این موسسه میسر نگردیده است.
- ۷- صورت تطبیق حساب‌های شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین با شرکت فرعی فولاد غدیر نی‌ریز تهیه و ارائه نشده است. مضافاً مستندات مربوط به تعیین تکلیف کالای امانی شرکت وابسته مذکور نزد شرکت فولاد غدیر نی‌ریز و مقدار ۴۸۹ هزار تن موجودی سنگ آهن دانه بندی شده شرکت مزبور که مورد شمارش قرار نگرفته، ارائه نشده است. همچنین مبلغ ۵۴۷۴ میلیارد ریال درآمد جرایم تاخیر در پرداخت مشتریان در صورت‌های مالی شرکت سنگ آهن گهر زمین منعکس گردیده که از این بابت مدارکی حاکی از پذیرش مبلغ مذکور توسط شرکت‌های طرف حساب ارائه نشده و با وجود تحویل قطعی پروژه ساخت خط تولید گندله توسط پیمانکار به شرکت وابسته فوق، ارقام یدکی موجود در انبار پیمانکار که متعلق به شرکت سنگ آهن گهر زمین می‌باشد در سیستم انبار و دفاتر شرکت یاد شده، ثبت نشده است. با توجه به مطالب مطروحه، آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی ارائه شده، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.
- اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی
- ۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷ و ۴، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه شرکت

۹- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۰، در سنوات قبل مقدار ۷۹۴ هزار تن کلوخه سنگ آهن از شرکت سنگ آهن گهرزمین خریداری و جهت تبدیل به گندله تحویل پیمانکاران شده است. پیمانکاران مذکور به تعهدات خود به‌طور کامل عمل ننموده و مقدار ۷۲۱ هزار تن کلوخه نزد آنان باقیمانده است. بابت کلوخه باقیمانده نزد پیمانکاران، مبلغ ۱٫۳۸۱ میلیارد ریال در سرفصل سایر دریافتی‌ها منعکس شده است. پیمانکاران و شرکت علیه یکدیگر در محاکم قضایی اقامه دعوی نموده‌اند که طبق پاسخ دریافتی از وکلای شرکت، موضوع در حال رسیدگی بوده و تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

۱۱- وضعیت پروژه فولاد سازی شرکت فولاد غدیر نی‌ریز در یادداشت‌های توضیحی ۴-۱ و ۱۰-۱۴ منعکس گردیده است. پروژه مزبور در راستای قرارداد مشارکت بین شرکت یاد شده و ایمیدرو به‌منظور تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد نی‌ریز به ثبت رسیده است. کلیه مخارج پروژه و اجرای آن با توجه به ذینفع و متعهد بودن ایمیدرو و اجرای آن توسط سازمان مزبور، در دفاتر شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منعکس نگردیده که پس از اتمام پروژه به نسبت مشارکت سهام‌داران در دفاتر شرکت مزبور منتقل خواهد شد. به دلیل بروز مشکلات در تامین منابع مالی طی سنوات قبل، تکمیل پروژه مزبور به طول انجامیده است. بر اساس آخرین بازنگری زمان‌بندی اتمام پروژه، تاریخ بهره برداری ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اعلام گردیده است. در این راستا طی سال مورد گزارش با افزایش قابل توجه تعداد پرسنل پیمانکار و تزریق منابع مالی داخلی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز (با وجود عدم پیش بینی پرداخت توسط شرکت فرعی در مفاد مشارکت نامه) و پیگیری و ترخیص تجهیزات، پروژه از پیشرفت قابل توجهی برخوردار بوده و تتمه تاخیرات طی برنامه زمان‌بندی جدید، جبران خواهد شد. همچنین با وجود امضای قرارداد گندله سازی در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۹، به دلیل مشکلات متعدد منطقه‌ای، پروژه مزبور از تاخیر محسوسی نسبت به برنامه زمان‌بندی برخوردار بوده، اما انجام عملیات اجرایی فعال توسط پیمانکار در سال ۱۴۰۰ آغاز شده و مدیریت شرکت فرعی فولاد غدیر نی‌ریز معتقد است اتمام پروژه بر اساس زمان‌بندی بازنگری شده، انجام خواهد شد. مضافاً شرایط انتقال زمین کارخانه شرکت فرعی مذکور نیز در یادداشت توضیحی ۴-۱۴، بیان شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰-۱۴، بر اساس قرارداد طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی پروژه گندله سازی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان با ظرفیت ۴ میلیون تن، مقرر گردیده بود پروژه مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ خاتمه یابد، اما به دلایلی از قبیل تاخیر در تامین منابع مالی، عدم موفقیت در استفاده از منابع ارزان قیمت صندوق توسعه ملی، مشکلات ناشی از گشایش اعتبار و تامین ارز و بروز بیماری کرونا، اجرای عملیات با تاخیر مواجه گردیده است. در نتیجه، با درخواست پیمانکار اصلی، زمان اتمام قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ تمدید شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۳- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ گزارش بر "سایر اطلاعات" جلب می‌نماید. مضافاً همانطور که در بندهای ۷ و ۴ توضیح داده شده، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات یادشده در بندهای مذکور حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و صورت‌های مالی در موعد مقرر.
  - مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به بازرس قانونی ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی.
- ۱۵- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های هیئت‌مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۷ دی ۱۴۰۰، در خصوص بند ۱۱ این گزارش و رعایت کامل قوانین تجارت و پول‌شویی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
- ۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته و در چارچوب روابط خاص فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام شده است.
- ۱۷- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

##### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۸- صورت‌های مالی توسط ۴ نفر از اعضای هیئت‌مدیره امضا شده است.
- ۱۹- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای عدم ارزیابی ریسک‌های تجاری، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.
- ۲۰- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
- حد نصاب سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته به میزان ۷۰ درصد دارایی‌ها.
  - ارسال صورت‌های مالی میان‌دوره ای ظرف مدت ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان بورس و اوراق بهادار.

- افشای صورت های مالی حسابرسی شده سالانه، صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده، صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل و اطلاعات با اهمیت (خرید سهام، انتشار اوراق بدهی، معاملات با اشخاص وابسته)
- داشتن تحصیلات مالی توسط اعضای غیر موظف هیئت مدیره
- ۲۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۲۷ تیر ۱۳۹۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن در موارد زیر رعایت نشده است:
  - غیر موظف بودن رئیس هیئت مدیره.
  - تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.
  - استقرار فرآیند ارزیابی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و اعضای هیئت مدیره شرکت های فرعی و مستند سازی آن.
  - افشای مشخصات، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.
- ۲۲- رعایت الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط در قالب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم داشتن مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و مدرک حرفه ای بازار سرمایه توسط مدیران، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات مذکور برخورد نشده است.
- ۲۳- در اجرای مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات مربوطه، برخورد نشده است.
- ۲۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای آموزش کارکنان و تهیه دستورالعمل مبارزه با پول شویی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ دی ۱۴۰۱

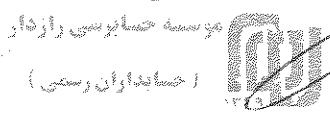
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد جواد صفار سفلائی

حسین یحیی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱



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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

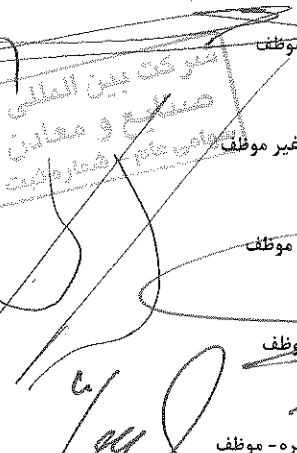
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

		<b>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :</b>
۲		صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴		صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵		صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶		صورت جریان های نقدی تلفیقی
		<b>ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)</b>
۷		صورت سود و زیان
۸		صورت وضعیت مالی
۹		صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰		صورت جریان های نقدی
۱۱-۹۷		<b>ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۱۰/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - موظف	سید مرتضی مرتضائی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محمد هاشم زاده	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	جاویدان حاجی آقا محسنی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - موظف	سید علیرضا محمودی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	سید ابوتراب فاضل	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۳۴,۵۹۱,۸۹۵	۲۵۳,۲۹۶,۲۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
۲۵,۱۶۸,۳۵۵	۴۲,۰۳۲,۰۶۸	۱۸-۲-۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۲۲۳,۶۲۲	۱,۳۶۸,۴۶۵	۷	سایر درآمدها
۱۶۰,۹۸۳,۸۷۲	۲۹۶,۶۹۶,۸۲۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۸۸,۸۹۱,۵۱۶)	(۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴)	۸	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۱,۸۴۱,۲۵۹)	(۴,۹۴۴,۰۶۱)	۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۵۴,۹۲۶)	(۷۷۵,۰۰۳)	۱۰	سایر هزینه ها
(۹۱,۱۸۷,۷۰۱)	(۱۷۶,۸۶۰,۳۶۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۶۹,۷۹۶,۱۷۰	۱۱۹,۸۳۶,۴۵۳		سود عملیاتی
(۸۱۵,۷۱۹)	(۴,۸۲۶,۴۹۲)	۱۱	هزینه های مالی
۸۳۹,۳۳۰	۳,۲۲۴,۵۲۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۹,۸۱۹,۷۸۱	۱۱۸,۲۳۴,۴۸۶		سود قبل از مالیات
(۱,۳۹۷,۳۸۰)	(۷,۷۸۸,۱۷۸)	۳۶-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸,۴۲۲,۴۰۱	۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸		سود خالص
			قابل انتساب به :
۴۳,۵۳۳,۴۷۷	۶۵,۴۶۰,۸۴۰		مالکان شرکت اصلی
۲۴,۸۸۸,۹۲۴	۴۴,۹۸۵,۴۶۸		منافع فاقد کنترل
۶۸,۴۲۲,۴۰۱	۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸		
۳,۹۰۹	۴,۵۱۴		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳	(۵۱)		عملیاتی (ریال)
۳,۹۱۲	۴,۴۶۳	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

۲



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴/۱۰/۱۴۰۱

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۸,۵۸۴,۹۳۱	۱۰۹,۲۹۴,۲۱۴	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۲,۱۹۳	۲۳۱,۶۱۷	۱۵	سرقفلی
۲,۳۴۷,۲۲۲	۲,۶۹۶,۵۳۱	۱۶	دارایی های نامشهود
۳۵,۷۰۱,۱۱۱	۷۳,۴۳۸,۱۵۷	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰۵,۶۱۷	۱۳۴,۶۳۵	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۰۰۳,۴۶۲	۱۵,۲۱۳,۲۴۲	۲۰	دریافتی های بلند مدت
-	۶۹۱,۷۸۱	۲۲-۵	پیش پرداخت های بلند مدت
-	۶۱,۷۸۴	۲۱	سایر دارایی ها
۱۱۱,۰۹۴,۵۳۶	۲۰۱,۷۶۱,۹۶۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۲۵۱,۱۶۰	۸,۰۵۲,۴۵۹	۲۲	پیش پرداخت ها
۵۴,۷۷۷,۴۷۰	۶۸,۸۷۷,۴۴۷	۲۳	موجودی مواد و کالا
۱۶,۰۴۲,۳۱۹	۴۶,۸۸۸,۸۲۸	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۲۹۲,۷۸۵	۳۳,۷۹۳,۲۴۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۱۳۵,۵۹۸	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	۲۵	موجودی نقد
۱۰۲,۴۹۹,۳۳۲	۱۹۸,۸۸۶,۶۱۳		
۵۳۹,۷۷۵	۵۳۹,۳۵۴	۲۶	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۰۳,۰۳۹,۱۰۷	۱۹۹,۴۲۵,۹۶۷		جمع دارایی های جاری
۲۱۴,۱۳۳,۶۴۳	۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
(۹۳,۱۴۵)	(۲۹۵,۷۸۲)	۲۸	آثار معاملات سهام خزانه فرعی
-	۲,۰۴۶,۸۷۶	۲۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۹۳,۶۳۲	۴,۰۶۱,۰۷۰	۳۰	اندوخته قانونی
۵,۰۸۲,۶۱۱	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۳۱	سایر اندوخته ها
۵۴,۶۰۰,۷۹۹	۱۰۷,۲۱۴,۴۵۲		سود انباشته
۷۵,۲۸۳,۸۹۷	۱۴۳,۴۹۲,۴۲۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۳۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۲,۳۸۴,۵۴۹	۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸		جمع حقوق مالکانه

پیوست گزارش حسابرسی  
رتبه

تاریخ ۱۴/۱۰/۱۴۰۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۸۱۳۲

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

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۰۴۴,۲۳۶	۵۹,۳۱۴	۳۳	پرداختی های بلند مدت
۲۰,۲۱۰,۳۰۴	۷۱,۸۵۴,۱۸۲	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۳۵۶,۶۲۲	۱,۹۶۵,۷۲۴	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۶۱۱,۱۶۲	۷۳,۸۷۹,۲۲۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶,۹۹۴,۶۶۸	۴۹,۳۸۱,۵۷۶	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۴۱۶,۸۱۷	۹,۳۵۵,۰۲۹	۳۶	مالیات پرداختی
۱۲,۶۹۴,۰۷۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۳۷	سود سهام پرداختی
۶,۶۵۶,۳۲۸	۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۳۴	تسهیلات مالی
۴,۳۷۶,۰۴۸	۴,۰۴۷,۱۵۰	۳۸	پیش دریافت ها
۵۷,۱۳۷,۹۳۲	۱۱۳,۸۲۵,۷۱۰		جمع بدهی های جاری
۸۰,۷۴۹,۰۹۴	۱۸۷,۷۰۴,۹۳۰		جمع بدهی ها
۲۱۴,۱۳۳,۶۴۳	۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سوامی عام - شماره ثبت ۳۰۸۱۹۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ماده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	کلیات استیجاب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش مطالبات با مبالغ فاقد حق کنترل	افزایش سهام خزانة فرعی	سرمایه
۴۵۴,۲۲۲,۲۴۴	۱۵,۷۴۸,۱۲۴	۲۹,۶۷۴,۱۲۰	۲۰,۸۰۱,۱۳۰	۱,۰۹۰,۵۰۴	۷۸۱,۸۸۷	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۴۲۲,۲۴۰	۲۴,۸۸۸,۹۲۴	۴۳,۵۳۳,۳۷۷	۴۳,۵۳۳,۳۷۷	-	-	-	-	-
(۹۰,۴۲۲,۸۷۰)	(۵,۳۳۳,۸۷۰)	(۳,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۷۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۷,۱۱۶,۷۰۶	۱,۱۸۷,۷۰۶	۵,۹۲۹,۰۰۰	(۷۱,۰۰۰)	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۱,۷۵۹)	(۱۹۸,۶۱۴)	(۹۳,۱۴۵)	(۳,۹۹۲,۱۰۶)	۳,۹۹۲,۱۰۶	-	-	(۹۳,۱۴۵)	-
۲۱,۸۰۷,۸۲۸	۲۱,۸۰۷,۸۲۸	۴۴۶	۴۴۶	۱	(۱)	-	-	-
(۱)	(۴۴۷)	-	(۱,۹۱۱,۷۴۷)	-	۱,۹۱۱,۷۴۷	-	-	-
۱۳۳,۷۸۴,۵۴۹	۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۷۵,۷۲۸,۸۹۷	۵۴,۶۰۰,۷۹۹	۵,۰۸۲,۶۱۱	۲,۶۹۲,۶۳۳	-	(۹۳,۱۴۵)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸	۴۳,۹۸۵,۲۶۸	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	-	-	-	-	-
(۵۶,۳۷۲,۳۸۲)	(۳۷,۳۹۲,۳۸۲)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۵,۴۶۹,۸۴۳	۷۲۷,۶۸۲	۴,۷۴۲,۳۶۰	-	-	-	۴,۷۴۲,۳۶۰	-	-
(۵۱۴,۲۸۵)	(۶۷,۹۱۰)	(۴۴۶,۳۷۵)	-	-	-	(۴۴۶,۳۷۵)	-	-
۹,۷۹۵,۸۲۳	۴,۷۹۵,۸۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰
(۵۴۴,۵۵۶)	(۳۴۱,۹۳۲)	(۳,۰۲,۶۳۷)	-	-	-	-	(۳,۰۲,۶۳۷)	-
۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	-	-	-	-
-	(۸۱۶,۶۲۹)	۸۱۶,۶۲۹	۷۱۰,۰۱۸	-	۱۰,۶۱۱	-	-	-
(۱۳۰)	(۴)	(۱۲۶)	-	-	(۱۲۶)	-	-	-
-	-	-	(۱,۲۶۰,۹۵۳)	۲,۳۳۹,۱۰۹	۱,۲۶۰,۹۵۳	(۲,۳۳۹,۱۰۹)	-	-
۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸	۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۳۳,۴۹۲,۴۲۱	۱۰۷,۲۱۲,۴۵۲	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۴,۰۶۱,۰۷۰	۲,۰۴۶,۸۷۶	(۲۹۵,۷۸۲)	۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
سود سهام مصوب  
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی  
افزایش منافع در شرکت فرعی  
افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته  
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی  
تعدیلات (اصلاح منافع فاقد حق کنترل)  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
انتقال به سایر اندوخته ها  
تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
سود سهام مصوب  
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی  
افزایش منافع در شرکت فرعی  
افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته  
خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی  
تعدیلات (اصلاح منافع فاقد حق کنترل)  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
انتقال به سایر اندوخته ها  
تخصیص به اندوخته قانونی

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۱۱,۰۹۱,۶۹۷	۴۸,۸۹۶,۲۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۸,۰۲۸,۹۶۵)	(۴,۸۴۹,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۲۸,۸۰۱	۴۴,۰۴۶,۲۹۶	جریان خالص ورود (خروج) و چه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۳,۳۳۷	۵۳,۱۷۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۶۹۷,۷۴۱)	(۳۸,۶۳۱,۰۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۰۷۲۱)	(۳۶,۰۳۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰,۵۳۱	۳,۷۲۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۳۵,۰۱۲)	(۹۲,۲۷۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۷۲,۱۴۹	۷۰۵,۵۳۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت - مربوط به شرکت های فرعی
(۱,۸۳۰,۵۱۵)	(۸,۵۳۰,۷۵۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت - مربوط به شرکت های فرعی
۸۵۴,۴۱۳	۴۰,۵۰۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۰۲,۷۹۳	۱,۴۲۰,۱۲۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها - مربوط به شرکت های فرعی
(۱۷,۰۲۰,۷۶۴)	(۴۵,۳۱۹,۴۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۷۳۱,۹۶۳)	(۱,۳۴۵,۱۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی از سهامداران
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	تسویه بدهی به سهامدار - سرمایه گذاری غدیر
۱,۱۸۷,۷۰۶	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل
-	(۷۱۶,۹۲۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
-	۵,۴۶۹,۸۴۳	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۱۴,۸۳۷,۰۹۸	۲۲,۱۰۰,۳۲۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷,۶۷۸,۰۶۸)	(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۴۸,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره و مرابحه
(۶۹۱,۱۲۱)	(۱,۷۸۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۲,۳۱۰,۱۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره و مرابحه
(۱۳۵,۵۵۳)	(۳۴۱,۹۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
-	(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳,۱۶۲,۵۷۹)	(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۶,۳۵۷,۴۸۳	۲۲,۱۲۹,۱۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۷۴,۴۸۰)	۲۰,۷۸۲,۹۸۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۳۷۰,۶۷۶	۲۰,۱۳۵,۵۹۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۵,۱۲۴,۵۷۹	-	موجودی نقد شرکت فولاد آلیازی ایران در تاریخ شمول تلفیق
۱۴,۸۲۳	۳۵۵,۰۴۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۱۳۵,۵۹۸	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	موجودی نقد در پایان سال
۷,۱۶۵,۳۸۲	۱۴,۴۲۴,۸۲۲	معاملات غیر نقدی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴/۱۱/۱۴۰۱

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سهامی عام - شماره ثبت ۳۷۰۱۲۲

۴۰

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۳,۳۴۶,۵۰۵	۵۱,۱۹۲,۵۷۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۷,۵۰۶)	(۷۸۲,۶۶۲)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۲۳,۱۵۸,۹۹۹	۵۰,۴۰۹,۹۱۷		سود عملیاتی
-	(۱,۶۲۸,۳۸۴)	۱۱	هزینه های مالی
(۸,۱۰۸)	۲,۵۹۵,۳۸۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴		سود خالص
سود پایه هر سهم :			
۲,۰۸۱	۳,۴۳۷		عملیاتی (ریال)
(۱)	۶۶		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۸۰	۳,۵۰۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .  
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بیت گواشی حسابرسی  
زود

تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سهامی عام - شهره ثبت ۳۸۸۱۳۰۰۰

Handwritten signatures and scribbles.

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

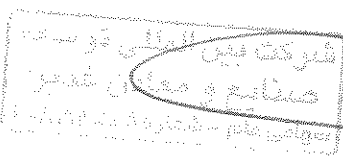
یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۴	۱۶۸,۶۸۹	۱۳۲,۴۷۰
۱۶	۲,۲۰۵	۹۴۰
۱۷	۱۷,۰۷۵,۸۲۰	۸,۰۷۱,۳۵۷
۱۸	۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۹,۳۳۷,۴۲۸
۱۹	۸,۹۰۵	۱۷۳,۸۱۳
۲۰	۱۶,۳۹۷,۰۶۷	۳,۸۹۷,۶۳۳
۲۲-۵	۶۹۱,۷۸۱	-
	<u>۴۹,۸۹۱,۷۲۷</u>	<u>۲۱,۶۱۳,۶۴۱</u>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۲۲	۴۹۹,۰۶۱	-
۲۰	۳۹,۰۱۷,۶۰۲	۲۲,۹۴۶,۷۱۸
۲۴	۲۳,۱۳۸,۱۷۲	۷۶۰,۰۰۰
۲۵	۵۰۷,۹۲۰	۶۸,۵۶۶
	<u>۶۳,۱۶۲,۷۵۵</u>	<u>۲۳,۷۷۵,۲۸۴</u>
	<u>۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲</u>	<u>۴۵,۳۸۸,۹۲۵</u>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۴۸۹
۳۱	۲,۵۹۴,۴۷۹	
	<u>۵۱,۵۶۳,۲۹۷</u>	<u>۲۲,۴۶۱,۳۷۳</u>
	<u>۷۴,۵۰۷,۷۷۶</u>	<u>۳۷,۱۱۰,۸۶۲</u>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۳۲	-	۲,۰۱۵,۵۴۶
۳۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵	۸,۷۴۷	۴,۸۲۵
	<u>۲۷,۰۰۸,۷۴۷</u>	<u>۲,۰۲۰,۳۷۱</u>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
۳۳	۱۰,۸۴۸,۵۳۴	۲,۴۹۴,۴۴۱
۳۶	-	۳,۲۷۱
۳۷	-	۳,۷۵۹,۹۸۰
۳۴	۶۸۹,۴۲۵	-
	<u>۱۱,۵۳۷,۹۵۹</u>	<u>۶,۲۵۷,۶۹۲</u>
	<u>۳۸,۵۴۶,۷۰۶</u>	<u>۸,۲۷۸,۰۶۳</u>
	<u>۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲</u>	<u>۴۵,۳۸۸,۹۲۵</u>
<b>جمع بدهی ها</b>		
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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



توسعه صنایع و معادن غدیر

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۱۴



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۹۴۵	-	۴,۲۹۹,۰۲۶	۱۱,۷۹۰,۹۷۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
					سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
۶,۰۰۰,۰۰۰					افزایش سرمایه
					تخصیص به اندوخته قانونی
	۱,۱۵۷,۵۴۴		(۱,۱۵۷,۵۴۴)	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۴۸۹	-	۲۲,۴۶۱,۳۷۲	۳۷,۱۱۰,۸۶۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
					سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
۵,۵۰۰,۰۰۰					افزایش سرمایه
					تخصیص به اندوخته قانونی
	۲۰۰,۵۱۱		(۲۰۰,۵۱۱)	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
		۲,۵۹۴,۴۷۹	(۲,۵۹۴,۴۷۹)	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۴,۴۷۹	۵۱,۵۴۳,۲۹۷	۷۴,۵۰۷,۷۷۶	

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



گزارش حسابرسی

۱۴۰۱/۱۰/۱۳

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سهامی عام - شماره ثبت ۳۰۸۱۶۳



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
(۲,۰۶۳,۰۵۳)	(۳,۵۲۳,۲۶۶)	۳۹
(۱۳,۷۸۹)	(۳,۲۷۱)	
(۲,۰۷۶,۸۴۲)	(۳,۵۲۶,۵۳۷)	
(۲۸,۶۰۱)	(۴۸,۰۶۶)	
۷۷۰	-	
(۷۶۷)	(۱,۹۲۹)	
(۲۸,۵۹۸)	(۴۹,۹۹۵)	
(۲,۱۰۵,۴۴۰)	(۳,۵۷۶,۵۳۲)	
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	
-	۲,۶۹۱,۲۴۳	
-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۳
-	(۹۳۸,۹۵۹)	۲۴-۲
-	(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۵,۲۶۲	
(۱۰۵,۴۴۰)	۴۳۸,۷۳۰	
۱۷۳,۹۶۵	۶۸,۵۶۶	
۴۱	۶۲۴	
۶۸,۵۶۶	۵۰۷,۹۲۰	
۵,۹۳۷,۳۰۴	۵,۰۰۲,۹۰۰	۴۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت نقدی از سهامداران

تسویه بدهی به سهامدار - سرمایه گذاری غدیر

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

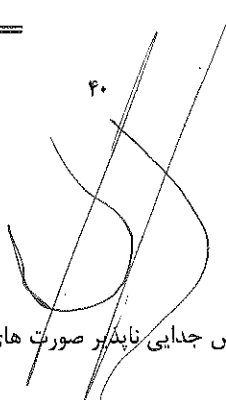
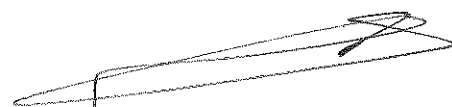
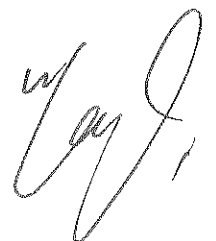
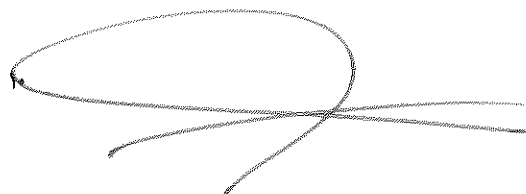
معاملات غیر نقدی

پیوست گزارش حسابرسی  
راند

۱۴۰۱ / ۱۰ / ۱۲

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر  
سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۰۱۳۰۶۶

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### 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 شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۵۹۸۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ طی شماره ۴۰۸۱۹۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۲۶۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق آگهی منتشره در روزنامه رسمی کشور به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ تحت شماره ۱۱۸۹۰ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت مادر هلدینگ پذیرفته شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تحت شماره ۱۲۲/۹۳۹۵۶ به عنوان ناشر پذیرفته شده است. شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید محسوب می گردد و در حال حاضر، جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی کارکنان بازنشستگی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران واقع است. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، خیابان شریعتی - روبروی بلوار میر داماد - کوچه نیک پلاک ۳۰ طبقه دوم می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

##### الف - موضوع فعالیت های اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:
  - اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری کانی های فلزی و غیر فلزی، تاسیس کارخانجات و انجام عملیات صنعتی، بازرگانی و پیمانکاری در امور مربوط در نقاط مختلف کشور
- ۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:
  - ۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
  - ۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۳-۲- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت
- ۵-۲- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر  
۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی ، مدیریتی ، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر  
۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند .

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

۳-۲- حمل و نقل ، انبار داری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات

ب- موضوع فعالیت های فرعی

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

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

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

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

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

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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

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

ج- موضوع فعالیت شرکت های فرعی

فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه های تولید الکترو موتور ، آهن اسفنجی و محصولات آلیاژی به شرح یادداشت ۸-۱۷ است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱- 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 قبل بشرح زیر بوده است :

شرکت - نفر		گروه - نفر		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۹۹	۱۱۴	کارکنان رسمی
۳۴	۳۷	۱,۴۷۰	۳,۳۱۶	کارکنان قراردادی
۳۴	۳۷	۱,۵۶۹	۳,۴۳۰	جمع
-	-	۶۶۶	۷۹۲	شرکت های خدماتی
۳۴	۳۷	۲,۲۳۵	۴,۲۲۲	جمع کل

افزایش تعداد کارکنان گروه نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به تغییر وضعیت شرکت فولاد الیازی ایران از شرکت وابسته به فرعی در پایان سال مالی قبل می باشد .

۳-۴- بر اساس مفاد قرارداد مشارکت شماره ۳۰۰۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از یک طرف و شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص) از طرف دیگر برای سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت و تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد نی ریز و به نسبت ۶۵ درصد طرف دوم (غدیر) و ۳۵ درصد طرف اول (ایمیدرو) توافق نمودند و مطابق قرارداد مشارکت فوق الذکر ، شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۷ و به شماره ثبت ۱۳۰۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۰۵۲۰۶ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان نی ریز و با سرمایه اولیه پانصد میلیارد ریال شروع به فعالیت نمود . در زمان انتقال دارایی های در جریان تکمیل به شرکت فولاد غدیر نی ریز ، بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری میزان پیشرفت پروژه احیاء مستقیم ۷۰/۸۹ درصد و میزان پیشرفت پروژه فولاد سازی ۲۲/۷۶ درصد بوده است . فعالیت بهره برداری از فاز اول شامل بخش احیاء مستقیم و انباشت و برداشت به همراه بخش های جنبی مورد نیاز شامل خط انتقال و پست برق ، ایستگاه تقلیل فشار و خط انتقال گاز ، واحد آبرسانی مرکزی ، ساختمان های کلینیک و آتش نشانی و ... با هدف تولید ۸۰۰٫۰۰۰ تن آهن اسفنجی تامین مواد اولیه مورد نیاز واحد های فولاد سازی از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ آغاز شده و پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۴۱۲۵۷ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ اخذ و به دلیل اصلاح تاریخ شروع بهره برداری ، پروانه مزبور به شماره ۷۹۴۴۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ اصلاح شده و همچنین پروانه بهره برداری حق الامتیاز چاه آب به شماره ۲۵۰۶۱۳ و ۲۵۰۲۰۰۱ اخذ گردیده است . ضمناً ، به دلیل فعالیت شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در مناطق کمتر توسعه یافته ، به استناد مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم ، درآمد حاصل از عملیات تولیدی شرکت برای مدت ده سال مشمول معافیت مالیاتی است .

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری و وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری به ارزش های منصفانه

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲- اثرات احتمالی آتی ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

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

بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت ، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل « سهام خزانه » منعکس می گردد .

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران و نیز شرکت های وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر و صنایع معدنی نوظهور کویر بافق در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد . از این رو در تهیه صورت های مالی سالانه تلفیقی و اعمال روش ارزش ویژه نسبت به شرکت های وابسته ، از صورت های مالی میان دوره ای شرکت های مزبور به تاریخ ۳۱ شهریور ماه استفاده می گردد . همچنین حسب مورد با استفاده از صورت های میان دوره ای سال قبل آن ها ، عملکرد شرکت های مزبور برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه هر سال ، تعیین و در تهیه صورت های مالی تلفیقی و اعمال روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد . همچنین ، سال مالی شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین در پایان آذر هر سال خاتمه می یابد . به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت وابسته مذکور ، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده ، مورد استفاده قرار گرفته است .

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود .

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود ، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود . مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن ها در شرکت های فرعی ، تعدیل می شود . هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان « آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل » شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

### ۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود . سرقفلی ، بر اساس مازاد «حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده ، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای ) » بر « خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل » ، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد .

۲-۳-۳- چنانچه ، خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای ) باشد مازاد مذکور ، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده ، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زبر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود .

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل ، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده ، اندازه گیری می شود .

### ۴-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا حسب مورد ، در زمان تحویل کالا به مشتری و یا نصب در محل کار ، شناسایی میگردد .

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

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

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح صفحه بعد است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۲۸۳٫۶۸۵	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دلار	۲۶۸٫۰۷۶	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	۲۸۰٫۲۳۶	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	۲۶۴٫۸۱۷	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یوان	۲۸٫۹۷۵	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	۷۷٫۲۴۶	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	۷۲٫۹۹۶	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۲۷۱٫۳۴۵	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۲۶۸٫۰۷۶	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یورو	۲۸۰٫۲۳۶	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یورو	۲۶۴٫۸۱۷	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یوان	۳۸٫۹۷۵	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی های ارزی	دلار	۲۸۳٫۶۸۵	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۸۲٫۷۸۲	در دسترس بودن نرخ
تسهیلات مالی ارزی	یورو	۲۸۲٫۷۸۲	در دسترس بودن نرخ

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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

### ۳-۷- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۸، ۱۳ و ۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۸، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۸، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنا بر این ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۹-۳- 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 رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

۳-۹-۳- استهلاک حق اکتشاف و حق امتیاز معادن بر اساس نسبت مقادیر ماده معدنی برداشت شده به ذخایر برآوردی محاسبه می گردد .

۴-۹-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود .



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۱۱- 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 فزونی 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

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



### ۱۲-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان " دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های 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.

۲-۱۲-۳- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

### ۱۳-۳- ذخایر

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

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

#### ۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

#### ۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ضمناً، مزایای سنوات خدمت کارکنان قراردادی (بدلیل تسویه حساب سالانه) محاسبه و در پایان سال تسویه می شود.

#### ۳-۱۳-۳- ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس قوانین سازمان تامین اجتماعی بابت پرسنل مشمول مشاغل سخت و زیان آور، با توجه به کارکرد آنان تا تاریخ صورت وضعیت مالی و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه آنان، ذخیره کافی در حساب ها منظور می شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری :</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت :</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>سرمایه گذاری های جاری :</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد :</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده ( با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

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

۱-۱۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۱۴-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است ، بابت آثار معاملات یا رویداد های قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد ، تعدیلات اعمال می شود . به هر حال ، تفاوت پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت ، بیش از سه ماه نیست . طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری ، در دوره های مختلف ، یکسان است .

### ۱۵-۳- اوراق اجاره و مرابحه

اوراق اجاره و مرابحه منتشر شده ، بر مبنای روش خالص در حساب ها ثبت می گردد . مخارج انتشار اوراق اجاره در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش مستقیم مستهلک می گردد .

### ۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود . در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود .

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود .

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود . مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۴-۱۶-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود .

### ۱۷-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی ، سهام خود را خرید و فروش نماید ، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل ، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود . تفاوت بین تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل « آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی » شناسایی و به مالکان شرکت شرکت اصلی منسب می شود .

### ۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی ، منجر به از دست دادن کنترل نشود ، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی ، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد . در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود . تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل « آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل » شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱۹-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱۹-۳-۱- هزینه مالیات

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

##### ۱۹-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان یافتن از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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

##### ۱۹-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

##### ۱۹-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

##### ۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۴-۲-۴- قضاوت مربوط به بر آورد ها

##### ۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به بر آورد ذخیره تضمین محصولات شرکت موتورن نموده است .

##### ۴-۲-۲- کنترل بر شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، موتورن ، فولاد آلیاژی و شرکت های فرعی آن ها

۴-۲-۲-۱- شرکت فولاد آلیاژی ایران شرکت فرعی گروه می باشد . هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۴ درصد سهام شرکت مزبور را دارد ولی گروه به دلیل توافق با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور ( صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد - مالک ۲۰ درصد سهام ) توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد .

۴-۲-۲-۲- شرکت های توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان شرکت های فرعی گروه می باشند، هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت فولاد آلیاژی ایران ( دارنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت های یاد شده ) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد .

۴-۲-۲-۳- شرکت موتورن شرکت فرعی گروه می باشد . هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۲/۵ درصد سهام شرکت مزبور را دارد ولی گروه به دلیل آنکه با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور ( شرکت سرمایه گذاری آذر - مالک ۱۰ درصد سهام ) تحت کنترل واحد قرار دارند ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد .

۴-۲-۲-۴- شرکت های ساخت ابزار و قالب های صنعتی پایور اندیش ، صنایع ممتاز الکتریک و خودرو صنعت موتورن شرکت های فرعی گروه می باشند . هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت موتورن ( دارنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت های یاد شده ) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد .

۴-۲-۲-۵- شرکت های فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود شرکت های فرعی گروه می باشند . هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( دارنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت فولاد شاهرود و دارای کنترل بر شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود ) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد .

۴-۲-۲-۶- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا شرکت وابسته گروه می باشد. هر چند که گروه تنها مالکیت ۸/۳۳ درصد سهام شرکت مزبور را دارد ولی گروه به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره شرکت مزبور ، توانایی نفوذ قابل ملاحظه در سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن دارد .

۴-۲-۲-۷- شرکت مالک ۱۸/۹۴ درصد سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین است و در هیات مدیره شرکت مزبور نیز عضویت ندارد . اما با توجه به عضویت شرکت سرمایه گذاری غدیر ( واحد تجاری اصلی ) در هیات مدیره شرکت سنگ آهن گهر زمین عملاً این شرکت بر شرکت سنگ آهن گهر زمین نفوذ قابل ملاحظه دارد . با توجه به مطالب مطروحه ، سرمایه گذاری در شرکت سنگ آهن گهر زمین جزء شرکت های وابسته تلقی و در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه محاسبه شده است . توضیح اینکه ، شخص حقیقی نماینده شرکت سرمایه گذاری غدیر در هیات مدیره شرکت سنگ آهن گهر زمین ، مدیرعامل شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر می باشد .





۵- درآمدهای عملیاتی

( مبلغ به میلیون ریال )

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۲۵۲,۳۳۷,۹۱۹	۱۳۴,۵۲۰,۱۴۱	-	-
۵-۲ ارائه خدمات	۱۵,۱۳۱	۷,۹۷۳	-	-
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۹۴۳,۲۳۹	۶۳,۷۸۱	۲۳,۳۴۶,۵۰۵	۵۱,۱۹۲,۵۷۹
	<u>۲۵۲,۳۳۶,۲۸۹</u>	<u>۱۳۴,۵۹۱,۸۹۵</u>	<u>۲۳,۳۴۶,۵۰۵</u>	<u>۵۱,۱۹۲,۵۷۹</u>

۵-۱- فروش خالص

( مبلغ به میلیون ریال )

واحد اندازه گیری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	مقدار / تعداد	مبلغ	مقدار / تعداد	مبلغ
<b>گروه</b>				
<b>داخل کشور :</b>				
آهن اسفنجی	تن	۱,۰۲۳,۴۱۱	۹۱۰,۳۶,۵۶۱	۱۰۱,۳۹۰,۷۷۰
مصنوعات فلزی - عمدتاً میلگرد			۱۶,۳۹۳,۲۳۱	۱۲,۳۹۹,۶۷۵
محصولات آلیاژی	تن	۳۴۱,۲۹۷	۹۷,۴۱۹,۶۰۵	-
محصولات مهندسی	تن	۵۷,۸۴۶	۱۰,۷۵۴,۷۹۶	-
انواع الکتروموتور	دستگاه	۸۸۱,۹۷۳	۱۶,۷۶۶,۱۶۷	۱۳,۷۶۱,۳۶۸
کاتد مس	تن	۶۳۰	۱,۲۹۲,۷۲۵	۷۱۳,۷۵۰
کولر و آبگرمکن	دستگاه	۱,۸۲۴	۵۸,۸۸۸	۴۷,۱۵۲
فن ، پمپ و سایر قطعات	دستگاه	۹۲۷,۰۳۹	۱,۲۵۸,۰۱۴	۸۳۴,۳۹۳
کلوخه سنگ آهن				۲۳۹,۳۰۹
			<u>۲۳۴,۹۷۹,۹۸۷</u>	<u>۱۲۹,۳۸۶,۳۱۷</u>
<b>صادراتی :</b>				
آهن اسفنجی	تن	۱۰۴,۰۹۰	۸,۶۸۴,۲۰۳	۵,۲۰۹,۵۱۰
محصولات آلیاژی	تن	۱۳,۶۳۶	۳,۲۷۸,۶۱۱	-
محصولات مهندسی	تن	۲۵,۲۶۶	۶,۵۳۵,۵۵۷	-
الکتروموتور کولری	دستگاه	۳,۰۰۰	۲۹,۳۹۷	-
آبگرمکن			-	۲,۱۲۰
			<u>۱۸,۵۲۷,۶۶۸</u>	<u>۵,۲۱۱,۶۳۰</u>
جمع فروش ناخالص			<u>۲۵۳,۵۰۷,۶۵۵</u>	<u>۱۳۴,۵۹۷,۹۴۷</u>
برگشت از فروش			(۵۸۰,۷۶۶)	(۲۳,۲۸۰)
تخفیفات - یادداشت ۶-۵			(۱,۱۱۱,۶۶۰)	(۵۵,۵۲۶)
فروش خالص			<u>۲۵۲,۳۳۷,۹۱۹</u>	<u>۱۳۴,۵۲۰,۱۴۱</u>

- ۵-۱-۱- فروش آهن اسفنجی توسط شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز ، مصنوعات فلزی توسط شرکت های فرعی فرعی فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود ( گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ) ، انواع الکتروموتور (کولری و صنعتی ) توسط شرکت فرعی موتوزن ، کاتد مس توسط شرکت فرعی زاگرس مس سازان و محصولات آلیاژی و مهندسی توسط شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران صورت گرفته است . توضیح اینکه ، وضعیت شرکت فولاد آلیاژی ایران در پایان سال مالی قبل از شرکت وابسته به فرعی تغییر یافته و به همین علت ، فروش محصولات مزبور فاقد اقلام مقایسه ای است .
- ۵-۱-۲- فروش داخلی آهن اسفنجی مربوط به مبالغ ۲۴۹ر۱۹۰ر۳۴ میلیون ریال و ۳۱۲ر۸۴۶ر۵۶ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد . نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار و طبق مقررات (نامه شماره ۶۰/۱۲۷۷۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ وزارت صنعت ، معدن و تجارت) معادل ۵۰ درصد میانگین نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان در سامانه کدال تعیین می گردد . توضیح اینکه ، فروش شرکت های فرعی مزبور به کسر مبالغ ۱۴۳ر۸۵ر۳۶ میلیون ریال و ۴۹۵ر۴۹۵ر۴ میلیون ریال به ترتیب فروش درون گروهی شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است . کاهش مقدار فروش آهن اسفنجی عمدتاً ناشی از کاهش تولید شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان بدلیل افت فشار برق و گاز و قطعی برق در فصل تابستان می باشد . بر اساس مجوزات هیات مدیره ، مقدار ۲۶۲ر۰۰۰ تن محصول توسط شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در بورس کالا عرضه گردیده که شرکت موفق به فروش ۲۰۲ر۶۲ تن در بورس کالا گردیده است . همچنین ، میانگین نرخ های فروش آهن اسفنجی توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز نسبت به نرخ کدال تقریباً ۶۲ درصد بوده و در حدود ۵۳ درصد از فروش شرکت از طریق بورس کالا و مابقی در خارج از بورس عرضه گردیده است .
- ۵-۱-۳- فروش صادراتی آهن اسفنجی مربوط به مبالغ ۵۴۱ر۹۶۹ر۳ میلیون ریال و ۶۶۲ر۷۱۴ر۴ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت های فرعی آهن و فولاد ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد . فروش صادراتی شرکت فولاد غدیر نی ریز مربوط به فروش ۵۰ هزارتن آهن اسفنجی به شرکت Commodities Hub Metal می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره انجام شده است . لازم به ذکر است نرخ فروش صادراتی معادل ۶۳ درصد قیمت کدال ( میانگین موزون سه ماهه نرخ فروش شمش فولاد خوزستان ) می باشد که ناشی از تعهدات قرارداد های منعقد شده در سال مالی قبل است .
- ۵-۱-۴- نرخ فروش محصولات کولری ( الکتروموتور و پمپ ) توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان با ارائه مستندات و نرخ سایر محصولات با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه ، شرایط بازار و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد .
- ۵-۱-۵- نرخ فروش محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد .
- ۵-۱-۶- تخفیفات فروش به مبلغ ۱۱۱ر۶۶۰ر۱ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۷۳۲ر۹۳۰ میلیون ریال و ۹۲۸ر۱۸۰ میلیون ریال به ترتیب تخفیفات اعطایی توسط شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوزن می باشد . توضیح اینکه ، تخفیفات فروش شرکت فولاد آلیاژی ایران به عاملین فروش و بر اساس تحقق اهداف ماهیانه فروش و تخفیفات فروش شرکت موتوزن به دلیل سیاست های بازار سازی و افزایش سهم شرکت از بازار و تقویت و حفظ بازار آتی اعطا گردیده است .
- ۵-۱-۷- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال گذشته علاوه بر اضافه شدن محصولات شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش نسبت به سال گذشته می باشد .
- ۵-۲- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۳۱ر۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام شرکت های فرعی	-	-	۱۸,۲۰۵,۵۶۱	۲۸,۷۵۸,۶۷۴
سود سهام شرکت های وابسته	-	-	۵,۱۰۱,۶۸۲	۲۱,۴۹۰,۶۶۶
سود سهام سایر شرکت ها	۲۲	۱۷,۲۷۷	۱۷,۲۷۷	۲۲
سود سهام شرکت ها	۲۲	۱۷,۲۷۷	۳۳,۳۲۴,۵۲۰	۵۰,۲۴۹,۳۶۲
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۹۴۳,۲۱۷	۱۹,۲۰۳	۱۹,۲۰۳	۹۴۳,۲۱۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	-	۲۷,۳۰۱	۲,۷۸۲	-
	۹۴۳,۲۳۹	۶۳,۷۸۱	۳۳,۳۴۶,۵۰۵	۵۱,۱۹۲,۵۷۹

۵-۳-۱- درآمد شرکت بابت سود سهام به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی:		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷,۳۱۴,۵۴۰	۳,۰۰۳,۵۳۶
موتوژن	۱,۶۹۴,۰۸۷	۲,۱۶۰,۸۲۵
فولاد غدیر نی ریز	۱۰,۲۳۶,۵۵۵	۱۲,۹۹۸,۸۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۹,۴۶۲,۴۹۲	-
شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر	۵۱,۰۰۰	۴۲,۴۰۰
	۲۸,۷۵۸,۶۷۴	۱۸,۲۰۵,۵۶۱
شرکت های وابسته:		
سنگ آهن گهر زمین	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	-
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۲,۰۱۵,۵۰۰	۱,۰۱۳,۱۴۱
توسعه صنایع معدنی نوظهور بافق	۵۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	-	۳,۹۰۸,۴۲۱
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	۱۲۰
	۲۱,۴۹۰,۶۶۶	۵,۱۰۱,۶۸۲
سایر شرکت ها	۲۲	۱۷,۲۷۷
	۵۰,۲۴۹,۳۶۲	۳۳,۳۲۴,۵۲۰

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد شرکت بابت سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی مربوط به مبلغ ۴۱۱۰۴ میلیون ریال ، ۳۱۲,۷۵۶ میلیون ریال و ۲۱۱,۳۵۷ میلیون ریال به ترتیب سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی ، سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت مرابحه عام دولت می باشد .

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

( مبلغ به میلیون ریال )

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	۳۳,۵۰۳,۴۱۵
۴,۳۷۵,۲۸۹	۷,۰۹۳,۴۴۲
۴,۳۷۵,۲۸۹	۴۰,۵۹۶,۸۵۷
۲۴۷,۹۷۷,۷۶۱	۹۳,۹۳۱,۲۵۷
۲۵۲,۳۵۳,۰۵۰	۱۳۴,۵۲۸,۱۱۴

اشخاص وابسته :

شرکت فولاد آلیاژی

شرکت آهن و فولاد ارفع

سایر اشخاص

۵-۵- جدول مقایسه ای فروش خالص و درآمد ارائه خدمات با بهای تمام شده مربوط :

نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵	۲۷	۲۷,۱۸۳,۹۸۷	(۷۲,۵۳۲,۸۷۰)	۹۹,۷۱۶,۸۵۷
۲۰	۲۲	۲۸۱,۶۲۶	(۱,۰۱۱,۰۹۹)	۱,۲۹۲,۷۲۵
۱۳	۲	۲۵۹,۷۳۱	(۱۶,۱۳۳,۵۰۰)	۱۶,۳۹۳,۲۳۱
۴۹	۳۸	۶,۳۸۷,۴۹۲	(۱۰,۲۱۱,۹۲۹)	۱۶,۵۹۹,۴۲۱
۲۱	۱۲	۱۵۲,۶۸۹	(۱,۱۶۴,۲۱۳)	۱,۳۱۶,۹۰۲
-	۴۴	۴۴,۱۰۲,۲۵۴	(۵۵,۶۲۶,۱۷۶)	۹۹,۷۲۸,۴۳۰
-	۱۶	۲,۸۳۵,۵۴۰	(۱۴,۴۵۴,۸۱۳)	۱۷,۲۹۰,۳۵۳
		۸۱,۲۰۳,۳۱۹	(۱۷۱,۱۳۴,۶۰۰)	۲۵۲,۳۳۷,۹۱۹
(۶۴)	۵۶	۸,۴۲۷	(۶,۷۰۴)	۱۵,۱۳۱
		۸۱,۲۱۱,۷۴۶	(۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴)	۲۵۲,۳۵۳,۰۵۰

فروش خالص :

آهن اسفنجی

کاتد مس

مصنوعات فلزی

انواع الکتروموتور

فن ، پمپ و سایر قطعات

محصولات آلیاژی

محصولات مهندسی

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- کاهش درصد سود ناخالص انواع الکتروموتور به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ نهاده های تولیدی و عدم امکان افزایش نرخ به دلیل شرایط اقتصادی حاکم بر بازار بوده است . همچنین ، کاهش در سود ناخالص آهن اسفنجی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قابل ملاحظه بهای خرید گندله می باشد .



۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹۶	۴۶۶,۰۶۲	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی
۱,۳۱۲,۰۲۴	۸۸۳,۷۸۸	۷-۲ سود فروش ضایعات
۱۱,۴۰۲	۱۸,۶۱۵	سایر
<u>۱,۳۲۳,۶۲۲</u>	<u>۱,۳۴۸,۴۶۵</u>	

۷-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۲۶,۷۸۷ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی فولاد آلیاژی می باشد.

۷-۲- سود فروش ضایعات عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۵۳,۶۲۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۷۸,۲۳۴ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی موتوژن بابت فروش دم پرسی و قراضه آهن و مبلغ ۲۷,۲۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۹۹,۲۳۲ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت فروش نرمه، غبار و لجن کلاسیفایر می باشد. توضیح اینکه، کاهش سود شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت فروش ضایعات در سال مالی مورد گزارش، ناشی از ایفای تعهدات قبلی می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>گروه :</b>
۹۱,۸۶۵,۰۸۱	۱۳۹,۷۱۸,۵۵۴	۸-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۵۰۷,۹۹۷	۴,۱۰۶,۹۶۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۱,۶۰۲,۸۹۳	۵,۸۴۵,۰۴۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۹۷,۲۶۶	۷,۰۲۳,۲۸۹	مواد غیر مستقیم
۷۹۵,۹۶۴	۱,۴۶۱,۵۸۰	استهلاک
۸۷۹,۴۳۸	۳,۱۳۰,۸۹۵	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳,۴۸۵,۲۲۶	۱۶,۶۰۶,۸۲۱	آب ، برق و سوخت
۲۰۴,۷۶۲	۴۰۳,۲۱۰	حق المشاوره و خدمات فنی
۱۷۸,۳۰۷	۲۶۷,۵۱۰	حمل و نقل
۱۵۰,۰۲۳	۳۲۸,۸۲۴	اجاره ماشین آلات
۵۶۲,۳۰۶	۳,۷۷۴,۴۴۳	سایر
۱۰۱,۷۲۹,۲۶۲	۱۸۲,۶۶۷,۱۴۰	
(۳۶,۷۷۳)	(۱۳۹,۰۷۶)	۸-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰۱,۶۹۲,۴۸۹	۱۸۲,۵۲۸,۰۶۴	جمع هزینه های ساخت
-	-	تعدیلات
(۳۲۰,۴۶۱)	(۵۲۶,۷۴۸)	۸-۵ بهای ضایعات
۳,۴۱۴,۱۰۴		موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی جدید
(۳,۸۹۸,۶۰۷)	(۲,۹۹۱,۹۰۸)	افزایش در موجودی در جریان ساخت
۱۰۰,۸۸۷,۵۲۵	۱۷۹,۰۰۹,۴۰۷	بهای تمام شده ساخت
۲,۱۹۰,۱۷۰	-	موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی جدید
۱۶,۳۹۹	(۳۳,۴۲۰)	تعدیلات - سایر وارده (صادر) از انبار
(۱۴,۲۰۲,۵۷۸)	(۷,۸۳۴,۶۸۳)	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۸۸,۸۹۱,۵۱۶	۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۳۵,۹۱۳,۷۸۹ میلیون ریال ( سال مالی قبل مبلغ ۸۹,۶۴۸,۳۱۱ 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 :

گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
							گندله
							اشخاص وابسته :
		۳۲	۲۳,۷۵۳,۵۰۶			ایران	شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین
۱	۱,۱۸۷,۴۰۷	۰	۵,۲۳۲			ایران	شرکت وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵	۴,۷۱۵,۸۲۲	۶	۴,۷۶۳,۳۱۹			ایران	شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۰	-	۷۷	۵۷,۴۶۴,۰۴۲				سایر اشخاص
							سایر مواد اولیه :
۰	-	۲۸	۲۱,۱۰۲,۹۰۶			ایران	آهن اسفنجی
۴	۳,۵۸۵,۵۹۳	۵	۳,۲۷۴,۱۲۸			ایران	سیم مسی لاکدار
۲	۳,۶۴۰,۶۲۳	۲	۱,۷۱۴,۹۶۶			ایران	رول ورق
۱	۱,۱۰۸,۴۷۵	۴	۲,۶۸۷,۹۶۱			روسیه و چین	ورق سیلیکون

خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو ، صنعتی و معدنی

گل گهر ، سنگ آهن مرکزی ایران ، آهن مجد فراز و فولاد سیرجان ایرانیان می باشد .

۸-۲- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۰۷۷,۱۹۸ میلیون ریال ، ۱,۵۳۹,۴۵۰ میلیون ریال و ۳۹۷,۴۱۳ میلیون ریال

به ترتیب هزینه شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۸-۳- هزینه های آب ، برق و سوخت عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۹۷۸,۴۶۶ میلیون ریال ، ۵,۲۳۸,۵۷۲ میلیون ریال و ۴,۳۱۲,۲۶۴ میلیون ریال

به ترتیب هزینه های شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد غدیر نی ریز و فولاد آلیاژی ایران می باشد . توضیح اینکه ، هزینه

آب ، برق و سوخت شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز در دوره قبل به ترتیب مبلغ ۱,۹۶۵,۴۹۳ میلیون ریال

و ۱,۴۸۱,۴۷۱ میلیون ریال بوده است . افزایش هزینه های مزبور در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حامل های انرژی

منجمله افزایش قابل ملاحظه نرخ فروش گاز به شرکت های فولادی و نیز تغییر وضعیت شرکت فولاد آلیاژی ایران از شرکت وابسته به

فرعی در پایان سال مالی قبل می باشد .

۸-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۱,۸۴۵ میلیون ریال هزینه های جذب نشده در تولید

شرکت فرعی زاگرس مس سازان می باشد .





شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۸- بهای ضایعات به مبلغ ۵۲۶,۷۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد. توضیح اینکه، ضایعات که طی دوره به همراه آهن اسفنجی تولید می شود (عمدتاً شامل نرمة گندله به مقدار ۲۱,۱۳۰ تن) به خالص ارزش فروش اندازه گیری و مبلغ حاصل شده آن ها از بهای تمام شده تولید آهن اسفنجی کسر شده است.

۶-۸- سایر هزینه های سربار عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۵۱۲,۴۳۳ میلیون ریال هزینه های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هزینه های خدمات مضافت صنعتی، سرباره گیری، غذا، کمک های غیرنقدی و بیمه عمر و حوادث کارکنان می باشد.

۷-۸- 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 سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<b>گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:</b>				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۹۱۶	۹۵۱,۰۳۰
میلگرد	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۲۷	۱۲۲,۲۶۵	۹۰,۴۵۷
شمش	۱۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۶	۸۳,۷۴۲	۲۸۶,۷۵۸
<b>شرکت فولاد غدیر نی ریز:</b>				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۴۴	۸۳۷,۱۶۰
<b>گروه فولاد آلیاژی ایران:</b>				
فولاد های آلیاژی	۴۹۵,۵۹۷	۳۹۶,۴۷۸	۳۹۵,۰۶۸	-
فولاد های مهندسی	۵۴,۴۰۳	۴۳,۵۲۲	۱۰۲,۱۶۹	-
<b>گروه موتورون:</b>				
الکتروموتور های صنعتی	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۲۱	۱۸۹,۸۱۹	۱۹۲,۵۳۳
الکتروموتور های کولری	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۹۸,۸۹۲	۷۷۰,۸۲۸	۸۸۴,۸۱۵
الکتروموتور ضد انفجار	-	۳۷۳	۶۴۲	۱,۳۰۱
الکتروموتور های پمپ آب	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۰۰۰	۷۶۳,۷۶۰	۱,۰۵۳,۹۰۰
کولر آبی	۱۰,۰۰۰	۲,۷۸۴	۹۸۶	۱,۲۶۳
آب گرمکن	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۴	۱۱۳	۴۸۸
<b>شرکت زاگرس مس سازان:</b>				
کاتد مس	۱,۰۰۰	-	۵۹۷	۴۱۱

- کاهش تولید آهن اسفنجی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از قطع برق در تابستان، افت فشار گاز در فصل زمستان و تعویق تعمیرات سالیانه در شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد.

- کاهش تولید الکتروموتور های صنعتی، کولری و پمپ آب در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل مدیریت موجودی ها با توجه به شرایط اقتصادی حاکم در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۸۴,۱۳۲	۱۹۳,۸۷۹	۳۹۸,۴۳۹	۱,۱۸۳,۳۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
	۳۳,۴۸۸	۴۳,۸۷۲	۶۹,۱۰۵	۱۱۱,۹۱۳	خدمات تخصصی و مشاوره
	۱,۰۶۶	۱,۸۸۳	۵۴۸,۳۸۰	۴۹۳,۸۰۴	۹-۱ ایاب و ذهاب و حمل و نقل
	۲,۹۲۳	۱۱,۸۸۰	۲۹۷,۰۰۲	۵۰۸,۳۷۰	۹-۲ هزینه های توزیع و فروش، آگهی و تبلیغات
	۶,۵۲۸	۱۲,۵۱۲	۳۷,۹۵۵	۶۹,۵۷۱	استهلاک دارایی ثابت مشهود
	۴,۶۴۴	۱۴,۲۲۰	۳۲,۷۱۰	۱۵۸,۳۶۲	مالیات های تکلیفی، حق تمبر افزایش سرمایه
	۵,۲۴۶	۳,۲۰۵	۴۲,۷۱۵	۶۳,۱۳۸	تعمیر و نگهداری اموال
	۸۶۰	۳,۱۴۸	۴,۴۹۰	۵۵,۹۵۷	چاپ و ملزومات مصرفی
	۳,۳۴۹	۵,۶۹۸	۳,۸۲۹	۹,۲۳۷	بیمه اموال و بیمه تکمیلی
	۲,۶۲۰	۵,۰۳۸	۱۹,۹۶۶	۵۱,۷۴۹	حق حضور و پاداش هیات مدیره
	۷۴۸	۱۹,۹۷۳	۱۶,۵۶۷	۴۴,۷۶۲	سفر و فوق العاده ماموریت
	۵۹۴	۱,۰۳۲	۲,۷۴۸	۴۶,۳۴۰	آب، برق، گاز و ..
	-	۱۳۴,۳۷۳	۶,۴۷۶	۲۰۳,۰۸۳	۹-۳ هزینه های بانکی
	-	۱۲,۳۸۰	-۲۷,۷۷۶	۱۱۷,۹۰۸	۹-۴ هزینه مسئولیت اجتماعی
	۳,۵۵۲	-	۶۰,۷۸۲	۳,۹۰۶	کاهش ارزش دریافتی ها
	۱,۲۵۰	۵,۰۹۵	۱,۵۳۲	۶,۳۵۵	اجاره
		۲۵,۸۸۰		۲۵,۸۸۰	۹-۵ کارمزد تعهد پذیره نویسی
					کارمزد بازارگردانی و سایر هزینه های
		۲۵۴,۷۲۴		۳۶۹,۵۵۸	۹-۵ انتشار اوراق اجاره و مرابحه
				۲۱۰,۴۴۲	۹-۶ صدور کارت بازرگانی
	۳۶,۵۰۶	۳۳,۸۷۰	۳۲۶,۳۳۹	۱,۲۱۰,۴۸۳	۹-۷ سایر
	۱۸۷,۵۰۶	۷۸۲,۶۶۲	۱,۸۴۱,۲۵۹	۴,۹۴۴,۰۶۱	

۹-۱- هزینه حمل و نقل در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۶۰,۷۶۸ میلیون ریال هزینه حمل و نقل فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۹-۲- هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۱۳,۲۱۹ میلیون ریال هزینه های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۹-۳- هزینه های بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳۴,۳۷۳ میلیون ریال هزینه شرکت بابت کارمزد صدور ضمانت نامه و سایر خدمات بانکی می باشد .
- ۹-۴- هزینه مسئولیت اجتماعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۵,۵۲۸ میلیون ریال هزینه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .
- ۹-۵- کارمزد تعهد پذیره نویسی و نیز کارمزد بازار گردانی و سایر هزینه های انتشار اوراق اجاره و مرابحه مربوط به هزینه های شرکت بابت اوراق اجاره و هزینه های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت اوراق مرابحه منتشر شده در سال مالی مورد گزارش می باشد .
- ۹-۶- هزینه صدور کارت بازرگانی مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .
- ۹-۷- سایر اقلام هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۹۵,۳۱۷ میلیون ریال هزینه های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .
- ۹-۸- افزایش قابل ملاحظه در هزینه های اداری ، عمومی و فروش ناشی از تبدیل شرکت فولاد آلیاژی ایران از شرکت وابسته به فرعی است .

۱۰- سایر هزینه ها

( مبلغ به میلیون ریال )

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲,۹۳۱	۲۰,۵۷۷	۱۵
۳۶,۷۷۲	۱۳۹,۰۷۶	۸-۵
۱۴۰,۴۸۸	۱۰۹,۶۴۰	۲۳
-	۴۹,۲۸۱	
۱۹۷,۴۵۱	۴۵۶,۲۷۶	۱۰-۱
۶۶,۲۸۲	۱۵۴	
۴۵۴,۹۲۶	۷۷۵,۰۰۳	

- ۱۰-۱- زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی به مبلغ ۴۵۶,۲۷۶ میلیون ریال مربوط به تسعیر مانده طلب ارزی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از شرکت جی آی سی به مبلغ ۱۴,۸۵۳,۴۸۳ یورو می باشد . دلیل زیان قابل توجه ، کاهش نرخ ارز در پایان سال می باشد ( یادداشت ۲-۱-۲۰ ) .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- هزینه های مالی

( مبالغ به میلیون ریال )

یادداشت	گروه		گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود وام های دریافتی	-	-	۷۷۶,۷۶۵	۲,۲۰۰,۵۰۰
سود خرید های اعتباری و خرید دین	-	-	۳۸,۹۵۴	۱۶۸,۴۹۸
سود اوراق اجاره	-	۱,۶۲۸,۳۸۴	-	۱,۶۲۸,۳۸۴
سود اوراق مراحه	-	-	-	۸۲۹,۱۱۰
	-	۱,۶۲۸,۳۸۴	۸۱۵,۷۱۹	۴,۸۲۶,۴۹۲

۱۱-۱- سود خرید های اعتباری و خرید دین مربوط به شرکت فرعی موتورن می باشد .

۱۱-۲- سود اوراق اجاره مربوط به بهره انتشار اوراق اجاره به مبالغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت با نرخ ۱۸ درصد می باشد .

۱۱-۳- سود اوراق مراحه مربوط به بهره انتشار اوراق مراحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز با نرخ ۱۸/۵ درصد می باشد .

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

( مبالغ به میلیون ریال )

یادداشت	شرکت		گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۲۱۰	۲۷,۹۶۱
سود واگذاری خط نئوپان ۱۸۳	-	-	۶۸۳,۵۹۰	۵۳,۳۸۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	-	-	-	۱,۳۳۸,۵۲۱
سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	۸۱,۶۰۷
سود فروش سهام	-	۲,۵۹۴,۴۷۹	۵۵,۹۰۰	۱۶۰,۹۶۴
سود سهام	-	-	۱۰,۷۳۴	۴۰,۵۰۵
سود (زیان) تسعیر دارایی ها	-	-	-	-
و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۴۱	۶۲۴	(۴,۲۷۱)	(۱۸,۵۳۵)
کارمزد دریافتی - مربوط به شرکت فرعی موتورن	-	-	۱۳۹,۳۴۵	۱۳۷,۵۲۹
زیان فروش مواد اولیه	-	-	(۷,۸۲۴)	(۱۵,۰۶۴)
فروش گاز	-	-	-	۹۲,۳۷۱
سود فروش پوسته اکسیدی	-	-	-	۱۵۲,۹۹۲
سود ناشی از فروش اقلام مستعمل و اسقاطی	-	-	-	۲۲۷,۶۸۴
برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	(۸,۲۵۹)	-	(۸,۲۵۹)	۱۳۶,۱۰۳
سایر	۱۱۰	۲۷۸	(۳۰,۰۹۴)	۸۰۸,۵۰۳
	(۸,۱۰۸)	۲,۵۹۵,۳۸۱	۸۳۹,۳۳۰	۳,۲۲۴,۵۲۴

۱۲-۱- سود واگذاری خط نئوپان ۱۸۳ مربوط به شرکت فرعی تخته شهید دکتر باهنر می باشد که طی مزایده مهر ۱۴۰۰ و با رعایت کامل تشریفات به برندگان مزایده واگذار شده است. توضیح اینکه سود ناشی از واگذاری مربوط به خالص مبالغ ۵۶۸۸۶ میلیون ریال و ۴۲۰۲ میلیون ریال به ترتیب بهای واگذاری و هزینه های واگذاری و مزایده بوده و بهای تمام شده پروژه طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ هیات مدیره شرکت فرعی تخته شهید دکتر باهنر و به استناد غیر قابل بازیافت بودن آن، در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ از حساب دارایی های در جریان تکمیل خارج و به هزینه منظور شده بود.

۱۲-۲- درآمد شرکت بابت سود فروش سهام مربوط به فروش تعداد ۱۴۸/۵ میلیون سهم شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در طی سال در بورس می باشد.

میلیون ریال	
۲,۶۹۱,۲۴۳	عواید حاصل از فروش
(۹۶,۷۶۴)	بهای تمام شده سهام فروش رفته
۲,۵۹۴,۴۷۹	سود حاصل از فروش

وفق استاندارد های حسابداری، آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی و به سهامداران شرکت منتسب گردیده است، اما به توجه به اینکه، طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت سود فروش سهام باید به اندوخته سرمایه ای منتقل شود، لذا، آثار ناشی از فروش مزبور به اندوخته سرمایه ای تخصیص یافته است.

۱۲-۳- زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً مربوط به خالص مبالغ ۱۲۷,۵۷۶ میلیون ریال و ۲۱,۵۹۰ میلیون ریال به ترتیب زیان شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوزن و مبلغ ۲۶ ر ۱۳۰ میلیون ریال سود شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۱۲-۴- سود فروش گاز، پوسته اکسیدی و اقلام مستعمل و اسقاطی مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۱۲-۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۱۸,۴۲۸ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بابت فروش غذا، ایاب و ذهاب و آموزش پرسنل پیمانکاران و ارائه خدمات آزمایشگاهی می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت	گروه				
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۲۳,۱۵۸,۹۹۹	۵۰,۴۰۹,۹۱۷	۶۹,۷۹۶,۱۷۰	۱۱۹,۸۳۶,۴۵۲	سود عملیاتی
	-	-	(۱,۴۲۰,۵۴۲)	(۸,۱۲۹,۱۱۴)	اثر مالیاتی
	-	-	(۲۴,۸۷۱,۹۱۱)	(۴۵,۴۹۹,۰۹۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
	۲۳,۱۵۸,۹۹۹	۵۰,۴۰۹,۹۱۷	۴۳,۵۰۳,۷۱۸	۶۶,۲۰۸,۲۴۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	(۸,۱۰۸)	۹۶۶,۹۹۷	۲۳,۶۱۱	(۱,۶۰۱,۹۶۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
	-	-	۲۳,۱۶۲	۳۴۰,۹۳۶	اثر مالیاتی
	-	-	(۱۷,۰۱۴)	۵۱۳,۶۲۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
	(۸,۱۰۸)	۹۶۶,۹۹۷	۲۹,۷۵۹	(۷۴۷,۴۰۶)	سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۶۹,۸۱۹,۷۸۱	۱۱۸,۲۳۴,۳۸۶	سود خالص قبل از مالیات
	-	-	(۱,۳۹۷,۳۸۰)	(۷,۷۸۸,۱۷۸)	اثر دالیاتی
	-	-	(۲۴,۸۸۸,۹۲۴)	(۴۴,۹۸۵,۴۶۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
	۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۴۳,۵۳۳,۴۷۷	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۱۱,۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
	-	-	-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
	۱۱,۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

در طی سال مالی مورد گزارش بخشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته صورت پذیرفته لذا فرض بر این است که از ابتدای سال مالی قبل انجام پذیرفته است .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و ملادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش دریافت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	انزولات و قالی ها	اتاقه و مسوالت	وسایل نقلیه	ماتن آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۲۱,۲۵۴,۴۸۳	۴۱۵,۲۳۹	۶,۵۲۵,۵۱۱	۲,۸۸۴,۲۵۸	۱۰,۳۳۹,۳۷۵	۵۳۵,۷۵۵	۱۹۷,۲۰۷	۱۲۶,۱۷۹	۵,۸۱۶,۱۸۸	۴۴,۷۰,۲۸۶	۳۳۷,۲۵۹
۱,۶۵۳,۸۱۶	۳۱۳,۱۹۸	۱,۳۵۴,۶۳۸	۱,۶۵۴,۷۷۶	۹۹۸,۳۱۴	۷۲,۴۴۰	۱۱۹,۳۳۹	۱۳۶,۵۷۰	۳۳۶,۹۷۵	۳۳۶,۳۹۳	۶,۶۸۸
(۳,۳۳۹)	-	(۳۷۰)	-	(۳,۴۵۹)	(۳,۳۳۵)	(۱,۹۷)	-	(۳۷)	-	-
۳,۶۵۱,۷۳۵	۲,۳۷۵,۴۱۵	۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۱,۴۶۰,۲۷۷	۷,۸۹۲,۳۱۷	۵۶,۱۳۴	۳۴۹,۰۹۹	۳۰۰,۹۶۳	۶,۳۶۰,۶۹۲	۹۱,۶۴۳,۹	۹۸۹
۲۲۲,۵۸۰	(۳۱۴,۸۹۹)	(۳,۵۶۲,۴۰۳)	۳,۵۶۲,۸۹۳	۶۳۷,۹۸۷	۸۷۱	۲۴۸,۰۹	۷۷,۹۷۰	۶۸,۰۱۲	۴۶۶,۳۲۶	-
۷۴,۵۳۸,۴۷۴	۲,۵۸۸,۰۳۳	۷۸,۳۷۶,۰۰۴	۳۳,۷۰۸,۰۰۴	۱۹,۹۵۵,۵۳۴	۶۶۱,۴۷۵	۵۰۰,۱۶۷	۶۶۹,۶۸۱	۱۲,۵۷۱,۴۴۱	۵۱,۷۶,۴۴۴	۳۵۴,۹۳۶
۴۱,۶۸۲,۹۳۸	۵,۹۱۰,۰۸۶	۲۳,۳۳۱,۸۶۳	۱۲,۱۹۷,۹۷۵	۱,۳۳۳,۰۰۴	۶۷,۱۶۵	۸۲,۰۰۰	۱۲۵,۰۸۴	۷,۶۳,۸۱۹	۲,۰۹,۴۶۴	۶,۴۳۲
(۵۳,۹۴۲)	-	-	-	(۵۳,۹۴۲)	(۳۶,۱۶۹)	(۹۶۶)	(۶,۰۸۲)	(۱۱,۳۷۶)	(۱,۱۵۱)	-
۸۷۴,۰۷۱	۸۸,۵۲۴	۳,۹۶۴,۷۷	۴,۰۹۱,۰۰	(۳,۰۵۳)	-	-	-	(۳,۰۵۳)	-	-
(۳,۷۷,۳۳۰)	۲,۳۱۵,۰۸۵	(۳۴,۹۱۸,۸۱۸)	۲,۰۱۶,۹۳۱	۲,۲۵۷,۱۶۳	۳۷,۰۱۵	۱۵۸,۵۳۳	۳۷۱,۶۸۸	۱,۰۰۰,۶۴۳	۵۶۳,۵۸۹	۲۶,۸۹۴
۱۱۶,۷۵۴,۳۰۰	۱۰,۸۰۰,۷۲۷	۷۶,۰۸۵,۶۱۶	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۲۳,۳۷۲,۲۲۰	۷۱,۰۳۸۶	۸۳۹,۷۸۴	۱,۱۳۲,۱۷۳	۱۴,۰۰۴,۲۹۰	۵,۸۹۷,۲۳۷	۲۸۸,۲۵۳
۲,۷۰۴,۳۰۹	-	-	-	۲,۷۰۴,۳۰۹	۳۰,۴۳۱۳	۷۸,۳۳۳	۵۰,۳۴۶	۱,۶۱۸,۰۵۵	۶۳۶,۰۶۴	-
۸۳۹,۵۶۸	-	-	-	۸۳۹,۵۶۸	۶۳,۳۷۲	۴۳,۰۲۸	۴۵,۶۰۹	۴۰,۰۳۸۰	۲۱۷,۳۷۸	-
(۱۰۰)	-	-	-	(۱۰۰)	(۱)	(۸۷)	-	(۱۲)	-	-
۲,۳۷۲,۵۱۰	-	-	-	۲,۳۷۲,۵۱۰	۳۳,۱۹۱	۱۱۸,۳۳۶	۶۸,۵۹۱	۱,۶۶۱,۳۷۷	۵۳۱,۱۱۵	-
۲,۹,۲۵۹	-	-	-	۲,۹,۲۵۹	(۱۰۰)	۱,۴۱۶	۴۳۱	۱۲,۰۶۱	۱۵,۴۶۱	-
۵,۹۳۴,۵۳۳	-	-	-	۵,۹۳۴,۵۳۳	۴۰,۵۸۶	۲۴,۰۹۱۳	۱۶۵,۰۷۷	۳,۷۳۱,۵۵۹	۱,۳۹,۹۸۱۸	-
۱,۵۵۳,۵۸۴	-	-	-	۱,۵۵۳,۵۸۴	۸۲,۵۳۹	۱۱۹,۵۸۵	۱۵۹,۷۷۳	۸۷۸,۹۴۴	۳۱۲,۲۴۳	-
(۳,۸۳۵)	-	-	-	(۳,۸۳۵)	(۳,۸۳۵)	(۳,۸۳۵)	(۱,۶۸۳)	(۱,۶۳۲)	(۱,۶۳۷)	-
(۸,۳۱۶)	-	-	-	(۸,۳۱۶)	(۶۵۹)	(۳,۰۰۰)	(۱,۳۳)	(۵,۳۳۸)	(۱,۹۶)	-
۷,۴۶۰,۰۸۸	-	-	-	۷,۴۶۰,۰۸۷	۴۶۴,۱۴۶	۲۵۸,۰۳۳	۳۳۰,۳۴	۴,۰۰۰,۳۴۷	۱,۷۰,۰۹۰	-
۱۰,۹۱۳,۶۳۱	۱۰,۸۰۰,۷۲۷	۷۶,۰۸۵,۶۱۶	۵۶,۴۸۵,۷۳۰	۱۵,۱۱۳,۱۳۳	۲۴۶,۳۴۰	۴۱۷,۷۵۱	۸۱۹,۱۲۸	۱۰,۰۰۰,۳۴۷	۴,۱۸۶,۳۰۷	۳۸۸,۲۵۲
۶۸,۵۴۴,۹۳۱	۲,۵۸۸,۰۳۳	۷۸,۳۷۶,۰۰۴	۳۳,۷۰۸,۰۰۴	۱۴,۰۱۱,۹۹۲	۲۵۶,۶۱۱	۲۲۹,۲۵۳	۲۸۶,۰۰۴	۸۸۳,۹۷۳	۳,۷۷۶,۶۱۶	۲۵۴,۹۳۶

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

افزایش

واکنش شده

انقضای شده های فرضی جدید (فوق العاده ای)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

افزایش

واکنش شده

انقضای شده های فرضی جدید (فوق العاده ای)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

استهلاک

واکنش شده

انقضای شده های فرضی جدید (فوق العاده ای)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

استهلاک

واکنش شده

انقضای شده های فرضی جدید (فوق العاده ای)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
 امضاء: [مهر]  
 مهر: [مهر]

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲۷,۹۸۰	۷۷۰	۱۲۷,۲۱۰	۱۳,۹۵۳	۲,۵۱۲	۳۷,۴۳۳	۷۲,۳۱۲
۲۸,۶۰۱	-	۲۸,۶۰۱	۵,۸۴۶	۱۲,۹۲۶	۹,۸۲۹	-
(۷۷۰)	(۷۷۰)	-	-	-	-	-
۱۵۵,۸۱۱	-	۱۵۵,۸۱۱	۱۹,۷۹۹	۱۶,۴۳۸	۴۷,۲۶۲	۷۲,۳۱۲
۴۸,۰۶۷	-	۴۸,۰۶۷	۸,۶۱۵	۲۸,۴۹۲	۱۰,۹۶۰	-
۲۰۳,۸۷۸	-	۲۰۳,۸۷۸	۲۸,۴۱۴	۴۴,۹۳۰	۵۸,۲۲۲	۷۲,۳۱۲
۱۷,۱۴۴	-	۱۷,۱۴۴	۴,۹۹۵	۲,۲۳۲	۹,۹۱۷	-
۴,۱۹۷	-	۴,۱۹۷	۳,۷۵۸	۹۴۲	۱,۴۹۷	-
۲۳,۳۴۱	-	۲۳,۳۴۱	۸,۷۵۳	۳,۱۷۴	۱۱,۴۱۴	-
۱۱,۸۴۸	-	۱۱,۸۴۸	۵,۹۷۱	۲,۶۶۶	۲,۲۱۱	-
۳۵,۱۸۹	-	۳۵,۱۸۹	۱۴,۷۲۴	۶,۸۴۰	۱۳,۶۷۵	-
۱۶۸,۶۸۹	-	۱۶۸,۶۸۹	۱۲,۶۹۰	۲۸,۰۹۰	۴۴,۵۹۷	۷۲,۳۱۲
۱۳۲,۴۷۰	-	۱۳۲,۴۷۰	۱۱,۰۴۶	۱۳,۲۶۴	۳۵,۸۴۸	۷۲,۳۱۲

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۰/۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

توجه: در صورتی که مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
 ۱۳۲,۴۷۰ ریال است



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۷,۸۰۳,۵۲۶ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳۱۲,۶۴۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است . همچنین عملیات تحت احداث پیمانکاران شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نیز دارای پوشش بیمه ای تمام خطر به میزان ۴,۶۵۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۴-۴- باستناد مفاد تبصره ۲ ماده ۵ قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ ، انتقال مالکیت زمین کارخانه (سایت ) شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت منوط به امکان انتقال مالکیت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ( ایמידرو ) بوده که عملیات اخذ سند دولتی (بنفش) برای اراضی محل احداث کارخانه به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) آغاز و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ سند مذکور به نام ایمیدرو صادر و تحویل خزانه گردیده و ارزش انتقالی زمین نیز بر اساس قیمت روز کارشناسی شده می باشد . در ادامه عملیات جدا سازی زمین محل احداث واحد احیا مستقیم (درحال بهره برداری ) از زمین محل احداث پروژه ها ( فولاد سازی و گندله سازی ) در حال انجام است که نهایتاً به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل و یا در صورت وجود موانع قانونی برای انتقال بر اساس قرارداد مشارکت به صورت اجاره بلند مدت حداکثر ۲۵ ساله (با شرط فسخ در زمان بهره برداری از پروژه فولاد سازی ) در اختیار این شرکت قرار گیرد و در صورت توافق با ایمیدرو به صورت اجاره بلند مدت ، هزینه اجاره از زمان تاسیس بر عهده شرکت می باشد که مدیریت بدهی با اهمیتی را در این خصوص برآورد نمی کند . همچنین ، اسناد مالکیت عرصه و اعیان مهمانسرای شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به بهای تمام شده ۲,۷۵۰ میلیون ریال ، به نام ایمیدرو می باشد که اقدامات لازم در این زمینه در جریان می باشد .

۱۴-۵- طبق قرارداد اجاره شرکت فرعی صنایع معدنی نوظهور شاهرود با سازمان جهاد کشاورزی استان سمنان ، پس از تکمیل پروژه و به بهره برداری رسیدن کارخانه ، شرکت باید برای اخذ سند مالکیت زمین کارخانه اقدام نماید . توضیح اینکه ، بهای زمین پرداخت شده است .

۱۴-۶- سند زمین کارخانه ، ساختمان ها و ماشین آلات شرکت زاگرس مس سازان ، زمین و ساختمان های شرکت فرعی موتوزن و زمین کارخانه ، چاه های آب ، ساختمان های دفاتر یزد و تهران ، و کلیه ماشین آلات و تسهیلات شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در قبال اخذ تسهیلات در رهن بانک ها می باشد .

۱۴-۷- اضافات سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۳۸,۶۶۲ میلیون ریال و ۱۵۲,۵۸۸ میلیون ریال به ترتیب اضافات سرفصل مزبور در شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( عمدتاً مربوط به شرکت فرعی صنایع معدنی نوظهور شاهرود بابت تکمیل ماشین آلات خط تولید کاغذ سنگی ) و شرکت کانی کاوش آرتا غدیر می باشد .

۱۴-۸- اضافات سرفصل ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اضافات سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت و شرکت های فرعی موتوزن و اکتشاف معادن و صنایع غدیر می باشد .

۱۴-۹- طی سال مالی وفق قوانین مربوطه طبقه زمین شرکت فرعی موتوزن و شرکت های فرعی آن تجدید ارزیابی گردیده و از مبلغ ۱۴,۲۰۰,۱۳۱ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی ، مبلغ ۱۳,۶۰۸ میلیارد ریال آن به حساب سرمایه شرکت فرعی موتوزن منظور گردید . در جهت رعایت استاندارد های حسابداری ، در صورت های مالی تلفیقی آثار مالی ناشی از موارد فوق حذف گردید .

۱۴-۱۰- مانده دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل		
۲,۲۷۹,۱۵۲	۱,۷۷۲,۱۶۲	۳,۸۸۰,۶۶۹	۴,۶۶۳,۶۸۴	۱۴-۱۰-۱	شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز
۱۴,۰۸۹,۹۱۰	۶,۷۱۷,۱۶۵	۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۱۴-۱۰-۲	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۱,۷۵۵,۱۳۶	۱۴,۶۰۲,۷۷۷	۱۰,۳۴۵,۸۱۸	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۱۴-۱۰-۳	شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران
۱۵,۵۶۲	۳۳۴,۸۷۰	۲۸,۹۲۸	۶۵۸,۹۳۳	۱۴-۱۰-۴	شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۵,۶۳۱	۲۳۰,۵۹۲	۳,۸۹۲	۴۷۸,۹۸۳	۱۴-۱۰-۵	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
-	۳۲,۸۳۹	-	۳۲,۸۳۹	۱۴-۱۰-۶	شرکت فرعی نیکل کاران
۱۳۰,۷۲۳	۱۸,۳۹۹	۱۲۳,۷۱۶	۳۱,۷۴۳		شرکت فرعی موتوزن
-	-	۳۵۷,۰۲۲	۲۳		شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر
۲۸,۲۷۶,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۲۶,۰۸۵,۶۲۶	۵۶,۴۸۵,۷۳۰		

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
سفرشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	نام پروژه
۱,۳۳۸,۷۳۰	۹۰۴,۳۵۶	۱,۴۵۱,۱۷۶	۱,۸۶۱,۵۰۲	۸۷	واحد فولاد سازی
۲,۰۷۸	۲۰۱,۲۳۳	۲۱۶,۳۰۰	۳۴۷,۰۸۳	۱۰	احداث سالن ورزشی ۳۰۰۰ نفره
۱۷۵,۱۶۰	-	۱,۰۵۶,۳۷۶	۸۸۱,۷۸۷	۹	واحد گندله سازی
-	۶۳۵,۲۱۱	-	۶۳۵,۲۱۱	-	انتقال آب از سد چشمه عاشق
-	-	-	۵۷۶,۹۷۲	۷۵	محوطه سازی سایت فولاد سازی
۷۶۳,۱۸۵	۳۱,۳۶۲	۱,۱۵۶,۸۱۷	۴۱۱,۱۲۹	-	سایر
۲,۲۷۹,۱۵۳	۱,۷۷۲,۱۶۲	۳,۸۸۰,۶۶۹	۴,۶۶۳,۶۸۲	-	

مطابق قرارداد تجاری شماره ۱۷۷۷۷ ، تکمیل واحد فولاد سازی از محل فاینانس کشور چین و در قالب قرارداد تجاری فیما بین کنسرسیومی متشکل از شرکت های فولاد تکنیک ، MME و شرکت فولاد پایا به عنوان تامین کننده تجهیزات خارجی و شرکت سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران (سهامدار شرکت فولاد غدیر نی ریز) به عنوان کارفرما در حال انجام است و آخرین درصد های پیشرفت واقعی تایید شده در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ طبق نظر شرکت تارا طرح (مشاور پروژه) به قرار ذیل می باشد . لازم به توضیح است مانده حساب های کنسرسیوم فولاد تکنیک و فولاد پایا و MME مربوط به قرارداد شماره ۱۷۷۷۷ می باشد که به عنوان تعهدات ایمنیدرو در گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ درج و به دفاتر شرکت فولاد غدیر نی ریز با درصد پیشرفت ۲۲/۷۶ منتقل گشته است . بعد از تغییر منابع فولاد سازی از منابع داخلی به فاینانس چین و تغییر کارفرما (از شرکت ملی فولاد به ایمنیدرو) و بیمانکاران ( خروج فولاد پایا و MME و ورود KDD و MCC ) با عنایت به اینکه کارفرمای قرارداد تجاری ، ذینفع و متعهد فاینانس ایمنیدرو می باشد کلیه ثبت های حسابداری پروژه مذکور در دفاتر ایمنیدرو ثبت و پس از پایان پروژه به نسبت مشارکت به نی ریز منتقل خواهد شد ( هر دو شریک به نسبت قدرالسهم در پرداخت هزینه های فاینانس مشارکت دارند ) . توضیح اینکه ، سهم شرکت معادل ۶۵ درصد بوده که در یادداشت (۴-۲۰) به عنوان مطالبات بلند مدت از ایمنیدرو منعکس شده است .

شرح	ارزش ولی	پیشرفت فیزیکی	برنامه	تاخیر
پیشرفت کل واحد فولاد سازی	۱۰۰	۸۷.۲۵	۹۸.۶۵	-۱۱.۴
مطالعات ، برگزاری مناقصات و عقد قرارداد و تامین منابع مالی	۵	۱۰۰	۱۰۰	۰
مهندسی	۱۰	۹۰.۲۷	۱۰۰	-۹.۷
تامین ، ساخت و بازرسی تجهیزات	۴۶	۹۷.۷۲	۱۰۰	-۲.۲۸
کارهای ساختمانی	۲۲.۸	۹۶.۱	۹۹.۹	-۳.۸
نصب	۱۲.۳	۵۱.۹۵	۹۹.۷	-۴۷.۷۵
راه اندازی	۳	۱.۳۵	۷۰	-۶۸.۶۵
آموزش	۱	۱	۷۵	-۷۴

برنامه واحد فولاد سازی برای چهارمین بار در ابتدای بهمن ۱۳۹۹ بازنگری و تاریخ پایان برنامه ۲۱ ژوئن ۲۰۲۲ ( ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ ) اعلام شده است . بازنگری پنجم برنامه زمانبندی پروژه در اسفند ۱۴۰۰ از سوی پیمانکار ارسال و نظرات اولیه مشاور جهت رفع ایرادات و نواقص به وی اعلام گردید . رفع نقص اولیه در انتهای فروردین ۱۴۰۱ و تهیه نسخه نهایی در اردیبهشت ۱۴۰۱ و پس از جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ صورت پذیرفت و تاریخ بهره برداری ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اعلام شده است .

در خصوص پروژه فولاد سازی با عنایت به تغییر منابع داخلی به فاینانس چین و به لحاظ ذینفع و متعهد بودن آن توسط سازمان ایمنیدرو ، لذا کلیه مخارج پروژه و اجرای آن از طریق آن سازمان در حال انجام می باشد و از این بابت ثبتی در دفاتر شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منعکس نگردیده به استثنای مبلغ ۹۷۶ میلیارد ریال (هزینه بیمانکاران و مشاوران) در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای و بخش عمده از دارایی در جریان فولاد سازی (عمدتاً شامل هزینه های گمرکی و انبارداری) که به دلیل عدم پرداخت از سوی سهامداران ، توسط شرکت پرداخت شده است و پیش پرداخت های سرمایه ای (ارزی و ریالی) را که از تاریخ گزارش کارشناس رسمی به شرح فوق تا کنون تعیین تکلیف نشده اند است . ضمناً ، مطابق با صورت تطبیق دریافتی از سازمان ایمنیدرو مبلغ ۱۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۶۲ میلیارد ریال) مغایرت نامساعد وجود دارد .

بهای تمام شده پروژه گندله سازی مربوط به صورت وضعیت ۱ تا ۱۱ و ذخیره ۳ ماه تابستان شرکت فولاد تکنیک می باشد و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی تلفیقی ۹/۱۵ درصد می باشد که نسبت به برنامه ۳۰/۱۹ درصد تاخیر دارد . مبلغ قرارداد ۱۰۱ میلیون یورو از محل منابع داخلی شرکت (و بخشی از محل فاینانس چین) می باشد . علیرغم امضای قرارداد گندله سازی در ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ ، بدلیل مشکلات متعدد منطقه ای پروژه مزبور از تاخیر محسوسی نسبت به برنامه زمانبندی برخوردار بوده ، لیکن انجام عملیات اجرایی فعال توسط پیمانکار در سال ۱۴۰۰ آغاز شده و مدیریت شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز معتقد است اتمام پروژه بر اساس زمانبندی بازنگری شده ، انجام خواهد شد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- بهای تمام شده پروژه انتقال آب از سد چشمه عاشق عمدتاً مربوط به بهای لوله های خریداری جهت انتقال آب می باشد که با توجه به منتهی شدن موضوع ، از لوله های مذکور برای انتقال آب از خلیج فارس استفاده خواهد شد .

- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه فولاد سازی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۷۷,۲۵۶ میلیون ریال ( شامل مبلغ ۲۲۷,۶۳۵ میلیون ریال هم ارز ریالی مبلغ ۶,۹۵۴,۵۴۲ یورو پیش پرداخت ارزی و مبلغ ۲۴۹,۶۲۱ میلیون ریال ) علی الحساب به شرکت مهندسی بین الملل فولاد تکنیک و نیز مبلغ ۹۷۳,۹۲۰ میلیون ریال ( هم ارز ریالی ۳۴,۱۱۸,۹۰۶ یوان ) پرداختی به شرکت فولاد تکنیک بابت هزینه های گمرکی می باشد .

- سالن ورزشی ۳,۰۰۰ نفره از محل استفاده از تبصره ۲ ماده ۳۸ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، در شهر نی ریز در دست احداث است .

- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۹۰,۶۶۹ میلیون ریال ، ۵۴۱,۵۴۱ میلیون ریال و ۵۳,۸۷۶ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت ریالی و ارزی بابت پروژه احیا مستقیم ، پیش پرداخت به شرکت توسعه لوله خط هامون برای انتقال خط لوله آب از سد چشمه عاشق و شرکت ایران خودرو بابت خرید وسایط نقلیه سنگین می باشد .

- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵۱,۵۲۴ میلیون ریال ( سال مالی قبل مبلغ ۱۱,۹۹۳ میلیون ریال ) بابت آثار تسعیر ارز به بستانکار ( سال مالی قبل به بدهکار ) حساب دارایی های در جریان تکمیل شرکت فولاد غدیر نی ریز منظور شده است .

۱۴-۱-۲- دارایی های در جریان تکمیل گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سفرشات و پ پ	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ پ	داراییهای در جریان تکمیل
-	۱۸۲,۴۸۹	-	۲۳۳,۹۳۸
۹,۹۳۰,۵۹۸	-	۸,۶۹۶,۷۸۲	-
۳,۵۴۶,۲۴۰	-	۲,۳۰۱,۳۹۸	-
۵,۰۰۰	۲۱۵,۲۳۹	-	۲۲۸,۶۲۷
۶۳۵	۱,۵۷۲,۰۲۳	۶۳۵	۲,۳۶۴,۵۲۸
-	۱,۸۳۸,۸۸۱	-	۹,۰۶۵,۰۰۳
			۲,۰۳۳,۹۴۰
	۱,۹۹۲,۸۸۱		۸,۷۳۰,۸۵۳
			-
۶۰۷,۴۳۷	۹۱۵,۵۴۲	۳۴۶,۷۶۶	۶۵۵,۰۷۹
۱۴,۰۸۹,۹۱۰	۶,۷۱۷,۱۶۵	۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸

پروژه گندله سازی بهاباد :

کارخانه گندله سازی بهاباد

بازرگانی و مهندسی سی پی جی (اشخاص وابسته) - خرید کمپرسور و شیر آلات

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - احداث کارخانه

تاسیسات گاز

تاسیسات برق

مانتین آلات

هزینه های مالی تخصیص یافته

سایر بخش ها

سایر پروژه ها :

عمدتاً افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی

- 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 و ۱,۰۲۲,۲۸۹ میلیون ریال و ۵۲,۵۰۰ هزار یورو به نام شرکت صادر شده است . تا تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از عملیات احداث ساختمانی کارخانه و ساخت ماشین آلات و زیر ساخت ها انجام و میزان پیشرفت فیزیکی ۷۹ درصد و برآورد مخارج تکمیل مبلغ ۶,۰۷۸ میلیارد ریال می باشد .

- هزینه های مالی تخصیص یافته شامل مبالغ ۱,۷۵۸,۷۶۲ میلیون ریال و ۲۷۵,۱۷۸ میلیون ریال به ترتیب مخارج مالی اوراق اجاره و بهره تسهیلات مالی دریافتی است .

- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه گندله سازی بهاباد عمدتاً مربوط به مبالغ ۸,۶۹۶,۷۸۲ میلیون ریال و ۲,۳۰۱,۳۹۸ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به شرکت بازرگانی و مهندسی سی پی جی ( اشخاص وابسته ) بابت خرید کمپرسور و شیر آلات و پیش پرداخت به شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بابت خاک برداری و محوطه سازی می باشد .

- بر اساس قرارداد طراحی ، ساخت و نصب و راه اندازی پروژه گندله سازی با ظرفیت ۴ میلیون تن با مشارکت CPG آلمان و پامیدکو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ ، مقرر گردیده بود پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ خاتمه یابد لیکن تاخیرات ناشی از اجرای عملیات به دلایلی از قبیل تاخیر در تامین مالی و عدم موفقیت در استفاده از منابع ارزان قیمت صندوق توسعه ملی ، مشکلات ناشی از گشایش اعتبار و تامین ارز ، بروز بیماری کرونا که منجر به تعطیلی شش ماهه دفاتر مهندسی خارجی شد ، با درخواست شرکا مبنی بر تمدید زمان پایان قرارداد ، هیات مدیره شرکت مصوب نمود با حفظ کلیه شرایط مندرج در قرارداد مذکور ، زمان اتمام قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ تمدید گردد .

- سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به پروژه افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی از ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن به ۱,۳۰۰,۰۰۰ تن در سال می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی پیشرفت فیزیکی پروژه ۸۵ درصد بوده و برآورد می گردد تا پایان بهمن ۱۴۰۱ به بهره برداری برسد . ضمناً ، مخارج برآوردی برای اتمام پروژه به اعتقاد مدیریت مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال می باشد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

– 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 ۶ میلیون یورو و بابت قرارداد با شرکت پامیدکو و پیمانکاران دست دوم مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال ، تعهدات سرمایه ای شرکت فولاد شاهرود مبلغ ۷۸٫۲۴۷ میلیون ریال بابت تکمیل سوله ریخته گری و جرقه گیری می باشد .

۱۰-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل گروه فولاد آلیاژی ایران به شرح زیر تفکیک می گردد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد مخارج تکمیل		درصد تکمیل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بر آورد تاریخ بهره برداری
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی		
افزایش ۶۵۰ هزارتنی در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی	۱۴,۴۰۹,۵۷۶	۲۶,۷۳۹,۵۵۸	۶,۸۶۶,۹۶۰	۴۶,۴۸۸,۵۶۹	۸۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
سایر پروژه ها	۱۹۳,۲۰۱	۵۶۷,۹۹۹	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۲۰,۴۲۱		
	۱۴,۶۰۲,۷۷۷	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۲۰,۶۱۶,۹۶۰	۷۶,۰۰۸,۹۹۰		

۱-۱-۱۲- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل ، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران شامل مبلغ ۴۱٫۷۹۰٫۸۲۹ میلیون ریال دارایی های مرتبط با احداث پروژه یزد یک بابت وجوه پرداختی جهت گشایش اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات ، تجهیزات ، حق انشعاب و عملیات اجرایی پروژه ، تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات مالی ارزی دریافتی می باشد . بدلیل تحریم و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور پروژه با تاخیر مواجه شده و به تبع آن موجب افزایش بهای تمام شده طرح گردیده است . ضمناً مهلت زمان استفاده از تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بوده که بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ صندوق توسعه ملی به مدت ۲۰ ماه تا پایان سال ۱۴۰۰ تمدید گردیده است . زمین محل اجرای پروژه بر اساس قرارداد با دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۹ سال ( تا ۱۰ تیر ۱۴۰۰ ) بوده که بر اساس موافقت وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۳۶ ماه دیگر تمدید شده است . پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۶٫۵۷۱٫۳۰۴ میلیون ریال ، ۲٫۰۴۱٫۸۱۸ میلیون ریال و ۱٫۳۴۶٫۹۶۲ میلیون ریال به ترتیب مانده سفارشات خارجی پروژه یزد یک و پیش پرداخت به شرکت های آسان بالایش بابت پروژه آبرسانی و آسفالت طوس بابت نصب ماشین آلات پروژه یزد یک می باشد . توضیح اینکه ، در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱٫۴۵۶٫۹۶۳ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی و ۹۲۵٫۵۹۵ میلیون ریال به عنوان زیان تسعیر به بهای تمام شده طرح منظور گردیده است .

۱-۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر مربوط به مخارج انجام شده در رابطه با مراحل شناسایی و پیجویی برای اخذ پروانه های اکتشاف ، مراحل عمومی و تفصیلی اخذ گواهی اکتشاف و تهیه طرح بهره برداری بمنظور اخذ پروانه بهره برداری در پروژه های مس سنس و سرب و روی ناصر آباد در مازندران ، جنگسر در آذربایجان شرقی ، لانه زار و برز آباد در کرمان ، چلتن و طلائی خونیک می باشد . ضمناً ، سرمایه لازم برای پروژه های مزبور ۲٫۳۷۸٫۵۷۲ میلیون ریال و برآورد زمان اتمام پروژه حداقل ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ و حداکثر ۱۴۰۷/۰۷/۳۰ می باشد .

۱-۱-۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل شرکت زاگرس مس سازان عمدتاً مربوط به پروژه های طرح و توسعه کارخانه ، ساخت تانک لیچینگ ، اصلاح و توسعه SX ، بهسازی فضاهای اداری و آزمایشگاه ، پروژه توسعه و ساماندهی خطوط انتقال محلول ، اکتشاف و توسعه پروژه های معدنی می باشد که تأثیر پروژه های مزبور افزایش ظرفیت تولید و نبر افزایش راندمان آزمایشگاه و بخش های اداری می باشد . مخارج تکمیل پروژه های مزبور به مبلغ ۱٫۲۶۷٫۷۲۷ میلیون ریال و تاریخ بهره برداری از آن ها عمدتاً در پایان اسفند ۱۴۰۱ برآورد می گردد .

۱-۱-۱۲-۶- 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 .

۱-۱-۱۲-۱۱- اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱۰٫۸۱۰٫۷۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰٫۵۶۷٫۰۹۵ میلیون ریال اقلام سرمایه ای شرکت فرعی فولاد آلیاژی نزد انبار می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به پروژه در جریان تکمیل یزد یک می باشد .

۱۵- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹۹,۴۱۸	۴۲۲,۳۲۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۳۲,۹۰۵	-	انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۲۲,۳۲۲	۴۲۲,۳۲۲	بهای تمام شده در پایان سال
۹۸,۷۱۴	۱۸۰,۱۲۹	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۳,۹۳۱	۲۰,۵۷۷	استهلاک سال
۶۷,۴۸۴	-	انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸۰,۱۲۹	۲۰۰,۷۰۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۵۲,۱۹۳	۲۳۱,۶۱۷	مبلغ دفتری

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	پیش پرداخت های سرپایه ای	جمع	حقوق امتیاز استقانه از گروهی طرفیت از روی	حقوق امتیاز عمومی	تغییر کاری و انقضا تراکم ساختمان	حقوق امتیاز صنعتی	حقوق امتیاز معادن	بازم ارزیابی راهانه ای	داخل قبی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۹,۱۰۹	۴۳۸	۱,۷۰۹,۵۴۷	-	۱,۱۲۳,۵۲۴	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۲,۶۷۶	۳۳,۸۵۶	۷,۵۸۸
۳۳۸,۳۳۴	۹۴۲	۳۳۹,۲۷۶	۲۱,۹۶۰	-	-	-	(۱)	۷,۷۸۴	-
۳۳۹,۹۳۰	-	۳۳۹,۹۳۰	-	۳۳۵,۳۳۶	-	-	۱۲,۵۹۴	۱۲,۵۹۴	-
۶۱۷	۴۶۰	۱۰۷۷	-	(۳)	-	-	۷۳۳	(۵۸۳)	-
۲,۳۷۳,۹۹۰	۱,۸۴۰	۲,۳۷۵,۸۳۰	۴۱,۹۶۰	۱,۳۷۸,۸۵۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۴۳,۶۵۱	۷,۵۸۸
۳۶۰,۳۵۹	-	۳۶۰,۳۵۹	۲۲,۵۹۱	۱۲۳,۶۳۱	-	-	-	۱۴,۱۳۷	-
-	(۱,۸۴۰)	۱,۸۴۰	-	-	-	-	-	۱,۸۴۰	-
۲,۷۳۴,۳۳۸	-	۲,۷۳۴,۳۳۸	۵۲۲,۲۰۰	۱,۶۰۲,۲۲۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۵۹,۶۲۸	۷,۵۸۸
۱۲,۴۹۳	-	۱۲,۴۹۳	-	-	-	-	۴۷۰	۷,۳۶۶	۴,۷۵۷
۱۹,۴۳۳	-	۱۹,۴۳۳	-	-	-	-	۱۳,۷۵۸	۴,۷۷۹	۹۴۶
۶,۶۱۱	-	۶,۶۱۱	-	-	-	-	-	۶,۶۱۱	-
(۱,۷۶۹)	-	(۱,۷۶۹)	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۱)	۲
۳۶,۷۶۸	-	۳۶,۷۶۸	-	-	-	-	۱۴,۳۲۸	۱۶,۸۳۵	۵,۷۰۵
۱۱,۰۵۱	-	۱۱,۰۵۱	-	-	-	-	-	۱۰,۱۰۸	۹۳۳
(۳)	-	(۳)	-	-	-	-	-	۱	(۳)
۴۷,۸۱۷	-	۴۷,۸۱۷	-	-	-	-	۱۴,۳۲۸	۲۶,۹۴۴	۶,۶۴۵
۲,۶۹۶,۵۳۱	-	۲,۶۹۶,۵۳۱	۵۲۲,۲۰۰	۱,۶۰۲,۳۳۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۹,۱۹۰	۳۳,۶۸۳	۹۴۳
۲,۳۳۷,۲۳۲	۱,۸۴۰	۲,۳۳۹,۰۷۲	۴۱,۹۶۰	۱,۳۷۸,۸۵۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۹,۱۹۰	۲۶,۸۱۵	۱,۸۸۳

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۹/۷/۰۱

افزایش

انقضای منتهی مدت های جدید فرود آوری ایرانی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۹/۷/۰۱

استهلاک

انقضای منتهی مدت های جدید فرود آوری ایرانی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاریخ تصویب هیئت مدیره  
۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- شرکت :

نرم افزار رایانه ای	
میلیون ریال	
۸۹۳	بهای تمام شده :
	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۷۶۷	افزایش
۱,۶۶۰	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱,۹۲۹	افزایش
۲,۵۸۹	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	استهلاک انباشته :
۳۹۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۳۳۰	استهلاک
۷۲۰	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۶۶۴	استهلاک
۱,۳۸۴	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲,۲۰۵	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۹۴۰	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۳- حق الامتیاز معادن در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۹,۴۳۷ میلیون ریال و ۴۰۳,۲۳۹ میلیون ریال به ترتیب حق الامتیاز معادن منگنز سور گاه ، مس و آهن کد کن و سنگ آهن پلاسری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( خریداری از اشخاص حقیقی در سنوات قبل ) و حق اکتشاف متعلق به شرکت زاگرس مس سازان می باشد .

۱۶-۴- حق امتیاز صنعتی مربوط به مبالغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۴,۴۰۰ میلیون ریال به ترتیب مانده سرفصل مزبور در شرکت های فولاد غدیر نی ریز و زاگرس مس سازان می باشد .

۱۶-۵- تغییر کاربری و اضافه تراکم مربوط به ساختمان های بخارست و ولی عصر شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد .

۱۶-۶- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۳۸,۳۱۸ میلیون ریال و ۶۰,۵۱۵ میلیون ریال به ترتیب مانده سرفصل مزبور در شرکت فولاد غدیر نی ریز (عمدتاً حق امتیاز های برق ، گاز ، چاه آب شماره ۲ و آب سد چشمه عاشق ) و شرکت های گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( عمدتاً حق امتیاز برق و حق امتیاز گاز پروژه گندله سازی بهاباد ) می باشد .

۱۶-۷- گواهی ظرفیت انرژی کارخانه های اردکان و بهاباد مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد . توضیح اینکه ، با توجه به نیاز افزایش ظرفیت اتصال کارخانه های مزبور به شبکه برق کشور ، شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان اقدام به خرید ۲۲,۲۰۰ ر. ۲۲,۲۰۰ برگه اوراق گواهی ظرفیت معادل ۲۲/۲ مگا وات از بورس انرژی نموده است . امکان خرید انرژی بر اساس ظرفیت اوراق وجود دارد و با توجه به نیاز ، اوراق مذکور قابل فروش است .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش بازار	ارزش بازار	کاهش ارزش	درآمد سرمایه	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	ارزش دفتری	ارزش بازار
-	۳,۴۹۵,۸۳۷	۸۷,۷۱۶,۷۰۵	۳,۵۹۱,۲۲۹	-	۴۳,۷۲	۵,۲۴۶,۲۱۴,۳۸۵	✓	۳,۴۹۵,۸۳۷	۳,۴۹۵,۸۳۷
۲۲,۳۳۳,۶۰۱	۳۳۷,۳۱۲	۱۷,۳۱۹,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۲	-	۴۲,۵	۶,۰۵۰,۳۱۰,۰۰۰	✓	۲۲,۳۳۳,۶۰۱	۲۲,۳۳۳,۶۰۱
۶۴,۳۳۳,۹۳۷	۱,۸۸۲,۳۱۹	۵۸,۰۰۰,۹۱۹,۳	۱,۸۸۲,۳۱۹	-	۶۵	۸,۳۲۸,۳۵۴,۳۸۰	✓	۶۴,۳۳۳,۹۳۷	۶۴,۳۳۳,۹۳۷
-	۳۳۴,۹۷۰	-	۹,۳۲۹,۱۴۸	-	۱۰۰	۹,۷۴۹,۱۰۰,۰۰۰		۳۳۴,۹۷۰	۳۳۴,۹۷۰
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۰		۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-		۱,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۰۰۰	-	-	۱۱,۰۰۰	-	۹۹	۹۹		۱۱,۰۰۰	-
۹,۴۰۳	-	-	۹,۴۰۳	-	۷۴/۷۷	۱۴,۹۵۴,۸۱۴		۹,۴۰۳	-
۱۰,۴۸۹	۱۰,۴۸۹	-	۱۰,۴۸۹	-	۱	۳,۶۰۰		۱۰,۴۸۹	۱۰,۴۸۹
-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۸		۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
-	-	-	۱۰	-	۱۰۰	۹,۹۹۸		-	-
۲۷	-	-	۱۱	-	۱۱	-		۲۷	-
۸,۰۷۱,۳۵۷	۱۷,۰۷۵,۸۲۰	-	۱۷,۰۷۵,۸۲۰	-	-	-		۸,۰۷۱,۳۵۷	۱۷,۰۷۵,۸۲۰

تاریخ تصویب هیئت مدیره  
 ۱۴۰۱/۱۰/۲۴  
 ۴۸

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۷-۱- سرمایه شرکت فرعی موتوزن در سال مالی مورد گزارش از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین شرکت از مبلغ ۶۸۰،۴۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴۲،۸۸۴،۴۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .
- ۱۷-۲- سرمایه شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در سال مالی مورد گزارش از محل سود انباشته از مبلغ ۱۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .
- ۱۷-۳- سرمایه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در سال مالی مورد گزارش از محل سود انباشته (مبلغ ۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال) و مطالبات سهامداران (مبلغ ۱۳۷،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال) از مبلغ ۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .
- ۱۷-۴- علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فرعی زاگرس مس سازان مربوط به افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۳۶،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد .
- ۱۷-۵- شرکت فرعی گانی کاوش آرتا غدیر در سال مالی مورد گزارش تاسیس گردیده است .
- ۱۷-۶- تعداد ۹۴۸،۹۰۶ و ۵۱۰،۰۰۰ سهم از سهام شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بابت انتشار مبلغ ۷،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره به شرح یادداشت ۲-۳۴ ، به نام شرکت واسط مالی ایران سوم می باشد و به صورت اجاره به شرط تملیک در اجاره شرکت می باشد .
- ۱۷-۷- تعداد ۱۸۵ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی موتوزن و ۳،۳۷۷ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ، وثیقه اوراق اجاره منتشر شده توسط شرکت و شرکت آهن و فولاد غدیر ایران و اوراق مرابحه منتشر شده توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد ( یادداشت ۲-۳۴) .

۱۴۰۱/۱۰/۲۴  
 تاریخ  
 ۱۴۰۱/۱۰/۲۴  
 تاریخ



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۸- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فصلیت اصلی	نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فصلیت اصلی	نام شرکت فرعی
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان	تولید آهن اسفنجی	۵۲.۴	۱۴۰.۰۶/۳۱	ایران	تولید آهن اسفنجی	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	۲۸.۶	۲۶.۳	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
شرکت فولاد شاهرود	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	۲۵.۶	۲۴.۴	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود
گروه موتوژن	تولید الکتروموتور	۴۲.۴۵	۴۲.۳۸	ایران	تولید الکتروموتور	شرکت موتوژن
شرکت ساخت ابزار و قالب های صنعتی پاور اندیش	تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	۴۲.۵	۴۲.۴	ایران	تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	شرکت ساخت ابزار و قالب های صنعتی پاور اندیش
شرکت صنایع ممتاز الکتریک	تولید سوئیچ و ترنیتال برد و کولر آبی	۴۲.۴	۴۲.۳	ایران	تولید سوئیچ و ترنیتال برد و کولر آبی	شرکت صنایع ممتاز الکتریک
شرکت خودرو صنعت موتوژن	تولید سیستم استارت خودرو	۴۲.۴۵	۴۱.۵	ایران	تولید سیستم استارت خودرو	شرکت خودرو صنعت موتوژن
گروه فولاد آلیاژی ایران	تولید محصولات آلیاژی	۳۴.۳	۳۴.۳	ایران	تولید محصولات آلیاژی	شرکت فولاد آلیاژی ایران
شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	۳۴.۳	۳۴.۳	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان
شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان	فصلیت بازرگانی خارجی	۳۴.۳	۳۴.۳	ایران	فصلیت بازرگانی خارجی	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان
شرکت فولاد غدیر نی ریز	تولید آهن اسفنجی	۶۵	۶۵	ایران	تولید آهن اسفنجی	شرکت فولاد غدیر نی ریز
شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
شرکت زاگرس مس ساراز	تولید کاند مس	۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید کاند مس	شرکت زاگرس مس ساراز
شرکت نیکل کاران کبیر فارس	بهره برداری از معادن نیکل	۱۰۰	۱۰۰	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	شرکت نیکل کاران کبیر فارس
شرکت توسعه تیتانیوم ایران	تولید پیگمنت و تجهیز معادن تیتانیوم کهنوج	۹۸	-	ایران	تولید پیگمنت و تجهیز معادن تیتانیوم کهنوج	شرکت توسعه تیتانیوم ایران
شرکت تخته شهید با هنر	فناوری فعالیت	۷۴.۸	۷۴.۸	ایران	فناوری فعالیت	شرکت تخته شهید با هنر
شرکت کانی کلوش آرا غدیر	خدمات اکتشاف معادن	-	۱۰۰	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت کانی کلوش آرا غدیر
شرکت بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان	فاقد فعالیت	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فاقد فعالیت	شرکت بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان

۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۹- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل آن ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل ایشسته	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		محل شرکت و فعالیت آن	نام شرکت فرعی
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۴,۸۲۷,۹۸۹	۲۳,۰۹۷,۰۹۹	۱۶,۳۷۸,۳۴۶	۱۲,۷۰۳,۹۱۹	۴۶,۶	ایران	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴,۳۳۴,۹۶۲	۲,۸۴۴,۴۶۱	۲,۳۳۵,۷۰۶	۲,۴۲۱,۳۷۷	۵۷,۵	ایران	شرکت موتورژن
۳۱,۰۹۹,۹۹۱	۳۱,۷۳۷,۷۰۴	-	۲۴,۱۸۱,۰۹۴	۶۵,۷	ایران	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۷,۸۴۰,۶۷۲	۱۱,۲۹۹,۷۹۷	۵,۱۸۰,۵۲۵	۵,۶۶۴,۵۰۳	۳۵	ایران	شرکت فولاد غدیر نی ریز
(۳)	-	(۱)	-	۲	ایران	شرکت توسعه تیتانیوم ایران
(۲,۹۶۰)	۱۱,۵۱۷	(۵,۶۵۱)	۱۴,۴۷۶	۲۵,۲	ایران	شرکت تخته شهید با هنر
۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۲۴,۸۸۸,۹۲۴	۴۴,۹۸۵,۴۶۸			

۱۷-۱۰- شرکت موتورژن شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه تنها مالکیت ۴۲/۵ درصد سهام این شرکت را دارد ولی گروه به دلیل آنکه با دیگر سهامدار عمده شرکت مزبور (شرکت سرمایه گذاری آذر - مالک ۱۰ درصد سهام) تحت کنترل واحد قرار دارند، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت آن را دارد.

۱۷-۱۱- شرکت فولاد آلیاژی ایران شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت کمتر از ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی پیرو تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ فی مابین شرکت و صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد و مصوبه مجمع عمومی عالی مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ صاحبان سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران، تعداد نمایندگان شرکت در هیات مدیره ۵ نفره شرکت مزبور از ۲ نفر به ۳ نفر افزایش یافته و شرکت فولاد آلیاژی ایران در پایان سال مالی قبل، تحت کنترل شرکت قرار گرفته است. توضیح اینکه، در تهیه صورت های مالی تلفیقی سال قبل، عملکرد شرکت مزبور به عنوان شرکت وابسته و به روش ارزش ویژه و در تهیه صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان شرکت فرعی عمل شده است.

مهر و امضاء مدیر عامل  
۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
مهر و امضاء مدیر عامل

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱۷- شرکت های فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (درازنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت فولاد شاهرود و دارای کنترل بر شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

۱۳-۱۷- شرکت های توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت فولاد آلیاژی ایرانیان (درازنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت های توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان و گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

۱۴-۱۷- شرکت های ساخت ابزار و قالب های صنعتی پاپور اندیش، صنایع ممتاز الکتریک و خودرو صنعت موتوژن شرکت های فرعی گروه می باشند. هر چند که گروه به صورت غیر مستقیم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل کنترل بر شرکت موتوژن (درازنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت های یاد شده) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

۱۵-۱۷- سال مالی شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران در پایان ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد. از این رو در تهیه صورت های مالی سالانه تلفیقی، از صورت های مالی میاندوره ای شرکت های مزبور به تاریخ ۳۱ شهریور ماه استفاده می گردد. همچنین، حسب مورد با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال قبل آن ها، عملکرد شرکت های مزبور برای سال منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه هر سال تعیین و در تهیه صورت های مالی تلفیقی گروه مورد استفاده قرار می گیرد.

گروه توسعه صنایع و معادن غدیر  
شماره ثبت: ۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
شماره ثبت: ۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
شماره ثبت: ۱۴۰۱/۱۰/۱۴

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت است که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان		شرکت موتوزن		شرکت فولاد آلیاژی ایران		شرکت فولاد غدیر تی ریز		شرکت فولاد غدیر تی ریز	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰۷۹۰,۴۴۷	۲۵۱,۱۱۳,۰۷۳	۱۵,۱۸۳,۶۹۵	۱۹,۰۷۶,۴۱۷	۴۵,۱۴۳,۳۰۲	۶۱,۴۳۱,۷۹۷	۲۰,۷۸۷,۷۹۹	۵۹,۹۱۳,۹۹۹	دارایی های جاری		
۲۵۶-۵,۲۵۵	۵۳-۲۵,۴۵۵	۷۷۸,۲۵۸	۱۵۰-۴۹,۸۵۶	۴۲,۹۶۹,۸۰۴	۶۴,۵۳۳,۵۹۴	۱۰۰-۳۴,۵۱۲	۱۴,۷۸۳,۶۴۳	دارایی های غیر جاری		
۱۷,۹۳۴,۳۷۱	۲۸,۳۶۹,۹۰۱	۸,۳۰۳,۲۳۳	۱۳۰-۰۰۰,۵۷۵	۲۳,۳۶۰,۷۳۰	۴۵,۷۱۷,۸۶۵	۸,۳۰۷,۷۵۱	۳۱,۵۶۱,۸۲۱	بدهی های جاری		
۲۰,۵۲۰,۰۷۱	۱۱,۹۸۴,۸۶۱	۱۲۵,۹۵۵	۴۴۳,۸۹۴	۱۹,۰۹۵,۱۶۲	۲۴,۲۹۱,۷۶۷	۱۱۶,۹۷۹	۱۰,۳۵۱,۶۸۸	بدهی های غیر جاری		
۲۴۴-۸,۷۳۱	۲۵,۸۰۹,۹۱۱	۷,۵۳۲,۵۵۳	۲۰,۸۸۱,۵۶۴	۴۵,۶۶۱,۳۲۴	۵۵,۹۳۵,۷۵۹	۲۲,۶۹۸,۰۸۱	۳۲,۳۸۴,۱۳۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		
۲۰۰۱-۶۳۹	۱,۹۸۲,۸۵۵	۲۱۲	۲۴۰	-	-	-	-	منافع فاقد حق کنترل		

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷-۳۴۹,۸۳۱	۹-۶,۵۳۳,۴۹۵	۱۴,۵۷۴,۷۹۴	۱۷,۹۱۶,۳۳۳	۸۲-۴۱,۹۱۱	۱۱۷-۳۲-۶۳	۴۸,۸۸۹,۷۳۹	۶۶-۵۲,۶۱۳	درآمد عملیاتی		
۲۵,۳۵۲,۰۰۸	۲۳,۲۵۹,۱۲۷	۵,۷۶۶,۳۶۹	۴,۳۲۵,۸۱۸	۲۴,۵۵۳,۰۲۷	۲۸-۳۶,۶۴۰	۱۴,۷۹۸,۹۶۲	۱۶,۲۸۶-۵۲	سود (زیان) خالص		
۲۴,۷۸۷,۸۳۵	۲۱,۹۳۴,۶۱۳	۵,۷۶۶,۱۹۱	۴,۳۲۵,۷۳۴	۲۴,۵۵۳-۲۷	۲۸-۳۶,۶۴۰	۱۴,۷۹۸,۹۶۲	۱۶,۲۸۶-۵۲	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت		
۵۶۴,۸۷۳	۳۲۴,۵۱۵	۱۷۸	۹۴	-	-	-	-	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل		
۲۲-۶۹۰	۲۵۶,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل		
۲۱,۱۴۸,۸۵۱	۲۰-۳۴۵,۵۶۳	(۲۷۳,۸۴۰)	۵۰-۹۱,۷۳۹	۱۷,۲-۹,۰۹۴	۲۱,۴۳۴,۳۱۳	۳,۱۸۷,۵۹۱	۲۱-۶۹,۹۹۱	خالص جریان نقدی روزی (موجودی) ناشی از فعالیت های عملیاتی		
(۲-۱,۵۱۱,۳۲۰)	(۱۴۱,۱۵۲,۳۰)	(۳۳۰-۲,۵۵۴)	(۱۴۹,۹۱۶)	(۴,۶۸۱,۳۵۸)	(۱۱,۹۵۹,۳۹۹)	(۴,۱۸۹,۷۰۲)	(۳-۶۳۷,۱۹۵)	خالص جریان نقدی روزی (موجودی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱,۰۰۰-۹,۷۳۳	۵,۶۶۶,۵۳۵	۳۳۲,۶۹۴	(۴,۷۳۱,۶۴۴)	(۶,۵۸۱,۵۱۴)	(۱۰-۴۵-۴,۸۳)	(۱۰۰-۱۰-۷۲)	۸,۰۰۴,۹۸۰	خالص جریان نقدی روزی (موجودی) ناشی از فعالیت های تسهیلاتی		
۲۰-۰۷۳-۴	۱۱,۸۹۶,۸۷۸	(۲۶۱,۴۰۰)	۲۱-۱۱,۷۹	۵,۴۶۶,۲۲۳	(۹,۸۵۵,۶۸)	(۲۰-۳,۱۸۳)	۸,۴۶۲,۶۸۶	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)		

توجه: صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱  
بر اساس استانداردهای بین المللی تهیه شده است.  
مبلغ: ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت و شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران جمعاً تعداد ۲۶۰۱۶ میلیون سهم از سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر ایرانیان تعداد ۸۶ میلیون سهم از سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی فولاد شاهرود را به ترتیب به مبلغ ۲۷۵۲۶۷ و ۵۱۹۴۵۷۵ میلیون ریال و ۲۶۷۲۶۷ میلیون ریال به صورت نقد به فروش رسانده اند به نحوی که کنترل بر شرکت های فرعی مذکور حفظ گردید. با اقدامات یاد شده به ترتیب مبلغ ۳۷۳۰۶۱۰ میلیون ریال و ۱۱۷۷۱۰۹۰ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مزبور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل بابت موارد مذکور جمعاً به مبلغ ۴۷۴۲۳۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید.

۱۷-۱۸- تکمیل بخش دیگری از سهام شرکت های فرعی

در دوره مورد گزارش تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و ۲۰۵ سهم از سهام شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران جمعاً به مبلغ ۲۸۵ و ۵۱۴ میلیون ریال خریداری گردیده است. تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته از سهامداران فاقد حق کنترل (سهم منافع انتقال یافته از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مزبور) به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردید.

۱۷-۱۹- تغییرات سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی شرکت در پرتفوی ناشی از افزایش سرمایه در شرکت های فولاد غدیر تی ریز و شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر و شرکت زاگرس مس سازان بوده است. لازم به ذکر است طبق قرارداد بازرگانی، مبحث ۱۴۰۱/۲/۷-۱۴ تعداد ۱.۴۳۴.۴۶۱.۷۳۵ سهم شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به ترتیب تعداد ۲۶۹.۲۴۰، ۹۳۴،۰۴۶،۲۴۰ متعلق به شرکت اصلی و تعداد ۴۹۰.۴۱۵.۴۹۵ سهم شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در کد بازرگانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی لاجورد دماوند بر اساس دستور العمل سازمان بورس می باشد. که از بابت آن تعداد ۲۶۸۴۱۵۰۴ یونیت صندوق مزبور به نام شرکت صادر شده است.

تاریخ ثبت در دفتر اسناد رسمی  
شماره ثبت ۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
محل ثبت

شرکت بین المللی توسعه منابع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته - گروه

( مبلغ به میلیون ریال )									
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
۳۳,۱۴۰,۵۴۹	۳۳,۱۴۰,۵۴۹	-	۱۹۳,۶۱۲,۰۷۰	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۲۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	-	-	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۱۸,۹۴	۴,۳۳۲,۹۱,۴۳۶	✓	
۱,۴۱۳,۶۰۳	۱,۴۱۳,۶۰۳	۱,۴۱۳,۶۰۳	۲,۳۳۱,۷۸۴	۲,۳۳۱,۷۸۴	۲,۳۳۱,۷۸۴	۲۴	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶۶,۳۸۸	۶۶,۳۸۸	۶۶,۳۸۸	۲۰,۸۳۰	۲۰,۸۳۰	۲۰,۸۳۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۱۲,۰۵۰	۱,۰۱۲,۰۵۰	۱,۰۱۲,۰۵۰	۷۷۲,۸۷۱	۷۷۲,۸۷۱	۷۷۲,۸۷۱	۶۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۰,۹۷۹	۵۰,۹۷۹	۵۰,۹۷۹	۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه صنایع معدنی، نو ظهور کبریت باقی
-	-	-	۱۱۰,۴۹۵	۱۱۰,۴۹۵	۱۱۰,۴۹۵	۳۳,۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه فولاد قشم
۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۲۳	۱۵,۶۷۸,۵۳۷		شرکت توسعه صنایع معدنی، نو ظهور کبریت باقی
-	-	-	-	-	-	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه صنایع معدنی، نو ظهور کبریت باقی
۸۰,۵	۸۰,۵	۸۰,۵	۸۰,۵	۸۰,۵	۸۰,۵	۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه صنایع معدنی، نو ظهور کبریت باقی
<u>۳۵,۷۰۱,۱۱۱</u>	<u>۳۵,۷۰۱,۱۱۱</u>	<u>۳۵,۷۰۱,۱۱۱</u>	<u>۷۳,۳۳۸,۱۵۷</u>	<u>۷۳,۳۳۸,۱۵۷</u>	<u>۷۳,۳۳۸,۱۵۷</u>				

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر  
 شرکت سنگ آهن گهر زمین  
 شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد  
 شرکت توسعه فولاد قشم  
 شرکت توسعه صنایع معدنی، نو ظهور کبریت باقی  
 شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا  
 شرکت پارس آوین تراوا  
 شرکت طراحی و مهندسی فولاد پلان  
 شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس  
 شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتورزن

۳۳۷  
 ۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
 ۵۵

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته - شرکت

( مبلغ به میلیون ریال )									
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹,۲۲۸,۰۰۰	۹,۲۲۸,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۲۳۱,۱۴۱	۱۰,۲۳۱,۱۴۱	۱۸,۹۴	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۹۳,۶۱۲,۰۷۰	۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰		۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۱۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸,۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۳۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸		۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰		۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰			۱
۹,۳۳۷,۴۲۸	۹,۳۳۷,۴۲۸		۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۵,۵۴۷,۲۶۰					

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر

شرکت سنگ آهن گهر زمین

شرکت توسعه فولاد قشم

شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - حق تقدم

شرکت پارس آوین تراوا

شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس

شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتورزن

تعداد ۱۵۵ (۱۷۸) سهم از سهام شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت انتشار مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اوراق اجاره به شرح یادداشت ۲-۳۴. به نام شرکت واسط مالی این سوم می باشد و به صورت اجاره به شرط تملک در اجاره شرکت می باشد.

تعداد ۱,۳۲۷ میلیون سهم از سهام شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ، وثیقه اوراق اجاره و مریحه منتشر شده توسط شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد (یادداشت ۲-۳۴).

تعداد ۱,۳۲۷ میلیون سهم از سهام شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ، وثیقه اوراق اجاره و مریحه منتشر شده توسط شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد (یادداشت ۲-۳۴).

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	تولید آهن اسفنجی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین	تولید کلوخه سنگ آهن	ایران	-	۱۸.۹
شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد	تولید کنسانتره	ایران	۲۵	۲۴
شرکت توسعه فولاد قشم - قبل از بهره برداری	ایجاد کارخانه های فولاد سازی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	استخراج کلوخه سنگ آهن	ایران	۴۰	۴۰
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - قبل از بهره برداری	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	ایران	۸	۸.۳
شرکت پارس آوین تراوا - قبل از بهره برداری	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران	ایران	۳۳.۵	۳۳.۵
شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	ایران	۲۳	۲۳
شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس - قبل از بهره برداری	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوزن	ساخت تجهیزات آسانبر	ایران	۵۰	۵۰

۱۸-۱-۱- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند .

۱۸-۱-۲- گروه مالک کمتر از ۲۰ درصد حقوق مالکانه شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد و در هیات مدیره شرکت مزبور نیز عضویت ندارد ، لیکن ، با توجه به عضویت شرکت سرمایه گذاری غدیر (واحد تجاری اصلی ) در هیات مدیره شرکت سنگ آهن گهر زمین ، بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد .

۱۸-۱-۳- هر چند که گروه کمتر از ۲۰ درصد حقوق مالکانه شرکت وابسته مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا را در اختیار دارد ، لیکن گروه به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ، بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد .

۱۸-۱-۴- پایان سال مالی شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ۳۰ آذر است .

۱۸-۱-۵- پایان سال مالی شرکت های وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر و صنایع معدنی نوظهور کویر بافق ۲۹ اسفند هر سال می باشد . از این رو برای اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مزبور در صورت های مالی تلفیقی سالانه گروه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه از صورت های مالی میان دوره ای شرکت های یاد شده ، استفاده می گردد . همچنین ، با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال قبل آن ها ، عملکرد شرکت های مزبور برای سال منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه هر سال تهیه و مورد استفاده قرار می گیرد .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۶,۴۴۷,۷۳۶	۳۵,۷۹۸,۷۶۱		مانده در ابتدای سال
۱۵,۴۶۹,۰۰۰	۴,۷۲۷,۷۸۵	۱۸-۲-۱	تحصیل طی سال
۱۳۵,۹۸۷	۲,۹۳۶,۷۷۵	۱۸-۲-۲	مشارکت در افزایش سرمایه
(۲,۳۴۲)	-		واگذار شده طی سال
-	۴۷,۳۰۶	۱۹-۱	انتقال از سایر سرمایه گذاری ها
-	۱۱,۸۱۷,۸۳۲	۱۸-۲-۱	سود های قبل از تحصیل شرکت سنگ آهن گهر زمین
(۱۵,۰۹۷,۳۲۴)	-		انتقال به شرکت های فرعی
۴,۱۲۸	-		انتقال از شرکت های فرعی
	(۴۰,۰۰۰)	۱۸-۲-۳	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت وابسته توسعه فولاد قشم
۲۵,۱۷۶,۴۰۰	۴۲,۰۴۸,۱۶۱	۱۸-۲-۴	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۶,۳۳۴,۸۲۳)	(۲۴,۱۹۵,۸۲۷)		سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال / دوره
۳۵,۷۹۸,۷۶۱	۷۳,۱۴۰,۷۹۳		مانده در پایان سال
			سرقفلی :
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۰۰,۰۸۸	۱۹,۶۰۰		مانده در ابتدای سال
-	۲۹۳,۸۵۷	۱۸-۲-۱	تحصیل شده طی سال
(۷,۰۲۳)	-		واگذار شده طی سال
(۶۵,۴۲۰)	-		انتقال به شرکت های فرعی
(۸,۰۴۵)	(۱۶,۰۹۳)	۱۸-۲-۲	استهلاک
۱۹,۶۰۰	۲۹۷,۳۶۴		مانده در پایان سال
۲۵,۸۱۸,۳۶۱	۷۳,۴۳۸,۱۵۷		

۱۸-۲-۱- تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به مبلغ ۵,۰۲۱,۶۴۲ میلیون ریال ( شامل مبالغ ۴,۷۲۷,۷۸۵ میلیون ریال و ۲۹۳,۸۵۷ میلیون ریال به ترتیب سهم از خالص دارایی ها و سرقفلی ناشی از تحصیل ) مربوط به انتقال حدود ۱۹ درصد سهام شرکت وابسته گهر زمین توسط شرکت سرمایه گذاری غدیر ( واحد تجاری نهایی گروه ) به مبلغ دفتری به شرکت می باشد . ضمناً ، مبلغ ۱۱,۸۱۷,۸۳۲ میلیون ریال سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر (انتقال دهنده سهام ) از سود های تقسیم نشده شرکت سنگ آهن گهر زمین در تاریخ انتقال می باشد که با توجه به انتقال سهام به مبلغ دفتری ، به شرکت منتقل و مستقیماً به سود انباشته تلفیقی منظور گردیده است .

۱۸-۲-۲- مشارکت در افزایش سرمایه مربوط به مبالغ ۲,۰۲۶,۲۸۲ میلیون ریال ، ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۴۹۳ میلیون ریال به ترتیب مشارکت گروه در افزایش سرمایه شرکت های وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر و صنایع معدنی عصر نوین بهاباد و مشارکت شرکت در افزایش سرمایه شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد

۱۸-۲-۳- اصلاح مانده سرمایه گذاری در شرکت وابسته توسعه فولاد قشم مربوط اصلاح سرمایه گذاری شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری است .

۱۸-۲-۴- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۵,۱۷۶,۴۰۰	۴۲,۰۴۸,۱۶۱	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۸,۰۴۵)	(۱۶,۰۹۳)	استهلاک سرقفلی
۲۵,۱۶۸,۳۵۵	۴۲,۰۳۲,۰۶۸	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		شرکت سنگ آهن گهر زمین			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۶,۹۵۹,۶۶۴	۷۶,۰۶۳,۹۶۰	-	۲۳۳,۴۲۴,۷۹۷	دارایی های جاری	
۱۸۹,۰۳۳,۴۰۳	۲۸۷,۰۹۵,۰۷۸	-	۷۳,۰۳۳,۸۰۰	دارایی های غیرجاری	
۵۸,۹۱۷,۱۶۶	۱۰۶,۹۵۰,۱۲۸	-	۱۸۸,۳۶۸,۳۱۴	بدهی های جاری	
۱۱,۴۷۱,۱۵۴	۱۳,۰۲۲,۷۵۰	-	۵۱۳,۱۲۲	بدهی های غیرجاری	
-	-	-	۲۵۵,۲۶۵	منافع فاقد حق کنترل	
۱۰۰,۰۲۵,۹۵۵	۲۸۹,۹۳۶,۲۸۲	-	۲۷۲,۹۵۳,۴۶۶	درآمد عملیاتی	
۲۷,۹۲۵,۳۹۱	۸۷,۶۰۵,۰۰۳	-	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	سود یا زیان عملیات در حال تداوم	
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده	
۲۷,۹۲۵,۳۹۱	۸۷,۶۰۵,۰۰۳	-	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	سود خالص	
۲,۰۲۶,۲۸۲	۴,۰۳۱,۰۰۰	-	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	سود دریافتی از شرکت های وابسته	
شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کوبر بافق		شرکت توسعه فولاد قشم			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۱,۱۲۹,۵۴۲	۱۹,۹۴۴,۹۹۲	۲۲۳,۲۷۳	۲۰۵,۹۴۹	دارایی های جاری	
۱۱۶,۵۹۸	۲۷۶,۲۶۵	۵۲,۸۹۱	۵۲,۵۷۵	دارایی های غیرجاری	
۸,۶۸۵,۷۹۸	۱۸,۲۶۲,۳۱۵	۱,۲۹۳	۱,۷۷۰	بدهی های جاری	
۱,۳۰۷	۲,۹۹۴	۱,۴۳۶	۲,۶۶۲	بدهی های غیرجاری	
۱۰,۴۱۱,۶۳۹	۱۰,۶۰۲,۸۹۲	-	-	درآمد عملیاتی	
۲,۹۶۱,۷۵۸	۲,۳۹۶,۹۱۳	(۱۶,۴۵۴)	(۱۷,۷۸۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم	
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده	
۲,۹۶۱,۷۵۸	۲,۳۹۶,۹۱۳	(۱۶,۴۵۴)	(۱۷,۷۸۸)	سود (زیان) خالص	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا		شرکت پارس آوبین تراوا		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۸۷,۲۳۱	۴۰۹,۶۲۰		۱۱,۷۹۴	دارایی های جاری
۸۹,۴۳۲	۲۸۴,۴۳۷		۶۰۸,۵۱۵	دارایی های غیرجاری
۴,۰۴۹	۱۴,۹۹۴		۶,۵۹۴	بدهی های جاری
۸۶۶	۱,۳۸۹		۱,۶۳۰	بدهی های غیرجاری
		-	-	درآمد عملیاتی
۱۳,۳۰۲	۶۴,۳۱۳	-	(۲۷,۷۶۵)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۱۳,۳۰۲	۶۴,۳۱۳	-	(۲۷,۷۶۵)	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۸-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		شرکت سنگ آهن گهر زمین		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۵,۶۰۴,۷۴۷	۲۴۳,۱۸۶,۱۶۰	-	۱۱۷,۳۲۱,۸۹۶	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۳۳,۱۲۰,۹۴۹	۴۸,۶۳۷,۲۳۲	-	۲۲,۲۱۵,۰۹۵	سهم گروه از خالص دارایی ها
		-	۴۸۳,۹۳۹	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۹,۶۰۰	۱۸,۲۰۰	-	۲۷۹,۱۶۴	سرقفلی
	(۶۲,۵۷۲)		(۱,۵۴۴,۸۹۷)	سایر تعدیلات :
				سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۳۳,۱۴۰,۵۴۹	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	-	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	مبلغ دفتری منافع گروه

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی - ادامه

شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		شرکت توسعه فولاد قشم		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۵۵۹,۰۳۵	۱,۹۵۵,۹۴۸	۲۷۲,۴۳۵	۲۵۴,۰۹۲	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱,۰۲۳,۶۱۴	۷۸۲,۳۷۹	۵۴,۶۸۷	۵۰,۸۱۸	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سرقفلی
				سایر تعدیلات :
		۹,۷۰۱	(۲۹,۹۸۸)	تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
(۱۱,۵۶۴)	(۹,۵۰۸)			سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۱,۰۱۲,۰۵۰	۷۷۲,۸۷۱	۶۴,۲۸۸	۲۰,۸۳۰	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا		شرکت پارس آوین تراوا		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۷۱,۷۴۸	۶۷۷,۶۷۴	-	۶۱۲,۰۸۵	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۳۰,۹۷۹	۵۶,۴۷۳	-	۲۰۵,۰۴۸	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
			(۹۴,۵۵۴)	تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
۲۰,۰۰۰		-	-	تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
۵۰,۹۷۹	۵۶,۴۷۳	-	۱۱۰,۴۹۵	مبلغ دفتری منافع گروه

پست گزارش حسابرسی  
دوره ۱۴۰۱/۱۰/۱۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

( مبلغ به میلیون ریال )

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۰۱,۸۹۲	۱۳۴,۶۳۵	-	۱۳۴,۶۳۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳,۷۲۵	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰۵,۶۱۷	۱۳۴,۶۳۵	-	۱۳۴,۶۳۵	
۱۷۳,۸۱۳	۸,۹۰۵	-	۸,۹۰۵	شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

( مبلغ به میلیون ریال )

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
	۵۰۰		۸۵,۰۰۰		۱	شرکت سی پی جی پارس
۴۷۸,۷۰۹	۴۷,۳۰۶		-			شرکت سنگ آهن گهر زمین
-	۱۷,۲۹۸		۲۵,۳۷۲		۲	شرکت تعاونی حمایت فولاد سازان معین
	۱۱۷,۲۵۰		-			شرکت پازیس آوین تراوا
-	۳,۹۶۰		۹,۱۰۸		۰,۴	شرکت بازرگانی اعتضاد غدیر
-	۳۵۲		۳۵۲		۳,۲	شرکت تجهیزات مدارس ایران
-	۹۰		۹۰		۹,۰	شرکت شاهرود فروش
-	۱۰۰		۱۰۰	۹۹۶	۹۹,۶	شرکت غدیر کانی آرا - در حال تصفیه
-	۶,۷۰۶		۶,۷۰۶	۹۸,۵	۹۸,۵	شرکت فولاد گستر غدیر سیر جان - در حال تصفیه
-	۶,۰۰۰		۶,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه ارزش آفرینان سها
-	۲,۳۳۰		۱,۹۰۷			سایر
	۲۰۱,۸۹۲		۱۳۴,۶۳۵			
	۴۷,۳۰۶		-			شرکت شرکت سنگ آهن گهر زمین
	۱۰۰		۱۰۰			شرکت غدیر کانی آرا - در حال تصفیه
	۸,۰۰۰		۷,۹۹۹			شرکت فولاد گستر غدیر سیر جان - در حال تصفیه
	۱۱۷,۲۵۰		-			
	۱,۱۵۷		۸۰۶			سایر
	۱۷۳,۸۱۳		۸,۹۰۵			

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سی پی جی پارس مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد . مبلغ مزبور مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه می باشد که

توسط شرکت معدنی و صنعتی چادرملو واریز شده است .

۱۹-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت پازیس آوین تراوا در سال مالی مورد گزارش به سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته منتقل شده است .

۱۹-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرگانی اعتضاد غدیر مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی تخته شهید دکتر باهنر می باشد .

۱۹-۱-۴- شرکت گروه ارزش آفرینان سها مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد . شرکت مزبور در مرداد ۱۴۰۰ با مشارکت شرکت های چادر ملو ، پامیدکو ،

و سی پی جی پارس تأسیس گردیده است .

پروژه گزارش حسابرسی  
۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
مورخ

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	جمع	آرزی	ریالی	یادداشت
						تجاری
						اسناد دریافتنی
۸۰۲,۹۴۶	۳,۷۲۲,۲۰۳	(۶۰۰)	۳,۷۲۲,۸۰۳	-	۳,۷۲۲,۸۰۳	۲۰-۱-۱
۸۰۲,۹۴۶	۳,۷۲۲,۲۰۳	(۶۰۰)	۳,۷۲۲,۸۰۳	-	۳,۷۲۲,۸۰۳	مشتریان
						حسابهای دریافتنی
						اشخاص وابسته
۴,۹۳۳,۹۲۱	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	-	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	۴,۱۶۲,۴۸۱	۱۲,۱۲۳,۲۹۶	۲۰-۱-۲
۲,۱۲۹	۵,۳۸۵	-	۵,۳۸۵	-	۵,۳۸۵	سود سهام دریافتنی
۵,۳۹۱,۵۷۴	۱۶,۰۱۹,۵۳۶	(۱۰۷,۶۱۴)	۱۶,۱۲۷,۱۵۰	۲۴۷,۷۴۴	۱۵,۸۷۹,۳۸۶	۲۰-۱-۳
۱۰,۳۲۷,۶۲۴	۳۲,۳۱۰,۶۹۸	(۱۰۷,۶۱۴)	۳۲,۴۱۸,۳۱۲	۴,۴۱۰,۲۴۵	۲۸,۰۰۸,۰۶۷	
۱۱,۱۳۰,۵۷۰	۳۶,۰۳۲,۹۰۱	(۱۰۸,۲۱۳)	۳۶,۱۴۱,۱۱۵	۴,۴۱۰,۲۴۵	۳۱,۷۳۰,۸۷۰	
						سایر دریافتنی ها
						اسناد دریافتنی
۷۰۰	-	-	-	-	-	
۱۴۶,۵۴۴	۵۴۰,۹۵۸	-	۵۴۰,۹۵۸	-	۵۴۰,۹۵۸	کارکنان (وام و مساعده)
۳۴۶,۴۳۸	۱,۰۱۱,۳۹۸	-	۱,۰۱۱,۳۹۸	-	۱,۰۱۱,۳۹۸	۲۰-۱-۴
۷۲۵,۲۰۲	۲۱۵,۴۳۴	-	۲۱۵,۴۳۴	-	۲۱۵,۴۳۴	سپرده های دریافتنی
۶۴,۱۵۸	۶۴,۱۵۸	-	۶۴,۱۵۸	-	۶۴,۱۵۸	۲۰-۱-۵
						مالیات بر ارزش افزوده
						سازمان تامین اجتماعی
						اشخاص وابسته - سازمان توسعه و
-	۴,۴۶۰,۱۴۴	-	۴,۴۶۰,۱۴۴	-	۴,۴۶۰,۱۴۴	۲۰-۱-۶
۱,۲۹۱,۷۵۷	۱,۶۳۷,۷۶۸	-	۱,۶۳۷,۷۶۸	-	۱,۶۳۷,۷۶۸	نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱,۳۸۱,۲۱۵	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	۲۰-۱-۷
	۱۵۰,۰۶۱	-	۱۵۰,۰۶۱	-	۱۵۰,۰۶۱	سایر اشخاص وابسته
	۵۱,۶۴۸	-	۵۱,۶۴۸	-	۵۱,۶۴۸	۲۰-۱-۸
۷۵۵,۷۳۵	۱,۳۴۳,۱۴۵	(۷,۲۲۳)	۱,۳۵۰,۳۶۸	-	۱,۳۵۰,۳۶۸	۲۰-۱-۹
۴,۹۱۱,۷۴۹	۱۰,۸۵۵,۹۲۷	(۷,۲۲۳)	۱۰,۸۴۳,۱۵۰	-	۱۰,۸۴۳,۱۵۰	۲۰-۱-۱۰
۱۶,۰۴۲,۳۱۹	۴۶,۸۸۸,۸۲۸	(۱۱۵,۴۴۶)	۴۷,۰۰۴,۲۶۵	۴,۴۱۰,۲۴۵	۴۲,۵۹۴,۰۲۰	۲۰-۱-۱۱
						طلب از پیمانکاران
						بانک ها
						مقایرت حساب های فیما بین
						سایر

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۶۶,۱۷۱ میلیون ریال و ۷۰۶,۲۷۹ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت های فرعی موتوزن و فولاد آلیازی

ایران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲,۳۰۴,۱۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است.

۲۰-۱-۲- مانده طلب گروه از شرکت ها و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				یادداشت	
				شرکت های وابسته:	
	۱,۰۱۳,۱۴۱	۲,۰۱۵,۵۰۰	۲,۰۶۵,۶۲۳	۴,۰۳۰,۱۱۲	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر - سود سهام دریافتنی
	-	۶,۴۳۵,۱۶۶	-	۶,۴۳۵,۱۶۶	شرکت سنگ آهن گهر زمین
	-	-	۲۱,۹۱۹	۲۲,۰۵۶	شرکت آسانبر موتو لیفت
	۱۸۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۴۵	۱,۶۳۵,۹۰۷	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	شرکت توسعه فولاد قشم - سود سهام دریافتنی
	۱,۱۹۳,۱۹۶	۹,۱۷۰,۷۲۱	۲,۳۰۱,۰۴۲	۱۲,۱۲۳,۲۹۶	۲۰-۱-۲-۱
			۲,۶۱۲,۷۶۵	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲۰-۱-۲-۲
	۲۰,۱۱۴	-	۲۰,۱۱۴	-	شرکت جی آی سی - آرزی
	۱,۲۱۳,۳۱۰	۹,۱۷۰,۷۲۱	۴,۹۳۳,۹۲۱	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	سنگ آهن گهر زمین

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت و گروه از شرکت های وابسته عمدتاً بابت سود سهام دریافتی می باشد .

۲۰-۱-۲-۲- مانده طلب ارزی از شرکت جی آی سی (از شرکت های گروه سرمایه گذاری غدیر) مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۴,۸۵۳,۴۸۳ یورو تتمه وجه فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت Commodities Hub Metal در سال قبل می باشد که بدلیل تحریم ها به حساب شرکت جی آی سی واریز گردیده است . کل فروش ارزی سال مالی قبل مبلغ ۲۱,۰۵۵,۵۴۳ یورو بوده که مبلغ ۲,۰۰۹,۹۰۰ یورو و ۲۸۱,۷۹۰ یورو آن به ترتیب برای خرید خدمات مهندسی از شرکت نیوفر آلمان و خرید تجهیزات خارجی تصفیه خانه پرداخت شده و مبلغ ۳,۹۱۰,۳۷۰ یورو آن به طرق دیگر رفع تعهد گردیده و نسبت به مابقی آن به مبلغ ۱۴,۸۵۳,۴۸۳ یورو ، اقدامات مربوط به رفع تعهد در دست اجرا می باشد . در خصوص نحوه بازگشت ارز نیز مقرر شده است در صورت خرید تجهیزات خارجی به طرفیت شرکت جی آی سی اقدام شود و در صورت اعلام نیاز شرکت های گروه سرمایه گذاری غدیر به ارز با منشا خارجی ، اقدامات واگذاری یا عرضه این مبلغ در سامانه نیما صورت پذیرد .

۲۰-۱-۲-۳- مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۳۶۸,۴۹۵ میلیون ریال طلب شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و مبلغ ۵۱۰,۵۴۳ میلیون ریال و ۸,۸۰۱,۸۸۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۱۵۵,۳۱۹ میلیون ریال از مطالبات شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز وصول گردیده است و مطالبات شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نیز از طریق گشایش اعتبارات اسنادی نقدی ۲۰ الی ۶۰ روزه صورت پذیرفته و در سررسید اعتبارات اسنادی تسویه می گردد . همچنین مطالبات ارزی از مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۶۸,۳۲۸	۳۶,۴۴۲	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۹۹,۳۷۷	شرکت فرعی موتوژن
-	۲,۳۱۲	شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز
۸۸,۴۲۱	۹,۶۳۳	شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران
۴۵۶,۷۴۹	۲۴۷,۷۶۴	

۲۰-۱-۲-۴- طلب ارزی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۰,۴۲۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۷۶,۱۹۸ دلار) طلب از شرکت Sana M بابت تتمه فروش صادراتی نرمة گندله در سال مالی قبل می باشد .

۲۰-۱-۲-۵- طلب ارزی شرکت فرعی موتوژن مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۳۲,۱۴۰ دلار ، ۵۱۴,۶۴۷ یورو و ۷۸۸ یوان می باشد . طلب ارزی مذکور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۶,۳۱۲ میلیون ریال طلب از شرکت ژیان سی کستل اوپل بابت عدم انجام کامل تعهدات از طرف فروشنده در جریان خرید ورق سیلیکون می باشد که شرکت فرعی موتوژن در حال طرح دعوی و اقدام حقوقی می باشد .

۲۰-۱-۲-۶- طلب ارزی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مربوط به خالص مبلغ ۴۰۲,۰۷۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۵۲,۰۵۶,۰۶۰ درهم) و ۳۹۹,۷۵۸ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت صرافای انصار و پیش دریافت از شرکت MIT Steel بابت فروش محصول می باشد که بدلیل عدم تحویل کالای موضوع قرارداد تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، مبالغ مزبور تهاتر شده است .

۲۰-۱-۲-۷- طلب ارزی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۴۷,۹۰۴ یورو مطالبات سنوآی می باشد .

۲۰-۱-۲-۸- سپرده های دریافتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۲۵,۱۴۹ میلیون ریال ، ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۱,۴۵۴ میلیون ریال به ترتیب سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره برای شرکت ( ضمانت نامه شرکت در مزایده ) و شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( ضمانت نامه نزد بورس کالا برای عرضه محصول شرکت های مزبور ) می باشد .

۲۰-۱-۲-۹- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۱۵,۴۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۰,۰۱۸ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده شرکت ( عمدتاً مربوط به خرید کلوخه سنگ ) و مبلغ ۴۶,۲۵۹ میلیون ریال و ۳۲,۷۱۴ میلیون ریال به ترتیب مالیات بر ارزش افزوده شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اکتشاف معادن و صنایع غدیر می باشد .

۲۰-۱-۲-۱۰- مانده طلب از سازمان تامین اجتماعی مربوط به وجوه برداشت شده از حساب های بانکی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت حسابرسی بیمه ای حساب های شرکت مزبور برای سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ می باشد . توضیح اینکه ، با تنظیم لایحه دفاعیه ، پرونده در جریان رسیدگی مراجع ذیربط قرار گرفته لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه نشده است .

۲۰-۱-۲-۱۱- مانده طلب از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران ( ایمندرو ) به مبلغ ۴,۴۶۰,۱۴۴ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت پرداخت اقساط فاینانس فولاد سازی به طرفیت سهامداران و نیز پرداخت ارزی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ دلار می باشد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۱-۸- مانده طلب از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۸۵,۴۹۶ میلیون ریال طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد. پیرو توافقات سه جانبه فی مابین شرکت سرمایه گذاری غدیر، شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز و شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین مقرر گردیده مبلغ ۱,۴۸۵,۴۹۶ میلیون ریال طلب شرکت سرمایه گذاری غدیر از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت سود سهام به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل گردد.

۲۰-۱-۹- از ۵,۰۰۰,۰۰۰ تن کلوخه سنگ آهن خریداری شده از شرکت سنگ آهن گهر زمین که امتیاز آن به شرکت های هفتگانه متصالح واگذار شده است، ۷۹۴ تن کلوخه از طرف شرکت یاد شده به تعدادی از شرکت های مزبور تحویل شده است. لذا، از طرفی تا کنون هیچگونه گندله ای بابت کلوخه تحویل شده به شرکت های مزبور، تحویل این شرکت نشده است. لذا، این شرکت در خصوص تعیین تکلیف قرارداد فوق اقدامات قانونی را با استفاده از وکلای شرکت در دستور کار خود قرار داده است. طبق تاییدیه وکیل حقوقی شرکت با توجه به ابعاد حقوقی قرارداد، تمامی مذاکرات و یا طرح دعوی با پیمانکاران زیر نظر مستقیم امور حقوقی و قضایی اجرا می شود. تا بعد از تعیین تکلیف کلوخه ها، اقدامات بعدی در خصوص ادامه اجرای قرارداد مذکور و تمدید قرارداد صورت خواهد گرفت. توضیح اینکه، مبلغ ۲,۰۱۰,۶۴۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران مزبور تحت عنوان سایر پرداختنی ها منعکس می باشد (یادداشت ۷-۱-۲۳).

۲۰-۱-۱۰- مانده طلب از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال وجوه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت می باشد.

۲۰-۱-۱۱- مانده طلب از سایر اشخاص و شرکت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۳۹,۵۲۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان از شرکت های تعاونی مسکن فولاد گران شاهرود و فناوران فولاد آبتین (علی الحساب پرداختی بابت صورت وضعیت تامین نیرو) و مبلغ ۴۱۷,۴۰۴ میلیون ریال سایر دریافتنی های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
شرکت های گروه	۱۹,۳۸۳,۷۸۳	۲۷,۷۶۰,۲۶۸	-	۲۷,۷۶۰,۲۶۸
شرکت های وابسته	۱,۱۹۳,۱۹۶	۹,۱۷۰,۷۲۱	-	۹,۱۷۰,۷۲۱
سایر اشخاص وابسته	۲۰,۱۱۴	-	-	-
سود سهام دریافتنی	۲,۱۲۹	-	-	-
	۲۰,۵۹۹,۲۲۲	۳۶,۹۳۰,۹۸۹	-	۳۶,۹۳۰,۹۸۹
سایر دریافتنی ها				
کارکنان (وام و مساعده)	۱۴,۷۳۱	۴۶,۲۰۶	-	۴۶,۲۰۶
شرکت های گروه	۷۷۹,۸۵۸	۲۰,۲۲۴	-	۲۰,۲۲۴
مالیات ارزش افزوده	۱۱۹,۳۲۴	۱۲۰,۰۱۸	-	۱۲۰,۰۱۸
سپرده های دریافتنی	۲۶,۴۱۶	۴۲۵,۱۴۹	-	۴۲۵,۱۴۹
شرکت ها و اشخاص وابسته	۳,۴۱۸	۹,۹۵۶	-	۹,۹۵۶
طلب از پیمانکاران	۱,۳۸۱,۲۱۵	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵
سایر	۲۲,۵۳۴	۸۳,۸۴۵	(۳,۵۵۲)	۸۷,۳۹۷
	۲,۳۴۷,۴۹۶	۲,۰۸۶,۶۱۳	(۳,۵۵۲)	۲,۰۹۰,۱۶۵
	۲۲,۹۴۶,۷۱۸	۳۹,۰۱۷,۶۰۲	(۳,۵۵۲)	۳۹,۰۲۱,۱۵۴

بیت گسترش حسابها  
 تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۱۴



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲-۱- مانده مطالبات تجاری شرکت از شرکت های گروه مربوط به سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۷۰۳,۵۳۶	۷,۳۱۴,۶۳۸	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲,۱۶۰,۸۲۵	۱,۶۹۴,۰۸۷	شرکت موتوژن
۱۲,۹۹۸,۸۰۰	۱۰,۲۳۶,۵۵۵	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۶۲,۴۰۰	۵۱,۰۰۰	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۲,۴۵۶,۶۳۳	۸,۴۶۲,۴۹۲	شرکت فرعی فولاد الیازی
۱,۵۸۹	۱,۴۹۶	شرکت تخته شهید باهنر
<b>۱۹,۴۸۳,۷۸۳</b>	<b>۲۷,۷۶۰,۳۶۸</b>	

۲-۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				تجاری :
				اشخاص وابسته :
۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶	غدیر کانی آرا
۹۰,۰۱۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۳,۶۰۰,۶۰۰	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۲-۴-۱ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
				سایر اشخاص :
-	۱۳,۸۸۹	-	۱۳,۸۸۹	سایر
<b>۳,۷۰۵,۱۰۷</b>	<b>۱۴,۶۳۶,۱۵۰</b>	<b>-</b>	<b>۱۴,۶۳۶,۱۵۰</b>	
				غیر تجاری :
۱۲۲,۵۴۸	۴۷۱,۶۸۴	-	۴۷۱,۶۸۴	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۷۵,۸۰۷	۱۰۵,۴۰۸	-	۱۰۵,۴۰۸	۲-۳-۱ سپرده های دریافتی
۲۹۸,۳۵۵	۵۷۷,۰۹۲	-	۵۷۷,۰۹۲	
<b>۴,۰۰۳,۴۶۲</b>	<b>۱۵,۲۱۳,۲۴۲</b>	<b>-</b>	<b>۱۵,۲۱۳,۲۴۲</b>	

۲-۳-۱- سپرده های دریافتی مربوط به، ودیعه قرارداد اجاره شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر جهت جابجایی به ساختمان جدید می باشد که سررسید آن ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۴- دریاقتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
<b>تجاری:</b>				
<b>شرکت های گروه:</b>				
۹۸,۶۴۷	۱,۰۹۷,۱۲۵	-	۱,۰۹۷,۱۲۵	شرکت فرعی اکتشافات معادن و صنایع غدیر- بابت تامین مالی
۹۳,۸۷۹	۳,۶۱۹	-	۳,۶۱۹	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
-	۶۷۳,۶۷۴	-	۶۷۳,۶۷۴	۲۰-۴-۱ شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر
<b>اشخاص وابسته:</b>				
۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶	غدیر کانی آرا
۹۰,۰۱۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۳۶,۰۶۰	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۲۰-۴-۲ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
<b>سایر اشخاص:</b>				
-	۳۷۸	-	۳۷۸	سایر
<u>۳,۸۹۷,۶۳۳</u>	<u>۱۶,۳۹۷,۰۶۷</u>	<u>-</u>	<u>۱۶,۳۹۷,۰۶۷</u>	

۲۰-۴-۱- طلب بلند مدت از شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت مزبور جهت اجرای پروژه های در جریان تکمیل می باشد که بدلیل عدم تسویه در کوتاه مدت، تحت عنوان دریاقتنی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۲۰-۴-۲- مانده طلب بلند مدت از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به ۶۵ درصد سهم شرکت در فاینانس مالی پروژه فولاد نی ریز است. پروژه فولاد سازی شرکت غدیر نی ریز توسط ایمیدرو در حال انجام است که پس از تکمیل و پرداخت اقساط فاینانس طبق توافقنامه منعقد به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل خواهد شد، لذا، پرداخت اقساط تامین مالی صورت گرفته توسط سهامداران شرکت مزبور (شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ۶۵ درصد و ایمیدرو ۳۵ درصد) به میزان درصد سهام، پرداخت و سهم شرکت به بدهکار حساب ایمیدرو منظور می شود.

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۱,۷۸۴
-	۶۱,۷۸۴

وجوه بانکی مسدود شده

۲۱-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به مبالغ ۶۱,۲۴۰ میلیون ریال و ۵۴۴ میلیون ریال به ترتیب وجوه مسدودی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نزد بانک های توسعه صادرات، صادرات و تجارت (عمدتاً بابت ضمانت گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک) و سپرده مسدودی شرکت فرعی موتوزن نزد بانک ملی ایران بابت اختلاف با گمرک می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی:				
مواد اولیه و قطعات	۲۲-۱	۳,۶۰۶,۰۴۷	۴,۲۰۱,۷۱۷	-
قطعات یدکی و ابزار مصرفی	۲۲-۱	۴۷۱,۳۴۷	۶۵۳,۴۴۸	-
سایر		۱,۲۱۵	۱۱۶,۴۲۲	-
		۴,۰۷۸,۶۰۹	۴,۹۷۱,۵۸۷	-
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید مواد اولیه	۲۲-۲	۱,۶۴۰,۴۶۰	۲,۳۱۰,۰۸۲	-
خرید کالا و خدمات	۲۲-۳	۱,۶۷۸,۶۲۶	۸۸۲,۲۵۲	۵۱۲
شرکت تامین سرمایه دماوند	۲۲-۴	۳,۹۹۶,۵۶۹	-	۲,۸۸۶,۵۶۹
هزینه انتشار اوراق اجاره	۲۲-۵	۹۶۰,۵۶۱	-	۹۶۰,۵۶۱
بیمه دارایی ها		۳۷,۲۲۱	۲۴,۰۶۱	-
سایر		۱۱۸,۹۹۳	۶۳,۱۷۷	-
انتقال به پیش پرداخت های بلند مدت	۲۲-۵	(۶۹۱,۷۸۱)	-	(۶۹۱,۷۸۱)
تهاتر با اسناد پرداختی	۲۲-۴	(۳,۷۶۶,۸۰۰)	-	(۲,۶۵۶,۸۰۰)
		۳,۹۷۳,۸۵۰	۳,۲۷۹,۵۷۳	۴۹۹,۰۶۱
		۸,۰۵۲,۴۵۹	۸,۲۵۱,۱۶۰	۴۹۹,۰۶۱

- ۲۲-۱- پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه به مبلغ ۳,۶۰۶,۰۴۷ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۲,۳۶۴,۷۶۰ میلیون ریال و ۱,۲۴۱,۲۸۷ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی موتوژن و فولاد آلیاژی ایران می باشد. پیش پرداخت های شرکت فرعی موتوژن عمدتاً مربوط به خرید ورق سیلیکون، عایق، بلبرینگ، سوئیچ و میلگرد شفت و پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً مربوط به خرید الکتروود و فروسیلیکو منگنز می باشد. ضمناً، پیش پرداخت های خارجی خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۴۷۱,۳۴۷ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.
- ۲۲-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۵۶,۲۴۶ میلیون ریال، ۳۱۳,۰۵۰ میلیون ریال، ۴۹۰,۲۷۶ میلیون ریال و ۷۹,۴۱۷ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی موتوژن، فولاد آلیاژی ایران، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد. توضیح اینکه، پیش پرداخت خرید مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۵۲۳,۱۹۱ میلیون ریال مجموع پیش پرداخت به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد.
- ۲۲-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۱۷,۸۴۶ میلیون ریال، ۲۷۶,۳۴۰ میلیون ریال و ۴۲۷,۹۷۶ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً خرید کالا توسط کارپردازان)، آهن و فولاد غدیر ایرانیان (عمدتاً خرید لوازم یدکی و لوله) و فولاد غدیر نی ریز (خرید لوازم یدکی) می باشد.
- ۲۲-۴- پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه دماوند مربوط به مبالغ ۲,۸۸۶,۵۶۹ میلیون ریال و ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره شرکت و اوراق مرابحه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد که مبلغ ۳,۹۸۵,۲۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت مذکور از محل مبالغ ۵۸۸,۴۰۰ میلیون ریال و ۳,۲۹۶,۸۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت گروه (شامل مبالغ ۲۱۸,۴۰۰ میلیون ریال و ۲,۶۵۶,۸۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت) به شرکت مزبور می باشد (یادداشت ۱-۱-۳۳). توضیح اینکه هزینه بازارگردانی مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره منتشر شده شرکت در نوبت اول معادل ۳,۱۲ درصد کل اوراق و هزینه بازارگردانی مبالغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اوراق اجاره منتشر شده شرکت در نوبت دوم و اوراق مرابحه منتشر شده شرکت فولاد غدیر نی ریز معادل ۳,۷ درصد کل اوراق می باشد که به استناد مفاد قرارداد های فیصامین، کارمزد بازارگردانی در سال اول، صفر در نظر گرفته شده است.
- ۲۲-۵- مبلغ ۹۶۰,۵۶۱ میلیون ریال هزینه انتشار اوراق اجاره ۴ ساله توسط شرکت می باشد که مبلغ ۶۹۱,۷۸۱ میلیون ریال حصه بلند مدت آن تحت عنوان پیش پرداخت های بلند مدت طبقه بندی گردیده و ظرف ۳ سال مستهلک خواهد شد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				<b>گروه</b>
۱۶,۴۱۱,۶۷۹	۲۳,۶۷۵,۰۵۸	-	۲۳,۶۷۵,۰۵۸	۲۳-۱ کالای ساخته شده
۴,۵۲۳,۷۲۹	۷,۵۱۵,۶۳۷	-	۷,۵۱۵,۶۳۷	کالای در جریان ساخت
۲۷,۳۲۳,۱۰۶	۲۹,۷۲۳,۶۷۳	(۲,۰۰۰)	۲۹,۷۲۵,۶۷۳	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴۵۰,۶۲۵	۱,۰۱۲,۲۳۶	(۲۹۶,۶۶۶)	۱,۳۰۸,۹۰۲	۲۳-۲ نرمة گندله
۴,۳۰۶,۹۱۶	۵,۰۶۶,۴۱۹	(۳,۸۸۲)	۵,۰۷۰,۳۰۱	۲۳-۳ قطعات و لوازم بدکی
۲۰۲,۶۲۲	۵۴۹,۰۱۹	-	۵۴۹,۰۱۹	۲۳-۴ کالای امانی نزد دیگران
۷۴۵,۵۴۰	۱,۲۸۳,۵۴۵	-	۱,۲۸۳,۵۴۵	۲۳-۵ سایر موجودی ها
۵۳,۹۶۴,۲۱۶	۶۸,۸۲۵,۵۸۸	(۳۰۲,۵۴۸)	۶۹,۱۲۸,۱۳۶	
۸۱۳,۲۵۴	۵۱,۸۵۹	-	۵۱,۸۵۹	۲۳-۶ کالای در راه
۵۴,۷۷۷,۴۷۰	۶۸,۸۷۷,۴۲۷	(۳۰۲,۵۴۸)	۶۹,۱۷۹,۹۹۵	

- ۲۳-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۷,۶۸۹,۱۰۱ میلیون ریال ، ۵,۴۰۷,۲۲۹ میلیون ریال ، ۴,۱۴۵,۵۱۹ میلیون ریال و ۶,۴۱۰,۵۲۱ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، موتوزن ، فولاد غدیر نی ریز و فولاد آلیاژی ایران می باشد .
- ۲۳-۲- موجودی نرمة گندله عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۱۶,۴۱۱ میلیون ریال تمام شده ۳۱,۰۲۸ تن موجودی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد که بر اساس رویه شرکت به ارزش بازیافتنی ( هر تن ۱۹,۹۷۳,۷۲۳ ریال ) در حساب ها منعکس و از این بابت مبلغ ۲۹۶,۶۶۶ میلیون ریال به عنوان کاهش ارزش منظور گردیده است . توضیح اینکه ، کاهش ارزش موجودی نرمة گندله در پایان سال مالی قبل ۱۸۷,۰۲۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۰۹,۶۴۰ میلیون ریال بابت کاهش ارزش در سرفصل هزینه های عملیاتی منظور شده است .
- ۲۳-۳- قطعات و لوازم بدکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۰۸۹,۰۷۲ میلیون ریال و ۳,۰۵۶,۴۲۱ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی فولاد و غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد .
- ۲۳-۴- کالای امانی نزد دیگران به مبلغ ۵۳۷,۰۰۱ میلیون ریال مربوط به بهای مفتول مسی شرکت فرعی موتوزن می باشد که برای تولید مس در اختیار شرکت های سیم سازی قرار قرار گرفته است .
- ۲۳-۵- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۴۴,۸۹۹ میلیون ریال و ۱۸۲,۰۴۸ میلیون ریال به ترتیب سایر موجودی های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ( عمدتاً مواد نسوز ) و موجودی ضایعات (غبار ، لجن و ... ) شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .
- ۲۳-۶- کالای در راه مربوط به مواد اولیه ، ابزار آلات و قطعات شرکت موتوزن بوده که در حال ترخیص از گمرکات می باشد .
- ۲۳-۷- موجودی مواد و کالای شرکت فرعی موتوزن و موجودی قطعات و لوازم بدکی سایر شرکت های گروه جمعاً تا سقف ۱۹,۰۵۷,۴۵۲ میلیون ریال و موجودی آهن اسفنجی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز تا سقف ۸,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار است . ضمناً ، موجودی مواد اولیه سایر شرکت های گروه و نیز موجودی محصولات شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد آلیاژی ایران و زاگرس مس سازان بدلیل ماهیت آن ها ، فاقد پوشش بیمه ای در قبال آتش سوزی ، سیل ، زلزله و ... می باشد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

( مبلغ به میلیون ریال )				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
<b>گروه</b>				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
۴۵,۵۴۱	۳۱,۹۹۰	(۵۰,۴۲۵)	۸۲,۴۱۵	۲۴-۱ سهام
۲۵,۶۰۲	۵۴۲,۱۲۴	(۶۷۲)	۵۴۲,۷۹۶	۲۴-۱ اوراق صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱	-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱	۲۴-۲ اوراق مباحه دولتی
۷۱,۱۴۳	۱۰,۸۷۶,۳۷۵	(۵۱,۰۹۷)	۱۰,۹۲۷,۴۷۲	
۲۸۹,۲۶۲	۱۶,۴۵۲,۲۱۵	-	۱۶,۴۵۲,۲۱۵	۲۴-۳ صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۲,۹۳۲,۳۸۰	۶,۴۶۴,۶۵۸	-	۶,۴۶۴,۶۵۸	۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳,۲۹۲,۷۸۵	۳۳,۷۹۳,۲۴۸	(۵۱,۰۹۷)	۳۳,۸۴۴,۳۴۵	
<b>شرکت</b>				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
-	۲۸۲,۷۹۶	-	۲۸۲,۷۹۶	۲۴-۱ اوراق صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱	-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱	۲۴-۲ اوراق مباحه دولتی
-	۹,۴۹۵,۴۶۵	-	۹,۴۹۵,۴۶۵	۲۴-۳ صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۷۶۰,۰۰۰	۳,۰۵۷,۶۵۰	-	۳,۰۵۷,۶۵۰	۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۶۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۸,۱۷۲	-	۲۳,۱۳۸,۱۷۲	

۲۴-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس) به شرح زیر می باشد :

( مبلغ به میلیون ریال )					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
۱۹,۹۶۸	۳۰,۱۲۳	۶,۰۲۹	۳۰,۱۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	بیمه تجارت نو
۱۶,۴۰۴	۲۳,۱۸۵	۹,۰۲۵	۲۳,۱۸۵	۹۷۹,۹۴۱	سرمایه گذاری بهمن
۹,۱۶۹	۱۱,۳۲۳	۱۶,۹۳۶	۲۹,۱۰۷		سایر
۴۵,۵۴۱	۶۴,۶۳۱	۳۱,۹۹۰	۸۲,۴۱۵		
۲۵,۶۰۲	۳۴,۴۷۰	۵۸۰,۲۱۵	۵۴۲,۷۹۶		اوراق صندوق های سرمایه گذاری
۷۱,۱۴۳	۹۹,۱۰۱	۶۱۲,۲۰۵	۶۲۵,۲۱۱		

۱-۱-۲۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس عمدتاً مربوط به شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر می باشد .

۱-۲-۲۴- سرمایه گذاری در اوراق صندوق های سرمایه گذاری مربوط به مبلغ ۲۸۲,۷۹۶ میلیون ریال و ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت و شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در تعداد ۳۳۲,۰۳۵ واحد و ۵۴,۵۹۱ واحد از واحد های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در صندوق سرمایه گذاری توسعه صادرات می باشد . توضیح اینکه ، طبق قرارداد بازارگردانی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ تعداد ۱,۴۲۴,۴۶۱,۷۳۵ سهم شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ( شامل تعداد ۹۳۴,۰۴۶,۲۴۰ سهم متعلق به شرکت و تعداد ۴۹۰,۴۱۵,۴۹۵ سهم متعلق به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ) در کد بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند قرار داده شده که بر اساس دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار تعداد ۲۶,۸۴۱,۵۰۴ یونیت صندوق مزبور به نام شرکت صادر شده است . ضمناً ، خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ صورت وضعیت مالی ، مبلغ ۹۸۳,۴۱۶ ریال می باشد .

۲-۲۴- سرمایه گذاری در اوراق مباحه دولتی ( با نرخ سود ۱۸ درصد ) تماماً مربوط به شرکت می باشد . سررسید اوراق مزبور سه سال می باشد لیکن با توجه به قصد مدیریت شرکت مبنی بر واگذاری آن جهت تامین مالی برای پرداخت های جاری ، تحت عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی شده است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری گروه در اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۴۹۵,۴۶۵ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت (عمدتاً مربوط به ۶۸۱ میلیون واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند) و مبالغ ۹۷۶,۱۸۰ میلیون ریال، ۵,۱۶۰,۴۸۰ میلیون ریال، ۴۰۱,۰۷۱ میلیون ریال و ۳۵۴,۵۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان، فولاد غدیر نی ریز (مربوط به ۳۸۲/۷ میلیون واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند)، اکتشاف معادن و صنایع غدیر و فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً مربوط به ۲۰/۹ میلیون واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند) می باشد. توضیح اینکه، نرخ سود سالانه صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند ۲۲/۴۶ درصد بوده است.

۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۰۵۷,۶۵۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت و مبالغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۴۷۷,۸۳۸ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد. نرخ سود سپرده های سرمایه گذاری شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز ۱۸ درصد در سال و نرخ سود سپرده های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بین ۱۵ تا ۲۰ درصد در سال می باشد.

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۹۵,۰۲۲	۱۷,۳۹۶,۷۵۸	۳۱,۰۲۸,۰۳۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۴,۳۰۱	-	۲,۶۴۴,۱۹۵	۱۰,۱۳۳,۹۵۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۷	-	۴۷,۳۲۱	۵۴,۶۲۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۵۰	۱۲,۸۹۸	۴۷,۲۴۱	۵۷,۹۴۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳,۹۸۸	-	۸۳	۸۳	مسکوکات
-	-	۲۰,۱۳۵,۵۹۸	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	
۶۸,۵۶۶	۵۰۷,۹۲۰			

۲۵-۱ موجودی ارزی گروه مربوط به مبالغ ۵,۹۰۱,۲۷۳ یورو و ۲۶۴,۲۹۹ دلار، ۱۱۵,۷۰۴,۲۵۹ درهم، ۱۰,۰۳۱ یوان، ۱۵,۶۰۶ کرون، ۱۰۰ دلار کانادا و ۱۲۰ لیر ترکیه و موجودی ارزی شرکت شامل ۶۹,۵۳۳ دلار، ۳,۹۱۰ یورو، ۱۵,۶۰۶ کرون، ۱۰۰ دلار کانادا و ۲,۷۳۳ یوان می باشد.

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۷۲,۳۰۰	۴۷۲,۳۰۰	۲۶-۱ شرکت فولاد غدیر نی ریز
۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۲۶-۲ گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲,۷۳۵	۲,۳۱۴	۲۶-۳ گروه موتوژن
۵۳۹,۷۷۵	۵۳۹,۳۵۴	

۲۶-۱ دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مربوط به خرید چهار واحد ساختمان در منطقه قیطریه تهران طبق مصوبه هیات مدیره و نظریه کارشناس رسمی دادگستری می باشد که طبق مصوبات هیات مدیره، شرکت مزبور تصمیم به فروش آن ها از طریق مزایده دارد. در این ارتباط تا کنون سه مرحله مزایده (آخرین نوبت در آبان ۱۴۰۰) برگزار گردیده است. ضمناً، املاک فوق توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری معرفی شده مورد تایید کمیته حقوقی شرکت سرمایه گذاری غدیر به بهای ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است و با توجه به روند افزایشی بهای ملک، مدیریت اعتقاد دارد احتساب کاهش ارزش ضرورت ندارد. املاک فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۶-۲ دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان مربوط به سه دانگ یک باب واحد تجاری در منطقه رسالت شهر تهران می باشد که در قبال مطالبات از شرکت فولاد امیر کبیر خزر بابت بهای شمش تحویلی تملک گردیده است. لازم به توضیح است، ملک فوق در اجاره بانک شهر بوده و از این بابت مبلغ ۲۱,۳۶۸ میلیون ریال ودیعه دریافت شده است.

۲۶-۳ دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه موتوژن 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.

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۸,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۸,۵۰۰ میلیون سهم عادی یکپارچه ریالی با نام تماماً پرداخت شده، می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۴.۹۸	۱۲,۲۴۷,۹۴۴,۹۷۸	۹۴.۹۸	۱۷,۵۷۲,۰۷۵,۵۴۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۵	۶۵۰,۴۶۴,۵۲۷	۵	۹۲۵,۶۶۱,۰۷۱	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
۰.۰۰	۴۲۷,۶۲۳	۰.۰۰	۸۲۷,۴۲۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۰.۰۰	۵۸۱,۴۳۱	۰.۰۰	۸۲۷,۴۲۱	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۰.۰۰	۵۸۱,۴۳۱	۰.۰۰	۶۰۸,۵۴۰	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱-۲۷- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱.۲۸	۱.۵۸	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۳۲	۰.۴۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی به مبلغ ۲۹۵,۷۸۲ میلیون ریال ( پایان سال مالی قبل مبلغ ۹۳,۱۴۵ میلیون ریال ) مربوط به تفاوت ارزش منصفانه مانده ازای پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوزن و تغییرات در منافع فاقد حق کنترل شرکت های مزبور از این بابت می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	ارزش منصفانه مانده ازای پرداختی	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	تفاوت	قابل التساب به منافع فاقد حق کنترل	قابل التساب به مالکان شرکت
مانده در ابتدای دوره :					
۹,۸۴۶,۰۲۱	(۱۶۰,۰۰۰)	۱۹,۳۶۸	(۱۴۰,۶۳۲)	۹۸,۶۳۳	(۴۱,۹۹۹)
۱,۷۴۵,۴۰۱	(۱۳۱,۷۵۸)	۵,۷۹۴	(۱۲۵,۹۶۴)	۷۴,۸۱۸	(۵۱,۱۴۶)
مانده در پایان سال مالی قبل	(۲۹۱,۷۵۸)	۲۵,۱۶۲	(۲۶۶,۵۹۶)	۱۷۳,۴۵۱	(۹۳,۱۴۵)
تغییرات طی سال :					
۳۵,۸۶۲,۴۷۶	(۲۱۴,۵۶۵)	۴۸,۴۶۶	(۱۶۶,۰۹۸)	۱۱۷,۲۶۲	(۴۸,۸۳۶)
۱۶,۶۸۶,۴۵۶	(۳۱۹,۸۸۶)	۳۳,۳۹۲	(۲۸۶,۴۹۴)	۱۳۶,۸۰۱	(۱۴۹,۶۹۳)
۱۱,۵۶۶,۶۹۴	(۶,۷۸۸)	۱۰,۲۷۶	۳,۴۸۸	(۷,۵۹۶)	(۴,۱۰۸)
مانده در پایان دوره :	(۵۴۱,۲۳۹)	۹۲,۱۳۵	(۴۴۹,۱۰۴)	۲۴۶,۴۶۷	(۲۰۲,۶۳۷)
۴۵,۷۰۸,۴۹۷	(۳۷۴,۵۶۵)	۶۷,۸۳۴	(۳۰۶,۷۳۰)	۲۱۵,۸۹۵	(۹۰,۸۳۵)
۱۶,۶۸۶,۴۵۶	(۳۱۹,۸۸۶)	۳۳,۳۹۲	(۲۸۶,۴۹۴)	۱۳۶,۸۰۱	(۱۴۹,۶۹۳)
۱۳,۳۱۲,۰۹۵	(۱۳۸,۵۴۶)	۱۶,۰۷۰	(۱۲۲,۴۷۶)	۶۷,۲۲۳	(۵۵,۲۵۴)
مانده در پایان دوره :	(۸۲۲,۹۹۷)	۱۱۷,۲۹۷	(۷۱۵,۷۰۰)	۴۱۹,۹۱۸	(۲۹۵,۷۸۲)

طی رویداد های مالی فوق ، نسبت سهم مالکانه شرکت در شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران از ۳۴/۳۵ به ۳۴/۳۸ درصد ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان از ۴۲.۸۶ به ۴۲.۸۶ درصد و موتوزن از ۴۲/۳۴ به ۴۲/۳۸ درصد افزایش یافت و جمعاً مبلغ ۲۹۸,۱۳۲ میلیون ریال نیز در این رابطه به شرکت تعلق گرفت .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

تفاوت	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی (پرداختی)	تعداد سهام
			واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
			واگذاری بخشی از سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان:
۲,۲۴۹,۱۰۹	(۴۲۶,۲۶۱)	۲,۶۷۵,۳۷۱	توسط شرکت
۲,۳۳۵,۰۹۳	(۱۸۴,۱۱۲)	۲,۵۱۹,۲۰۵	توسط شرکت فولاد آلیاژی ایران
۴,۵۸۴,۲۰۲	(۶۱۰,۳۷۳)	۵,۱۹۴,۵۷۵	جمع
۱۵۸,۱۵۸	(۱۱۷,۱۰۹)	۲۷۵,۲۶۷	واگذاری بخشی از سهام شرکت فرعی فولاد شاهرود
۴,۷۴۲,۳۶۰	(۷۲۷,۴۸۲)	۵,۴۶۹,۸۴۲	
			تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
			آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۴۴۶,۲۹۲)	۶۷,۸۸۸	(۵۱۴,۱۸۰)	۱۲,۰۶۴,۸۹۴
(۸۴)	۲۱	(۱۰۵)	۵,۶۲۰
(۴۴۶,۳۷۵)	۶۷,۹۱۰	(۵۱۴,۲۸۵)	
۴,۲۹۵,۹۸۵	(۶۵۹,۵۷۲)	۴,۹۵۵,۵۵۷	
(۲,۲۴۹,۱۰۹)			انتقال به اندوخته سرمایه ای
۲,۰۴۶,۸۷۶			

۲۹-۱- انتقال به اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۲,۲۴۹,۱۰۹ میلیون ریال مربوط به انتقال آثار فروش سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به اندوخته سرمایه ای در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت می باشد.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۴,۰۶۱,۰۷۰ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۹۱,۹۴۵	۱,۶۴۹,۴۸۹	۷۸۱,۸۸۷	۲,۶۹۳,۶۳۲
۱,۱۵۷,۵۴۴	۲۰۰,۵۱۱	۱,۹۱۱,۷۴۷	۱,۲۶۰,۹۵۳
-	-	(۱)	۱۰۶,۳۸۴
۱,۶۴۹,۴۸۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۶۳۲	۴,۰۶۱,۰۷۰

مانده در ابتدای سال مالی  
تخصیص از محل سود قابل تخصیص  
تعدیلات  
مانده در پایان سال / دوره مالی

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		اندوخته سرمایه ای		گروه
جمع	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۹۰,۵۰۴	۵,۰۸۲,۶۱۱	۱,۰۹۰,۵۰۴	۵,۰۸۲,۶۱۱	-	-	مانده در ابتدای سال مالی
-	۲,۲۴۹,۱۰۹	-	-	-	۲,۲۴۹,۱۰۹	انتقال از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳,۹۹۲,۱۰۶	۴,۶۳۴,۰۸۵	۳,۹۹۲,۱۰۶	۴,۶۳۴,۰۸۵	-	-	سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
۱	-	۱	-	-	-	از محل سود انباشته
۵,۰۸۲,۶۱۱	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۵,۰۸۲,۶۱۱	۹,۷۱۶,۶۹۶	-	۲,۲۴۹,۱۰۹	تعدیلات
						مانده در پایان سال مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
اندوخته سرمایه ای	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-
-	۲,۵۹۴,۴۷۹
-	۲,۵۹۴,۴۷۹

شرکت  
مانده در ابتدای سال  
تخصیص از محل سود قابل تخصیص  
مانده در پایان سال / دوره مالی

۳۱-۱ در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت ، مبلغ ۲,۵۹۴,۴۷۹ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان توسط شرکت ، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته سرمایه ای منتقل شده است . همچنین ، در صورت های مالی تلفیقی ، مبلغ ۲,۲۴۹,۱۰۹ میلیون ریال تفاوت ارزش منصفانه مانده ازای دریافتی بابت واگذاری سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان توسط شرکت و تعدیل منافع فاقد حق کنترل از این بابت ، از سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به اندوخته سرمایه ای منتقل شده است .

۳۱-۲ سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش مربوط به مبالغ ۴,۱۱۴,۱۳۳ میلیون ریال و ۵۱۹,۹۵۲ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد . ضمناً سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته در سال مالی قبل مربوط به مبالغ ۲,۰۵۷,۰۶۴ میلیون ریال و ۱,۹۳۵,۰۴۳ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد .

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سرمایه
گروه			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۳,۵۷۱,۵۷۲	۲۶,۷۸۳,۵۲۷	۲۸	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
(۱۷۳,۴۵۱)	(۴۱۹,۹۱۸)		اندوخته قانونی
۱,۲۶۰,۴۲۶	۲,۷۴۶,۱۷۹		مازاد ارزش منصفانه
۶۰,۱۸	۶۰,۱۸		سود انباشته
۴۳,۴۳۶,۰۸۷	۴۰,۸۷۴,۷۷۲		
۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۶۹,۹۹۰,۵۷۷		

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۲۸۰,۰۰۰	۷۲۷,۳۲۱	-	۷۲۷,۳۲۱	۳۳-۱-۱	سایر اشخاص
-	(۳۷۰,۰۰۰)	-	(۳۷۰,۰۰۰)	۳۳-۱-۱	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۸۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۲۱	-	۳۵۷,۳۲۱		
					حساب های پرداختنی
۸,۰۷۶,۰۹۴	۱۶,۴۵۷,۵۱۸	-	۱۶,۴۵۷,۵۱۸	۳۳-۱-۲	اشخاص وابسته
۵,۹۵۹,۲۰۰	۱۴,۲۸۶,۳۹۰	۸۰,۰۹۳	۱۴,۲۰۶,۲۹۷	۳۳-۱-۲	سایر اشخاص
۱۴,۰۳۵,۲۹۴	۳۰,۷۴۳,۹۰۸	۸۰,۰۹۳	۳۰,۶۶۳,۸۱۵		
۱۴,۳۱۵,۲۹۴	۳۱,۱۰۱,۲۲۹	۸۰,۰۹۳	۳۱,۰۲۱,۱۳۶		
					سایر پرداختنی ها
۱۳۳,۷۵۰	۲۲۲,۴۷۵	۷,۹۰۱	۲۱۴,۵۷۴	۳۳-۱-۴	اسناد پرداختنی
۵۸۸,۴۷۸	۱,۵۰۱,۵۳۹	-	۱,۵۰۱,۵۳۹	۳۳-۱-۵	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۴۶۲,۰۸۹	۸۰۹,۶۴۰	۴,۵۹۶	۸۰۵,۰۴۴	۳۳-۱-۶	حق بیمه های پرداختنی
۵,۳۴۸	۶۴۶,۰۹۱	-	۶۴۶,۰۹۱		اشخاص وابسته
۱,۴۵۲,۳۲۵	۲۱,۳۶۸		۲۱,۳۶۸		بانک ها
۵,۲۵۷,۸۶۲	۸,۱۹۴,۳۶۴	۱,۹۴۰,۶۸۱	۶,۲۵۳,۶۸۳	۳۳-۱-۷	سپرده های پرداختنی
۱,۰۳۲,۷۹۵	۱,۸۲۷,۰۵۱	۵۷۳,۳۴۶	۱,۲۵۳,۷۰۵	۳۳-۱-۸	هزینه های پرداختنی
۴۶۲,۳۹۷	۸۳۵,۳۲۱	-	۸۳۵,۳۲۱	۳۳-۱-۹	کارکنان و هیئت مدیره
۷۶۵,۰۳۲	-	-	-		سازمان توسعه و نوسازی صنایع (ایمیپرو)
۲,۵۱۸,۲۹۸	۴,۲۲۲,۴۹۷	۱۰۰,۱۲۵	۴,۱۲۲,۳۷۲	۳۳-۱-۱۰	سایر
۱۲,۶۷۹,۳۷۴	۱۸,۲۸۰,۳۴۶	۲,۶۲۶,۶۴۹	۱۵,۶۵۳,۶۹۷		
۲۶,۹۹۴,۶۶۸	۴۹,۳۸۱,۵۷۶	۲,۷۰۶,۷۷۴	۴۶,۶۷۴,۸۳۳		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۲۳- اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص مربوط به مبلغ ۲۱۸,۴۰۰ میلیون ریال، ۳۷۰,۰۰۰ ریال و ۱۳۸,۹۲۱ میلیون ریال به ترتیب حصه جاری اسناد پرداختی تجاری شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت تامین سرمایه دماوند بابت پیش پرداخت کارمزد بازار گردانی اوراق اجاره و مراحله منتشر شده (موضوع یادداشت ۴-۲۱) و اسناد پرداختی تجاری شرکت فرعی زاگرس مس سازان می باشد. توضیح اینکه، مبلغ ۲,۶۵۶,۸۰۰ میلیون ریال و ۷۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب حصه بلند مدت اسناد پرداختی شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت تامین سرمایه دماوند (جمعاً مبلغ ۳,۳۹۶,۸۰۰ میلیون ریال) تحت عنوان پرداختی های بلند مدت منعکس می باشد.

۱-۲-۲۳- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۶,۴۵۷,۵۱۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۸۱۵,۷۸۱ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و مبلغ ۱۷۱,۷۸۱ میلیون ریال و ۹,۷۸۳,۹۳۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین و مبلغ ۶۶۰,۸۳۵ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۱-۳-۲۳- حساب های پرداختی تجاری ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۴۰۰,۶۸۷ میلیون ریال، ۵۲۵,۰۷۶ میلیون ریال و ۹,۱۳۲,۴۴۸ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی موتوژن، فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد. توضیح اینکه بدهی شرکت فرعی موتوژن به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۲۰,۵۷۲ میلیون ریال تعهدات اعتبارات اسنادی به شرکت های گیل راد، فولاد مبارکه و نگین گلپایگان می باشد. ضمناً، بدهی ارزی به فروشندگان کالا و خدمات به مبلغ ۸۰۰,۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۷۵,۳۳۴ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بابت خرید مواد نسوز می باشد.

۱-۴-۲۳- سایر اسناد پرداختی ریالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱۳,۷۷۶ میلیون ریال اسناد پرداختی شرکت فرعی موتوژن به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. ضمناً، اسناد پرداختی غیر تجاری - ارزی به مبلغ ۷,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی بروت ارزی پرداختی شرکت فرعی تخته شهید باهنر به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی
بروات ارزی واگذاری به هیپو بانک فرانکفورت - ۵ فقره	۱,۲۷۱,۰۳۵	۵	۵
بروات ارزی واگذاری به ملون بانک فرانکفورت - ۶ فقره	۱,۶۷۳,۷۹۶	۶۷	۶۷
بروات ارزی واگذاری به کردیت بانک سوئیس - ۵ فقره	۲۲۷,۵۹۷	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲
بروات ارزی واگذاری به دوپچ اسکندیناویشه - ۸ فقره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۷	۵,۶۰۷
	۵,۲۷۲,۴۲۸	۷,۹۰۱	۷,۹۰۱

شرکت تخته شهید باهنر تعداد ۲۴ فقره بروت ارزی بمبلغ ۶,۳۲۲,۱۶۶ مارک در سنوات قبل برای خرید ماشین آلات تولید نوبان، ورزآلیت و مرغداری به شرکت تریل آلمان غربی واگذار نموده است. شرکت یاد شده نیز ۱۱ فقره از بروت مزبور به ترتیب بمبلغ ۱,۲۷۱,۰۳۵ مارک و ۱,۶۷۳,۷۹۳ مارک را برای وصول به هیپو بانک و ملون بانک فرانکفورت واگذار نموده که هیچ اطلاعاتی در خصوص اقدام برای وصول بروت و واگذاری در اختیار نمی باشد. کردیت بانک سوئیس توسط موسسه مالی آ. ا. گ زورینخ در سال ۱۳۷۰ برای وصول وجه ۵ فقره از بروت 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 ۱,۶۷۳,۳۳۵ 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 دوپچ اسکندیناویشه مبادرت به طرح دعاوی متعمده 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.

۱-۵-۲۳- بدهی به وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۳۶,۱۴۸ میلیون ریال بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران، موتوژن و فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۱-۶-۲۳- بدهی ارزی بابت حق بیمه های پرداختی مربوط به هم ارز ریالی ۱۶,۲۸۳ یورو و ۶,۵۳۹ دلار بدهی شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد. می باشد.

۱-۷-۲۳- سپرده های پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سپرده حسن انجام کار	۴,۶۲۲,۸۵۳	۱,۵۳۲,۸۵۰	۶,۱۵۵,۷۰۳	۴,۲۳۷,۷۰۰	
سپرده بیمه	۱,۶۳۰,۸۳۰	۴۰۷,۸۳۱	۲,۰۳۸,۶۶۱	۱,۰۲۰,۱۶۲	
	۶,۲۵۳,۶۸۳	۱,۹۴۰,۶۸۱	۸,۱۹۴,۳۶۴	۵,۲۵۷,۸۶۲	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۱-۱- سپرده حسن انجام کار - ریالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۱۰,۶۴۲ ریالی سپرده حسن انجام کار شرکت (سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و مبالغ ۱,۱۱۱,۸۷۱ ریالی و ۱,۴۲۲,۱۰۲ میلیون ریالی به ترتیب سپرده حسن انجام کار شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سپرده های مکسوره از پیمانکاران) می باشد. ضمناً سپرده حسن انجام کار - ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۵۱۳,۴۰۷ یورو و ۴,۵۳۵,۸۲۹ یورو به ترتیب سپرده حسن انجام کار انتقالی از شرکت ملی فولاد ایران به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در سنوات قبل و سپرده مکسوره توسط شرکت فولاد آلیاژی ایران از صورت وضعیت پیمانکاران بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است.

۲۲-۱-۲- سپرده بیمه - ارزی عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱,۳۴۹,۹۳۹ یورو سپرده ارزی مکسوره توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز از صورت وضعیت های شرکت فولاد تکدیک می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردیده است.

۲۲-۱-۸- هزینه های پرداختنی ارزی به مبلغ ۵۷۲,۳۴۶ میلیون ریالی مربوط به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی یورو صورت وضعیت های گندله سازی و مبلغ ۷۸۸,۵۶۶ یورو صورت وضعیت های پروژه فاضلاب صنعتی می باشد.

۲۲-۱-۹- بدهی به کارکنان و هیئت مدیره عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۳۴,۲۰۹ میلیون ریالی مطالبات و پس انداز کارکنان شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۲-۱-۱۰- سایر پرداختنی های کوتاه مدت گروه - ریالی عمدتاً شامل مبالغ ۸۸۹,۱۶۷ میلیون ریالی و ۱,۶۱۷,۵۷۵ میلیون ریالی به ترتیب بدهی های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد. همچنین، سایر پرداختنی های کوتاه مدت گروه - ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۸۶,۶۹۸ یورو و ۱۰,۷۲۱ دلار بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و ۲۴۰,۴۰۰ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به کنسرسیوم فولاد سازی می باشد که در سال ۱۳۹۶ طبق گزارش کارشناسان رسمی و در جریان انتقال طرح، در حساب های شرکت مزبور منعکس شده است. توضیح اینکه، بدهی های ریالی شرکت های مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۷,۰۷۷ میلیون ریالی، ۶۵,۴۱۳ میلیون ریالی و ۵۷۰,۲۷۵ میلیون ریالی بدهی شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرکت فولاد تکدیک، سایر پیمانکاران و شرکت گاز استان فارس و مبالغ ۴۴۶,۵۰۵ میلیون ریالی و ۱۷۲,۶۴۲ میلیون ریالی بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به ترتیب به شرکت برق منطقه ای یزد و شرکت آسفالت طوس (پیمانکار نصب ماشین آلات) می باشد.

۲-۲-۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریالی)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۱۸,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:		
شرکت های وابسته	۱۷۹,۷۸۱	۱۷۹,۷۸۰
شرکت های گروه	-	۶,۴۹۰
سایر اشخاص وابسته	۶,۵۲۶	-
سایر اشخاص	-	۴,۱۸۰
	۱۸۶,۳۰۷	۱۹۰,۴۵۰
	۴۰۴,۷۰۷	۴۷۰,۴۵۰
سایر پرداختنی ها		
شرکت های گروه	۸,۲۴۴,۸۱۳	-
سپرده های پرداختنی	۲,۰۱۰,۶۴۲	۲,۰۱۰,۳۱۵
هزینه های پرداختنی	۴,۹۴۴	۲,۲۴۳
حق بیمه های پرداختنی	۲,۲۶۶	۱,۳۵۵
مالیات تکلیفی و حقوق	۲,۷۰۶	۷۸۳
سایر	۱۷۸,۴۵۶	۹,۲۹۵
	۱۰,۴۴۳,۸۲۷	۲,۰۲۳,۹۹۱
	۱۰,۸۴۸,۵۳۴	۲,۴۹۴,۴۴۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۳-۱- بدهی شرکت به سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۱۸۰ میلیون ریال بدهی به شرکت فولاد گستر غدیر سیرجان (منحل و در حال تصفیه) می باشد.  
۲-۲۳-۲- سایر پرداختی ها به شرکت های گروه به مبلغ ۸,۲۴۴,۸۱۳ میلیون ریال مربوط به بدهی به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت سهم شرکت از اقساط فاینانس طرح فولاد سازی می باشد که توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز پرداخت و به حساب سهامداران منظور گردیده است. ضمناً، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۹۴,۶۲۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی از شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز با بدهی مزبور تسویه گردیده است.

۳-۲۳- پرداختی های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تجاری				
اسناد پرداختی	۳۳-۱-۱	۳,۳۹۶,۸۰۰	-	۲,۶۵۶,۸۰۰
تهاتر یا پیش پرداخت ها	۳۳-۱-۱	(۳,۳۹۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۶,۸۰۰)	-
غیر تجاری				
اسناد پرداختی		-	۲۸,۶۹۰	-
ذخایر بلند مدت	۳۳-۳-۱	۵۹,۳۱۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۳-۳-۲	-	۲,۰۱۵,۵۴۶	۲,۰۱۵,۵۴۶
		۵۹,۳۱۴	۲,۰۴۴,۲۳۶	۲,۰۱۵,۵۴۶

۲-۲۳-۱- ذخایر بلند مدت مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور شرکت فرعی موتوژن می باشد.  
۲-۲۳-۲- بدهی بلند مدت شرکت به شرکت سرمایه گذاری غدیر عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وجوه دریافتی در سال قبل بابت تامین مالی می باشد که طی سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۳-۲۴- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
گروه						
تسهیلات دریافتی	۳۴-۱	۲۱,۲۶۶,۲۴۲	۲۲,۳۵۴,۱۸۲	۶,۶۵۶,۳۲۸	۲۰,۲۱۰,۳۰۴	۲۶,۸۶۶,۶۳۲
اوراق اجاره	۳۴-۲	۱,۱۴۶,۶۵۸	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
اوراق مراحه	۳۴-۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
		۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۷۱,۸۵۴,۱۸۲	۶,۶۵۶,۳۲۸	۲۰,۲۱۰,۳۰۴	۲۶,۸۶۶,۶۳۲
شرکت						
اوراق اجاره	۳۴-۲	۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
		۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
 ۳۴-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	جمع	ارزی	جمع	ریالی
بانکها	۲۹,۱۲۵,۵۰۶	۲۳,۰۲۸,۵۶۴	۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۲۵,۲۸۸,۰۹۶
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱,۲۴۹,۰۰۲)	-	(۲,۲۵۵,۲۰۰)	(۲,۲۵۵,۲۰۰)
سپرده های مسدودی	(۸۲۴,۵۳۲)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱,۴۴۱,۰۳۵)	(۱,۲۷۹,۸۵۶)
سود و کارمزد و جرائم معوق	۲۹,۹۶۶	-	-	-
اسناد دریافتی نزد بانک بابت خرید دین	(۲۱۵,۳۰۶)	-	-	-
حصه بلند مدت	۲۶,۸۶۶,۶۳۲	۲۲,۸۶۷,۳۸۵	۴۴,۶۲۰,۴۲۵	۲۱,۷۵۳,۰۴۰
حصه جاری	(۲۰,۲۱۰,۳۰۴)	(۲۲,۸۶۷,۳۸۵)	(۲۲,۳۵۴,۱۸۳)	(۴۸۶,۷۹۸)
	۶,۶۵۶,۳۲۸	-	۲۱,۲۶۶,۲۴۲	۲۱,۲۶۶,۲۴۲

۳۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ درصد	۹,۸۹۲,۹۶۸	۲۵,۲۸۶,۴۲۸	۹,۸۹۲,۹۶۸	۲۵,۲۸۶,۴۲۸
۵ درصد	۱۹,۲۳۰,۸۷۰	۲۳,۰۲۸,۵۶۴	۱۹,۲۳۰,۸۷۰	۲۳,۰۲۸,۵۶۴
۳ درصد	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸
	۲۹,۱۲۵,۵۰۶	۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۲۹,۱۲۵,۵۰۶	۴۸,۳۱۶,۶۶۰

۳۴-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تا پایان شهریور ۱۴۰۲
میلیون ریال	۲۴,۶۸۲,۰۷۶	از مهر ۱۴۰۲ به بعد
	۲۳,۶۳۴,۵۸۴	
	۴۸,۳۱۶,۶۶۰	

۳۴-۱-۲ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین ، ساختمان و ماشین آلات	۲۲,۰۸۰,۰۱۱	۲۶,۳۷۹,۱۷۳
سهام شرکت های فرعی	۲۲۱,۴۵۰	-
قرارداد لازم الاجرا	۲,۵۲۲,۶۰۲	۷,۲۳۴,۶۶۴
چک و سفته	۴,۲۸۹,۷۷۴	۱۴,۷۰۱,۳۵۵
تسهیلات بدون وثیقه - تعهد دولت	۲۹,۱۲۳,۸۳۸	۴۸,۳۱۴,۹۹۲
	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸
	۲۹,۱۲۵,۵۰۶	۴۸,۳۱۶,۶۶۰

۲-۳۴- انتشار اوراق اجاره توسط شرکت ( دو نوبت ) و شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز به شرح زیر صورت گرفته است :

اوراق مرابحه		اوراق اجاره			
شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز	گروه	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان	اوراق اجاره	جمع	شرکت
۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره نوبت دوم
۱۵,۳۲۶,۹۴۸	۵۶,۷۶۵,۶۹۳	۱۶,۸۱۸,۷۵۰	۳۹,۹۴۶,۹۴۳	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره نوبت اول
(۵,۳۲۶,۹۴۸)	(۱۸,۲۶۵,۶۹۳)	(۵,۳۱۸,۷۵۰)	(۱۲,۹۴۶,۹۴۳)	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۶۹۹,۱۱۰	۹,۶۸۴,۳۰۷	۲,۱۹۱,۲۵۰	۶,۴۹۳,۰۵۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۹۱۵)	(۳,۱۹۱,۹۴۳)	(۴,۸۶۴,۶۷۳)	(۳,۶۱۶,۰۲۷)	
(۸۲۹,۱۱۰)	(۱,۴۸۱,۰۳۵)	(۵۴۲,۰۷۶)	(۹۳۸,۹۵۹)	.	
.	۱,۱۴۶,۶۵۷	۴۵۷,۳۳۳	۶۸۹,۴۲۵	۴۳۳,۹۷۳	
				۲۵۵,۴۵۲	

مبلغ ناخالص  
 حقه بلند مدت  
 سود سال های آتی محقق نشده  
 مانده حقه بلند مدت  
 حقه جاری اوراق اجاره  
 سود سال های آتی محقق نشده  
 پرداخت اقساط سود اوراق  
 بهره محقق شده - جاری

تایید شده است  
 ۱۴۰۱/۱۰/۱۴



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۴-۱- اوراق اجاره نوبت اول شرکت

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۷۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۷۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ۷۰۰۰۰۰۰۰ ریال) هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال (در مهر ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی آبان سوم صورت گرفته است):
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۵۱۰۹۴۸۹۰۶ سهم)
  - ۲- نوع وثیقه: سهام شرکت موتوژن (۱۸۵۰۹۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۱۲۳۳۳۵۰۰۰ سهم)
  - ۳- موضوع انتشار اوراق: مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) به میزان ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲۰۰۰۰۰۰ ریال)
  - ۴- نوع اوراق جاریه: با نام
  - ۵- نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد
  - ۶- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
  - ۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال
  - ۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
  - ۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۷/۱۹
  - ۱۰- ارکان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسط مالی آبان سوم (با مسئولیت محدود)  
حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار  
عامل فروش: شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)  
عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)  
بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)  
متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)  
مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۲-۲۴-۲- اوراق اجاره نوبت دوم شرکت

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال) هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال (در مرداد ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی مرداد سوم صورت گرفته است):
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین (۱۷۸۱۵۵۰۰۰ سهم)
  - ۲- نوع وثیقه: سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۶۱۸ میلیون سهم)، پتروشیمی پارس (۱۲۳۰۸ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۳۳۲ میلیون سهم)
  - ۳- موضوع انتشار اوراق: تامین مالی جهت اجرای پروژه ۵۰ هزار تنی تغلیظ و کنسانتره مس و طلا با عیار ۲۵ درصد شرکت فرعی زاگرس مس سازان
  - ۴- نوع اوراق جاریه: با نام
  - ۵- نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد
  - ۶- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
  - ۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال
  - ۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
  - ۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۵/۱۲
  - ۱۰- ارکان انتشار اوراق اجاره:

ناشر: شرکت واسط مالی مرداد سوم (با مسئولیت محدود)  
حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار  
عامل فروش: شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)  
عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)  
بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)  
متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)  
مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۴- اوراق اجاره شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۱۵۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۱۱۵۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر یکم صورت گرفته است:
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
  - ۲- نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲۰۹۷ میلیون سهم)
  - ۳- موضوع انتشار اوراق: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
  - ۴- نوع اوراق اجاره: با نام
  - ۵- نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ در صد
  - ۶- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
  - ۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال
  - ۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
  - ۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳
  - ۱۰- ارکان انتشار اوراق اجاره:
    - ناشر: شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
    - حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز
    - عامل فروش: شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص)
    - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
    - بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
    - متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
    - مشاور عرضه: شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران (سهامی خاص)

۲-۲۴- اوراق مرابحه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در تیر ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر سوم صورت گرفته است:
- ۱- نوع وثیقه: سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۵۱۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۸۲۵ میلیون سهم)
  - ۲- موضوع انتشار اوراق: تامین سرمایه در گردش برای خرید ۲۸۳۶۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
  - ۳- نوع اوراق مرابحه: با نام
  - ۴- نرخ مرابحه: ۱۸ در صد
  - ۵- دوره عمر اوراق: ۴ سال
  - ۶- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
  - ۷- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۰۴
  - ۸- ارکان انتشار اوراق اجاره:
    - ناشر: شرکت واسطه مالی تیر سوم (با مسئولیت محدود)
    - حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
    - عامل فروش: شرکت کارگزاری آزمون بورس (سهامی خاص)
    - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
    - بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
    - متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
    - مشاور عرضه: شرکت نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			تسهیلات مالی	
	جمع	اوراق مرابحه	اوراق اجاره		
اوراق اجاره					
-	۴۸۸,۶۵۴	-	-	۴۸۸,۶۵۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
-	۱۴,۸۳۷,۰۹۸	-	-	۱۴,۸۳۷,۰۹۸	دریافت های نقدی
-	۸۱۵,۷۱۹	-	-	۸۱۵,۷۱۹	سود و کارمزد و جرائم
-	۲۴,۶۵۷	-	-	۲۴,۶۵۷	مبالغ منظور شده به دارایی های ثابت مشهود
-	(۷,۶۷۸,۰۶۸)	-	-	(۷,۶۷۸,۰۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۶۹۱,۱۲۱)	-	-	(۶۹۱,۱۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۱۹,۰۶۹,۶۹۳	-	-	۱۹,۰۶۹,۶۹۳	تغییرات حاصل از تغییر وضعیت شرکت وابسته به لری (انتقال مانده شرکت فولاد آلیاژی ایزرا)
-	۲۶,۸۶۶,۶۳۲	-	-	۲۶,۸۶۶,۶۳۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۲۰,۷۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۰,۷۲۱	دریافت های نقدی
-	۳,۳۴۴,۹۲۷	-	-	۳,۳۴۴,۹۲۷	دریافت های غیرنقدی
۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۲۶,۴۹۲	۸۲۹,۱۱۰	۱,۶۲۸,۳۸۴	۲,۳۶۸,۹۹۸	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	-	-	(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۳۸,۹۵۹)	(۴,۰۹۶,۶۵۳)	(۸۲۹,۱۱۰)	(۱,۴۸۱,۰۳۵)	(۱,۷۸۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۹۲۵,۵۹۴	-	-	۹۲۵,۵۹۴	تغییرات نرخ ارز
-	۲,۷۳۱,۴۰۰	-	۹۹۹,۳۰۹	۱,۷۳۲,۰۹۱	سود و کارمزد تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
-	۲۱۵,۳۰۶	-	-	۲۱۵,۳۰۶	اصلاح اسناد دریافتی نزد بانک بابت خرید دین
-	(۳۲۰,۳۹۹)	-	-	(۳۲۰,۳۹۹)	سایر
۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۹۴,۲۶۷,۰۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۶,۶۵۸	۴۴,۶۲۰,۴۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۳-۲۴- دریافت های غیرنقدی به مبلغ ۳,۳۴۴,۹۲۷ میلیون ریال مربوط به وجه تسهیلات فروش اقساطی دریافتی توسط شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از بانک تجارت با نرخ ۱۸ درصد می باشد که مستقیماً در وجه شرکت صنعتی معدنی چادرملو واریز گردیده است .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵,۷۱۷	۴,۸۲۵	۱۸۴,۱۱۱	۱,۳۵۶,۶۲۲	مانده در ابتدای سال / دوره
(۳,۹۰۲)	(۱,۹۶۰)	(۶۷,۱۱۱)	(۳۳۱,۵۷۸)	پرداخت شده طی سال / دوره
۳,۰۱۰	۵,۸۸۲	۱۷۵,۲۸۴	۹۴۰,۶۸۰	ذخیره تامین شده
-	-	۱,۰۶۴,۳۳۹	-	تعدیلات
۴,۸۲۵	۸,۷۴۷	۱,۳۵۶,۶۲۲	۱,۹۶۵,۷۲۴	مانده در پایان سال / دوره

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	انسان پرداختنی	ذخیره
۶,۴۱۳,۵۴۶	۱۵۷,۵۶۲	۹,۳۵۵,۰۲۹	۲۳۸,۴۲۴	۹,۱۱۶,۶۰۵
۳,۲۷۱	-	-	-	-
۶,۴۱۶,۸۱۷	۱۵۷,۵۶۲	۹,۳۵۵,۰۲۹	۲۳۸,۴۲۴	۹,۱۱۶,۶۰۵

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۹۵,۳۴۵	۶,۴۱۶,۸۱۷	۶,۴۱۶,۸۱۷	۸۹۵,۳۴۵
۴,۹۲۶,۹۸۷	-	-	۴,۹۲۶,۹۸۷
۱,۳۶۷,۰۱۹	۶,۹۲۵,۳۰۶	۶,۹۲۵,۳۰۶	۱,۳۶۷,۰۱۹
۳۰,۳۶۱	۸۶۲,۸۷۲	۸۶۲,۸۷۲	۳۰,۳۶۱
(۸۰۲,۸۹۵)	(۴,۸۴۹,۹۶۴)	(۴,۸۴۹,۹۶۴)	(۸۰۲,۸۹۵)
۶,۴۱۶,۸۱۷	۹,۳۵۵,۰۲۹	۹,۳۵۵,۰۲۹	۶,۴۱۶,۸۱۷

۳۶-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند :

نام شرکت	نوع معافیت
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
اکتشاف معادن و صنایع غدیر	سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
موتورن	سود سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و بخشودگی تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
فولاد آلیازی ایران	سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	سود سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.
زاگرس مس سازان	سود سپرده های بانکی و معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.
فولاد غدیر نی ریز	سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

( مبالغ به میلیون ریال )

سال / دوره مالی منتهی به :	درآمد مشمول		مالیات - ( مبالغ به میلیون ریال )			
	سود ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداختنی
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴,۱۹۵,۰۴۴	۶۸,۲۴۱	۱۷,۰۶۰	-	-	۱۷,۰۶۰
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۳,۱۵۰,۸۹۱	-	۳۴	-	-	۳۴
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	-	-	-	-	-
			۳,۲۷۱	-	-	۳,۲۷۱

۳-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تا تاریخ تنظیم این گزارش رسیدگی نشده است .

۳-۳-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۲۴۶۰۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است .

( مبالغ به میلیون ریال )

شرکت	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	-	-	-
شرکت های فرعی	۳,۸۳۸,۷۹۰	۳,۹۶۳,۳۹۳	۱۲۴,۶۰۳

۳-۳-۵- اجزای هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال )

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل	۶,۹۲۵,۳۰۶	۱,۳۶۷,۰۱۹
	۸۶۲,۸۷۲	۳۰,۳۶۱
	۷,۷۸۸,۱۷۸	۱,۳۹۷,۳۸۰

۳-۳-۶- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد :

۳-۳-۶-۱- شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

- مالیات بردرآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

- مالیات بردرآمد عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۳-۳-۶-۲- شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران

عملکرد سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع و بابت مبلغ ۶۵۲,۷۸۵ میلیون ریال مازاد مالیات مورد مطالبه ، ذخیره در حساب ها ایجاد گردیده است .  
مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت که با استفاده از معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ ، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم به مبلغ ۳,۸۸۲,۸۴۲ میلیون ریال ابراز و در جریان پرداخت می باشد ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۳-۳-۶-۳- شرکت فرعی موتوژن

- مالیات بردرآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است .

- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۰۳,۰۰۰ میلیون ریال صادر گردیده که مبلغ ۱۸۹,۶۸۲ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی می باشد . شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص صادره ، مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت تفاوت مذکور ، ذخیره در حساب ها لحاظ نموده است .

- مالیات بردرآمد عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۳-۳-۶-۴- شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان

عملکرد سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ در دست رسیدگی می باشد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی ، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مذکور صادر نگردیده است .

پایان گزارش  
تاریخ: ۱۴۰۱/۱۰/۱۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۷۵۹,۹۸۰	-	شرکت
-	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳,۷۵۹,۹۸۰	-	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		گروه
۳۱,۸۷۶	۵۴,۵۱۵	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۲,۲۵۵,۲۶۱	۹,۱۷۱,۸۲۰	شرکت موتوزن
۶,۶۳۵,۸۳۴	۱۷,۱۸۶,۴۲۹	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۷	۲,۲۰۵,۰۰۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۱۱,۰۹۱	۱۱,۰۹۱	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۱,۰۹۱	۱۱,۰۹۱	شرکت تخته شهید باهنر
۸,۹۳۴,۰۹۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	
۱۲,۶۹۴,۰۷۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	

۳۷-۱ گردش سود سهام پرداختنی طی دوره به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۰۶۶,۴۱۱	۱۲,۶۹۴,۰۷۱	مانده ابتدای دوره
۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۰,۰۰۰	سود سهام مصوب - شرکت
۵,۳۳۲,۸۷۰	۳۷,۳۹۲,۳۸۲	سود سهام مصوب - منافع فاقد حق کنترل
۵,۱۹۷,۴۲۹	-	سود سهام پرداختنی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران - در تاریخ تغییر وضعیت پرداخت شده طی دوره - شرکت
(۳,۱۶۲,۵۷۹)	(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	پرداخت شده طی دوره - منافع فاقد حق کنترل
(۴,۵۰۰,۰۴۰)	-	انتقال به سرمایه - شرکت
-	(۴,۷۹۵,۸۲۱)	انتقال به افزایش سرمایه در جریان - منافع فاقد حق کنترل
(۲۰)	(۲,۹۵۷)	انتقال به حساب های پرداختنی
۱۲,۶۹۴,۰۷۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲۸۵	۳۷-۱ اشخاص وابسته
۳,۶۶۸,۹۳۹	۳,۶۴۸,۳۸۳	۳۷-۲ سایر مشتریان - ریالی
۶۱۷,۰۵۱	۱۸۳,۸۸۵	۳۷-۳ مشتریان - ارزی
۹۰,۰۵۸	۲۱۴,۵۹۷	۳۷-۴ نمایندگی های فروش
۴,۳۷۶,۰۴۸	۴,۰۴۷,۱۵۰	

۳۸-۱ پیش دریافت گروه از اشخاص وابسته مربوط به پیش دریافت شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از شرکت فولاد ارفع می باشد.

۳۸-۲ پیش دریافت از مشتریان - ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۷۳,۹۹۶ میلیون ریال و ۳۷۳,۹۱۱ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۲,۶۹۲,۵۹۰ میلیون ریال پیش دریافت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۳۸-۳ پیش دریافت ارزی از مشتریان ارزی مربوط به مبالغ ۱۴۶,۰۳۴ میلیون ریال و ۲۷,۸۵۱ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

۳۸-۴ پیش دریافت از نمایندگی های فروش مربوط به شرکت موتوزن می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۶۸,۴۲۲,۴۰۱	۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸
سود خالص			
تعدیلات:			
-	-	۱,۳۹۷,۳۸۰	۷,۷۸۸,۱۷۸
هزینه مالیات بر درآمد			
-	۱,۶۲۸,۳۸۴	۸۱۵,۷۱۹	۴,۸۲۶,۴۹۲
هزینه های مالی			
-	-	(۲۱۰)	(۲۷,۹۶۱)
زیان (سود) فروش دارایی های ثابت مشهود			
۶,۵۲۷	۱۲,۵۱۲	۸۶۲,۹۲۲	۱,۵۸۵,۲۱۱
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۸۹۲)	۳,۹۲۲	۱۰۷,۷۹۱	۶۰۹,۱۰۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
-	-	۲۷,۹۵۸	(۱۳۶,۱۰۳)
(برگشت) زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها			
۳,۵۵۲	-	۶۰,۷۸۲	۳,۹۰۶
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها			
-	-	۱۴۰,۴۸۸	۱۰۹,۶۴۰
زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا			
-	-	(۲۸,۰۱۱)	(۴۰,۵۰۵)
(سود) سهام			
-	(۲,۵۹۴,۴۷۹)	(۸۵,۱۲۳)	(۱۶۰,۹۶۴)
(سود) فروش سهام			
-	-	(۷۰۲,۷۹۳)	(۱,۴۲۰,۱۲۸)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
(۴۱)	(۶۲۴)	(۱۴,۸۲۳)	(۳۵۵,۰۴۴)
زیان (سود) تسعیر موجودی نقد			
۹,۱۴۶	(۹۵۰,۳۸۵)	۲,۵۸۲,۰۹۰	۱۲,۷۸۱,۸۲۴
جمع تعدیلات			
تغییرات سرمایه در گردش:			
(۷۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۷۸,۱۷۲)	(۷۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۷۸,۱۷۲)
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
(۶,۴۴۹,۷۱۶)	(۱۵,۱۴۶,۱۵۱)	(۳۷,۷۰۹,۸۴۰)	(۲۵,۷۵۴,۶۵۸)
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت			
(۱۸,۴۶۱,۹۱۶)	(۲۸,۵۷۰,۳۱۸)	(۶,۴۴۵,۹۷۳)	(۴۱,۹۱۱,۸۲۱)
افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی			
-	-	(۱۸,۷۸۰,۲۷۸)	(۱۴,۲۰۹,۶۱۶)
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا			
-	(۱,۱۹۰,۸۴۲)	(۱,۹۳۸,۷۰۳)	(۴۹۳,۰۸۰)
افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها			
-	-	(۴۷۲,۳۰۰)	۴۲۱
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی			
۴۴۸,۵۴۲	۱۳,۳۳۵,۵۸۸	۵,۷۶۷,۱۴۱	۳۰,۷۴۳,۹۵۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
-	-	۴۲۷,۱۵۸	(۳۲۸,۸۹۸)
جمع تغییرات سرمایه در گردش			
(۲۵,۲۲۳,۰۹۰)	(۵۳,۹۴۹,۸۹۵)	(۵۹,۹۱۳,۷۹۶)	(۷۴,۳۳۱,۸۷۰)
نقد حاصل از عملیات			
(۲۰,۰۶۲,۰۵۲)	(۳,۵۲۳,۲۶۶)	۱۱۰,۹۱,۶۹۷	۴۸,۸۹۶,۲۶۲

۴۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۹۲۹,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۹,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه و افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران			
-	-	۱,۲۲۸,۰۷۸	۱,۲۸۸,۹۲۶
افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل تسهیلات			
-	-	-	۴,۷۹۵,۸۲۱
افزایش سرمایه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز - سهم منافع فاقد حق کنترل			
-	-	-	۵,۱۴۸
تحصیل غیر نقدی سهام شرکت اعتضاد غدیر			
-	-	-	۲,۳۳۴,۹۲۷
واریز وجه تسهیلات دریافتی به حساب شرکت صنعتی و معدنی چادرمو			
-	۲,۹۰۰	-	-
سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت فرعی زاگرس مس سازان			
۸,۳۰۴	-	۸,۳۰۴	-
سایر			
۵,۹۲۷,۳۰۴	۵,۰۰۲,۹۰۰	۷,۱۶۵,۳۸۲	۱۴,۴۴۴,۸۲۲

گروه صنایع و معادن غدیر  
۱۴۰۱ / ۰۶ / ۳۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۴۱-۱-۱- نسبت های اهرمی

نسبت های اهرمی در پایان سال قبل و دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع بدهی	۸,۲۷۸,۰۶۳	۳۸,۵۴۶,۷۰۶	۸۰,۷۴۹,۰۹۴	۱۸۷,۷۰۴,۹۳۰
موجودی نقد	(۶۸,۵۶۶)	(۵۰۷,۹۲۰)	(۲۰,۱۳۵,۵۹۸)	(۴۱,۲۷۴,۶۳۱)
خالص بدهی	۸,۲۰۹,۴۹۷	۳۸,۰۳۸,۷۸۶	۶۰,۶۱۳,۴۹۵	۱۴۶,۴۳۰,۲۹۹
حقوق مالکانه	۳۷,۱۱۰,۸۶۲	۷۴,۵۰۷,۷۷۶	۱۳۳,۳۸۴,۵۴۹	۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد	۲۲	۵۱	۴۵	۶۹

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

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

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- وضعیت ارزی

نوع تریه	یوان چین	کرون سوئد	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲,۱۲۵	۱۰,۰۳۱	۱۵,۶۰۶	۱۱,۵۷۰,۴۳۵	۵,۸۹۷,۳۶۳	۲۳۷,۹۶۹	۲۵
-	۷۷۸	-	۵,۲۰۵,۰۶۰	۱,۶۴۰,۱۷۵	۲۴۴,۵۳۹	۲۰
۲,۱۲۵	۱۰,۸۰۹	۱۵,۶۰۶	۱۲,۰۹۰,۳۱۹	۲۲,۲۹۹,۰۸۸	۴۸۲,۵۰۸	
-	-	-	(۵۹,۹۰۶)	(۹,۸۱۷,۱۱۷)	(۲۵,۹۹۷)	۲۳
-	-	-	-	(۸۱,۴۳۵,۷۴۹)	-	۲۴
-	-	-	(۵۹,۹۰۶)	(۹۱,۲۵۲,۸۶۶)	(۲۵,۹۹۷)	
۲,۱۲۵	۱۰,۸۰۹	۱۵,۶۰۶	۱۲,۰۸۴۹,۴۱۳	(۶۸,۹۵۳,۷۷۸)	۴۵۶,۵۱۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳	۴۳۵	۴۱۱	۸,۹۵۷,۵۶۹	(۱۹,۵۷۱,۲۴۱)	۱۱۸,۳۲۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۱۲۰	۱۰,۸۰۹	۱۵,۶۰۶	۱۲,۹۹۳,۵۴۳	(۶۰,۶۴۱,۰۵۹)	۱,۸۹۵,۲۶۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴	۴۴۲	۵۱۲	۹۵۸,۱۲۱	(۱۶,۱۵۶,۱۲۶)	۸۴,۲۶۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
-	-	-	-	۱۵۲,۱۰۶,۴۲۱	-	تعهدات سرمایه ارزی
دلار کانادا	یوان چین	کرون سوئد	لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	شرکت اصلی :
۱۰۰	۲,۷۳۳	۱۵,۶۰۶	۲,۰۰۵	-	۴۳,۲۰۳	موجودی نقد
۱۰۰	۲,۷۳۳	۱۵,۶۰۶	۲,۰۰۵	-	۴۳,۲۰۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱	۱۱۱	۴۱۱	۳۱	-	۱۲,۲۹۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۱۰۰	۲,۷۳۳	۱۵,۶۰۶	-	۳,۹۱۱	۷,۵۳۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۲	۱۱۰	۵۱۲	-	۱,۲۶۴	۲,۱۰۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
درهم	یوان چین	یورو	دلار آمریکا	گروه		
۵۷,۷۵۳,۳۶۴	-	۵,۴۴۴,۸۹۸	۱۷,۶۲۲,۴۱۶	فروش محصول		
۷,۴۰۴,۷۷۰	۹۱۹,۹۲۰	۱۳,۵۷۲,۹۶۴	۶۳۹,۸۵۰	خرید مواد اولیه		
-	-	۱۷,۱۸۶,۹۵۴	-	سایر پرداخت ها		

۴۳-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۳-۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر اعطایی	نسوبه تسهیلات فائزاس
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۵۰,۳۲۵	-	-	-	-
	شرکت سنگ آهن گهر زمین	واحد تجاری وابسته عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	واحد تجاری وابسته	۱۲,۲۸۴,۹۰۶	-	-	-	-
	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	واحد تجاری وابسته عضو مشترک هیات مدیره	۴,۷۴۳,۳۱۴	-	-	-	-
	شرکت آهن و فولاد ارفع	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۴,۳۷۵,۲۸۹	-	-
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت فرعی	۳۲,۱۴۱,۶۰۳	۱۵۹,۵۳۵	-	۵,۴۴۵,۸۴۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی و بازرگانی سی پی جی	شرکت همگروه	۱,۸۳۷	۱۰,۵۵۹,۴۳۱	-	-	-
	شرکت احداث صنایع و معادن سوزمین پارس	شرکت همگروه	۴,۸۹۱,۵۷۴	-	-	-	-
	سازمان توسعه و نوآوری معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
جمع کل			۸۸,۵۵۷,۹۳۱	۴,۳۷۵,۲۸۹	۴,۳۷۵,۲۸۹	۵,۴۴۵,۸۴۱	۱۰,۹۱۲,۸۸۴
جمع کل			۵۰,۳۲۵	۴,۳۷۵,۲۸۹	۴,۳۷۵,۲۸۹	۵,۴۴۵,۸۴۱	۱۰,۹۱۲,۸۸۴

مجموعه حساب های  
 ۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
 ع

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳-۳- مانده حساب های نهایی انحصار وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها		پرداختی های تجاری		پیش پرداخت ها		پیش پرداخت سرمایه ای		دریافتی های بلند مدت		سایر دریافتی ها		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح		
خالص	طلب	خالص	طلب	سایر پرداختی ها		پرداختی های تجاری		پیش پرداخت		پیش پرداخت سرمایه ای		دریافتی های بلند مدت		سایر دریافتی ها		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح		
(۵۷۷۴,۸۹۰)	۲,۰۶۵,۶۲۳	.	۴,۰۳۰,۱۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۳۰,۱۱۲	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	واحد تجاری اصلی		
	۲۱,۹۱۹		۲۲,۰۵۶														۲۲,۰۵۶	شرکت صنایع ساخت تجهیزات الاستیر موزون				
(۴,۰۷۸)		(۱,۳۵۹,۵۹۰)	۹۷۵,۰۷۲	(۶۶,۰۸۳۵)	۵۳۳,۱۹۱	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۹,۴۳۵,۱۶۶	شرکت سنگ آهن گل گهر زمین	شرکت های وابسته			
	۹,۰۰۱۱		۹۴,۳۸۱															۹۴,۳۸۱	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس			
(۱۱,۴۴۵)		(۱۹,۱۰۲)		(۱۹,۱۰۲)															شرکت طراحی و مهندسی فولاد یازان			
(۱۵,۴۷۳)	۲,۱۷۷,۵۵۳	(۱,۳۹۰,۱۳۳)	۵,۱۲۱,۵۳۱	(۱۹,۱۰۲)	(۱۰,۶۲۸,۰۵۰)	۹۴,۳۸۱	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	۱,۶۳۷,۷۶۸	۱۲,۱۲۳,۳۹۶	شرکت توسعه فولاد قشم	شرکت توسعه فولاد قشم			
	۲,۸۴۳	(۵۶,۴۲۱)	.	(۵۶,۴۲۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۴۳	سازمان توسعه و نوآوری معادن و صنایع معدنی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
(۱,۸۴۸)	۱۴,۴۹۶	(۴,۹۳۷)	۱۴,۴۹۶	(۷۵۷)	(۴,۱۸۰)	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	شرکت آهن و فولاد ارفع				
	۱,۵۰۷,۷۶۹	(۱۳۳)		(۱۳۳)														۱,۵۰۷,۷۶۹	شرکت فولاد گستر غدیر سوجان			
		(۵۹۰)		(۵۹۰)															شرکت غدیر گالی آرا			
		(۸۱۷)		(۸۱۷)															شرکت سنگ آهن گل گهر زمین			
		(۸۰۶)		(۸۰۶)															مدیریت تجهیزات و تامین منابع آرمان			
		(۷,۱۶۱)		(۷,۱۶۱)															سرمایه گذاری اعتماد غدیر			
		(۸۰۶)		(۸۰۶)															توسعه سرمایه و صنعت غدیر			
		(۸۱۷)		(۸۱۷)															صنعتی و بازرگانی غدیر			
		(۸۰۶)		(۸۰۶)															فرازمین فولاد یازان			
	۱۲,۵۴۳,۳۶۳		۴,۱۶۲,۴۸۱																شرکت جی آی سی			
	۹,۹۳۰,۵۹۸		۸,۶۹۶,۷۸۲																شرکت سی بی جی			
(۷,۸۴۹,۳۶۷)		(۶,۳۸۲,۰۹۳)		(۵۶۹,۸۱۱)															شرکت معدنی و صنعتی چادرملو			
(۷,۸۵۱,۲۱۰)	۲۲,۹۹۹,۰۶۹	(۶,۴۵۲,۹۵۵)	۱۲,۸۷۳,۷۵۹	(۶۲۶,۹۸۴)	(۵,۸۲۹,۴۶۸)	۲,۳۹۹	۴,۱۶۲,۴۸۱	-	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲,۳۹۹	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲,۳۹۹	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲,۳۹۹	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲,۳۹۹	۴,۱۶۲,۴۸۱	۲,۳۹۹	جمع			
(۱۳,۶۴۱,۵۷۳)	۲۹,۰۱۲,۱۹۰	(۷,۸۴۳,۰۹۵)	۲۶,۹۶۸,۹۰۸	(۶۴۶,۰۹۱)	(۱۶,۴۵۷,۵۱۸)	۵۲۶,۶۹۰	۸,۶۹۶,۷۸۲	۱۴,۶۲۲,۲۶۱	۶,۰۹۷,۹۱۲	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	۵۲۶,۶۹۰	۸,۶۹۶,۷۸۲	۱۴,۶۲۲,۲۶۱	۶,۰۹۷,۹۱۲	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	۵۲۶,۶۹۰	۸,۶۹۶,۷۸۲	۱۴,۶۲۲,۲۶۱	جمع کل			

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۲- عملیات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(صالح به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید خدمات (بازگردانی و تعهد پذیره نویسی)	فروش کالا و ارائه خدمات	پرداخت به بیانات از شرکت	تامین مالی	تسویه تسهیلات و پاناس
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر آهن و فولاد غدیر ایرانیان	سahامدار عمده و عضو هیات مدیره	√	۵,۰۳۲,۱۳۵	-	-	-	-	-
	موزون	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۶,۶۸۸	-	-	-
	فولاد غدیر تی ریز	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۶۴۲	-	-	-
شرکت های فرعی	زاگرس مس سازان	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۳,۰۰۲	-	-	-
	اگتشاف معادن و صنایع غدیر	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۹۱۱	-	-	-
	گانی کارون آرتا غدیر	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰	-
	جمع			-	-	۱۲,۲۳۳	۹,۶۱۲,۸۸۳	۱,۶۰۳,۳۱۶	۵۳۸,۳۱۶
شرکت های وابسته	توسعه بین الملل صنعت پارس	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱۰,۳۳۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۱,۴۴۵,۵۶۶	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه و پوزسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	-
جمع کل				۵,۰۳۲,۱۳۵	۱,۴۴۵,۵۶۶	۲۲,۵۷۸	۹,۶۱۲,۸۸۳	۱,۶۰۳,۳۱۶	۱,۰۹۱۲,۸۸۴

۱۴۰۱/۱۰/۱۴  
 ۹۳



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۳-۵- به استثنای خرید سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین توسط شرکت از شرکت سرمایه گذاری غدیر به مبلغ دفتری (موضوع یادداشت ۲-۱۸)، تامین مالی شرکت های فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر و کانی کاوش آرتا غدیر و پرداخت های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به نیابت از شرکت بابت تامین مالی پروژه فولاد سازی، سایر معاملات با اشخاص وابسته در گروه و شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۳-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش شناسایی نشده است.

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت های گروه به قرار زیر است:

تعهدات سرمایه ای	
ارزی	ریالی
یورو	میلیون ریال
-	۲۱۷,۷۵۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۷
۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۲۴۷
۹۹,۷۸۶,۵۶۴	۵,۲۸۶,۰۳۷
۴۲,۸۷۱,۵۰۷	۲,۲۵۲,۰۰۰
۱۴۸,۶۵۸,۰۷۱	۱۰,۹۲۲,۲۸۴

شرکت:

سرمایه تعهد شده شرکت پارس اوپن تراوا

گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان:

کارخانه گندله سازی بهاباد

شرکت فولاد شاهرود:

تکمیل سوله ریخته گری و جرثقیل

شرکت فولاد غدیر نی ریز:

قرارداد های منعقد و مصوب و برآورد تکمیل واحد های احیا و جانبی

شرکت فولاد آبیازی ایران:

پروژه یزد یک

۴۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۴۴-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۵,۸۷۴,۴۶۷	۳۴,۸۸۲,۱۹۹
-	-	۴,۶۵۹,۴۹۳	۲۲,۲۳۷,۷۱۱
-	-	۳۰,۵۳۳,۹۶۰	۵۷,۱۱۹,۹۱۰

بانک ها - اخذ تسهیلات و اعتبارات اسنادی گشایش یافته

شرکت ها و اشخاص حقیقی

۴۴-۲-۲- 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 ۸,۷۵۱ میلیون ریال بوده که تسویه شده است. همچنین، بر اساس برگ اجراییه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی در رابطه با سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵

جمعاً مبلغ ۸۱,۲۵۸ میلیون ریال از حساب های شرکت برداشت گردیده که اعتراض شرکت به نحوه محاسبات در جریان پیگیری است. ضمناً، عملکرد سال ۱۳۹۶

مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی واقع شده و بر اساس برگ اعلام بدهی ابلاغی مبلغ ۲۲,۶۹۵ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض واقع و در جریان

رسیدگی می باشد. عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است. همچنین، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین

اجتماعی قرار نگرفته است. بر این اساس، تعیین میزان قطعی بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان تامین اجتماعی می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- مالیات های تکلیفی شرکت به استثنای سال ۱۳۹۴ ، تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۶۳۳ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که مورد اعتراض واقع و در جریان رسیدگی است . مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است .
- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است عملکرد شرکت بابت ارزش افزوده در سال ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و تعیین میزان قطعی بدهی موکول به اعلام نظر از سوی سازمان امور مالیاتی است .
- عملیات شرکت فولاد شاهرود ( شرکت فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ) در سال ۱۳۹۸ در خصوص چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۳۶,۰۷۲ میلیون ریال بدهی مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع و در جریان رسیدگی است . ضمناً ، عملکرد شرکت فرعی مذکور در خصوص چگونگی تعلق مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است .
- حساب های شرکت های صنایع معدنی نوظهور ( شرکت فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ) در خصوص چگونگی تعلق مالیات عملکرد ، حقوق ، و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است . ضمناً ، عملکرد شرکت در خصوص مالیات ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

شرکت فولاد آلیاژی ایران :

- حساب های شرکت در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ (باستثنای سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ ) قطعی و تسویه شده است . عملیات سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ ۷۱,۰۷۹ میلیون ریال مورد مطالبه واقع گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در جریان رسیدگی می باشد . ضمناً ، عملیات سال های ۱۳۹۳ ، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان قرار نگرفته و عملکرد سال ۱۳۹۸ در دست رسیدگی است . تعیین میزان بدهی از این بابت موکول به رسیدگی و اعلام نظر آن سازمان می باشد .
- از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م . برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۹۶,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که تقاضای بخشودگی به سازمان امور مالیاتی ارائه شده است .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است . ضمناً ، عملیات سال ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی است .
- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است همچنین عملیات سال ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد
- عملیات شرکت فرعی توسعه تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان از بابت مالیات های عملکرد و تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است . ضمناً ، عملیات شرکت از بدو تاسیس تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است ، لذا ، احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های انجام شده وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های ذیربط می باشد .
- حساب های شرکت فرعی گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۵,۷۸۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱۳,۴۱۲ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً مورد اعتراض قرار گرفته است . عملیات شرکت در خصوص چگونگی رعایت قوانین و مقررات برای سنوات بعدی رسیدگی نشده است و تعیین میزان بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر مراجع مربوطه می باشد .

شرکت تخته شهید باهنر :

- بدهی احتمالی بابت ۱۱ فقره بروات ارزی صادره قبل از انقلاب ( به شرح یادداشت ۴-۱-۳۲)
- بدهی بابت حق الامتياز انحصار محصولات ورزشی به شرکت ورزشی آلمان
- اسناد واگذاری و مفقود شده به طرح جنگلداری حوزه علمیه بمبلغ ۱۰۰ میلیون ریال

شرکت موتوژن :

- بدهی احتمالی شرکت موتوژن بر اساس حسابرسی تامین اجتماعی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به حسابرسی بیمه ای سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
- می باشد که تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و بابت عملکرد مزبور و نیز سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به ترتیب مبالغ ۲۹,۲۰۴ میلیون ریال و ۴,۴۴۰ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و در مرحله تشخیص قرار دارد . از این بابت مبلغ ۶,۴۷۳ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است .



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت فولاد غدیر نی ریز :

- با توجه به انتقال دارایی ها و بدهی های طرح فولاد نی ریز بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ به حساب های شرکت در سال مالی مورد گزارش ، مدیریت شرکت فولاد غدیر نی ریز اعتقاد دارد بدهی با اهمیتی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا ابتدای ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ قطعی و تسویه شده است . ضمن اینکه از ابتدای ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغی که عمدتاً جرایم ماده ۲۲ و ۲۳ می باشد مطالبه شده است که مراتب بخشودگی در جریان است .
- وضعیت بیمه ای شرکت مربوط به سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی شده و مبلغ ۱۴۶۰۹ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته و بعد از اعتراض به مبلغ ۳۱۴۵ میلیون ریال تعدیل شده است و برای سال ۱۳۹۸-۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۱۷۶ میلیون ریال با رای هیات تجدید نظر مشمول شامل حق بیمه قرار گرفته است ( که عمده مبالغ یادداشت عیار گندله خریداری شده از شرکت گل گهر و صورت وضعیت های شرکت تارا طرح می باشد ) . شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴۹۳۴ میلیون ریال بابت سنوات ذکر شده پرداخت نموده است و مراتب اعتراض نسبت به برگ تشخیص در جریان می باشد . ضمن اینکه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ابتدای ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط سازمان مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است و هیات مدیره بدهی با اهمیتی را پیش بینی نمی نماید .
- از بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جرایم به مبلغ ۵۸۵۷۶ میلیون ریال و از بابت جرایم مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۴۷۲۳۳ میلیون ریال جرایم سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ اعلام شده است که مراتب دریافت بخشودگی در جریان است .
- شرکت فولاد غدیر نی ریز و شرکت سنگ آهن گهر زمین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ قراردادی با موضوع فروش دو میلیون تن سنگ آهن خام (کلوخه ) منعقد کرده اند . علیرغم واریز مبالغ قراردادی از سوی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به حساب شرکت سنگ آهن گهر زمین و انجام مکاتبات و پی گیری های مکرر ، شرکت سنگ آهن گهر زمین مبالغ واریزی را در حساب خود بلوکه نموده و از تحویل کالای مورد معامله استنکاف نموده است . در راستای درخواست رسمی مبنی بر ایفای تعهدات قرارداد فوق الذکر دو اظهارنامه از سوی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز خطاب به شرکت مزبور ارسال گردیده است که موارد فوق به داور مرضی الطرفین جهت داوری منتقل شده است . بر اساس توافق به عمل آمده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ مهلت اعلام رای از سوی داور تمدید شده است .

شرکت زاگرس مس سازان :

- دفتر شرکت از بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی ، مفاد ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی واقع و بدهی مربوطه تسویه شده است .
- بدهی های ایجاد شده در خصوص حقوق و عوارض دولتی با توجه به مطالبه وزارت صمت تا پایان سال ۱۳۹۹ در دفاتر منعکس گردیده لیکن حقوق و عوارض دولتی از سال مزبور به بعد بر اساس بخشنامه های صادره مطابق ۵ درصد فروش به صورت علی الحساب تا پایان سال مالی مورد گزارش منظور گردیده است .

شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر :

- حساب های شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده و مبلغ بدهی تعیین شده ، تسویه گردیده است . همچنین ، حساب های شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ رسیدگی شده است .

۴۴-۳- دارایی های احتمالی

شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشند .

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در فاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ پایان دوره گزارشگری ، هیچگونه رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است . مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی ، آشکار سازی آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد .

۴۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره در خصوص سود سهام وفق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت، ده درصد سودخالص سال معادل مبلغ ۵,۱۳۷,۶۹۱ میلیون ریال ( هر سهم ۲۷۷,۷ ریال ) می باشد