

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۰۲	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۷ و ۴، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۳- صورت های مالی تلفیقی در رعایت استانداردهای حسابداری، مبتنی بر شناسایی سهمی از دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین به روش ارزش ویژه بر مبنای خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص در تاریخ تحصیل، تهیه نگردیده است. مضافاً صورت های مالی شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس توسط شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین تلفیق نشده است. همچنین طی دوره جاری مبلغ ۷۵۶۷ میلیارد ریال تحت عنوان ذخایر، عمدتاً بابت تعدیل قراردادهای پیمانکاری در دفاتر شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ثبت و موضوع مذکور مورد حسابرسی ویژه قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نشده است. مضافاً تعدیلات مربوط به قراردادهای سال ۱۴۰۱ و خالص کسری انبار به مبلغ ۲۲۶۹ میلیارد ریال نیز در دفاتر شرکت یاد شده ثبت نشده است. با توجه به مطالب فوق، هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی ارائه شده مشخص نمی باشد.

۴- نرخ فروش محصولات شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکت مزبور به صورت علی الحساب اعمال گردیده است. همچنین در سنوات مالی قبل، اقدامی در خصوص تحویل موضوع برخی از قراردادهای فروش به مشتریان صورت نگرفته که بعضاً منجر به طرح دعوی علیه شرکت مزبور گردیده است. آخرین توافقنامه با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)، بابت حق السهم سال ۱۴۰۰ به میزان ۴۱/۴۱ درصد از سنگ آهن کلوخه استخراجی تعیین گردیده و برای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ نیز به دلیل عدم اعلام نرخ از سوی سازمان مذکور و متعاقبا عدم تنظیم توافق‌نامه فی‌مابین، بر اساس توافق سال ۱۴۰۰ عمل شده است. به دلیل عدم توافق با سازمان مزبور در خصوص ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ و عدم ارائه قرارداد فروش با مشتریان و مشخص نشدن قیمت‌های قطعی محصولات و نتایج حاصل از دعوی حقوقی، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵- بابت مالیات عملکرد، تکلیفی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سنوات قبل شرکت‌های فرعی و وابسته به ترتیب مبالغ ۱۴۴ میلیارد ریال و ۱۴۶۶۶ میلیارد ریال (سهم گروه مبلغ ۲۸۵۸ میلیارد ریال) مزاد بر مبالغ شناسایی شده در دفاتر، مطالبه شده که بابت آن‌ها ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. طبق بررسی‌های صورت گرفته، اعمال تعدیلاتی در حساب‌ها حداقل به مبلغ ۳۳۰۰ میلیارد ریال ضرورت دارد که در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود خالص تلفیقی و سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته به ترتیب به مبلغ ۳۳۰۰ میلیارد ریال و ۲۸۵۸ میلیارد ریال کاهش و سرفصل مالیات پرداختی تلفیقی به مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰-۱۴، تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۶۶۱۹ میلیارد ریال (معادل ۳۹ درصد مخارج پروژه یزد یک) توسط شرکت فرعی فولادآیازی ایران بابت مخارج تامین مالی و تفاوت تسعیر ارز به حساب پروژه یزد یک منظور شده است. با توجه به اینکه اجرای پروژه مزبور با تاخیر قابل توجهی انجام پذیرفته، لذا تخصیص تمامی مبلغ فوق به پروژه مزبور، فاقد شرایط لازم است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مربوط به توقفات غیرعادی پروژه، امکان تعیین آثار مالی آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، میسر نشده است.

۷- پاسخ تاییدیه کالای امانی شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین نزد شرکت فرعی فولاد غدیر نی‌ریز واصل نشده و مستندات مربوط به تعیین تکلیف کالای مزبور ارائه نگردیده و مقدار ۴۸۹ هزار تن موجودی سنگ آهن دانه‌بندی شده شرکت مزبور مورد شمارش قرار نگرفته و بابت مقدار باطله استخراجی نیز مدارک و مستنداتی ارائه نشده است. همچنین شرکت تهیه و تولید مواد معدنی طلب خود از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق را مبلغ ۴۱۶۸ میلیارد ریال بیش از دفاتر شرکت مذکور اعلام نموده است. با توجه به مطالب مطروحه، آثار احتمالی ناشی از دسترسی به مستندات لازم در خصوص موارد فوق بر صورت‌های مالی ارائه شده، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۵، ۳ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۷ ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۹- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۲۰، در سنوات قبل مقدار ۷۹۴ هزار تن کلوخه سنگ آهن از شرکت سنگ آهن گهر زمین خریداری و جهت تبدیل به گندله تحویل پیمانکاران شده است. پیمانکاران مذکور به تعهدات خود به طور کامل عمل ننموده‌اند. بابت کلوخه باقیمانده نزد پیمانکاران مبلغ ۱۳۸۱ میلیارد ریال در سرفصل سایر دریافتنی‌ها منعکس شده است. پیمانکاران و

شرکت علیه یکدیگر در محاکم قضایی اقامه دعوی نموده‌اند که طبق پاسخ واصله از وکلای شرکت موضوع در حال رسیدگی بوده و تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

۱۱- وضعیت پروژه فولاد سازی شرکت فرعی فولاد غدیر نی‌ریز در یادداشت‌های توضیحی ۱-۴ و ۱-۱-۱-۱۰-۱۴ منعکس گردیده است. پروژه مزبور در راستای قرارداد مشارکت فی‌مابین شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر و ایمیدرو به‌منظور تکمیل و راه‌اندازی طرح نیمه تمام فولاد نی‌ریز به ثبت رسیده است. بر این اساس شرکت فوق‌الشاره ثبتي از بابت مخارج پروژه باتوجه به ذی‌نفع و متعهد بودن ایمیدرو و اجرای آن توسط ایمیدرو، در دفاتر منظور ننموده و مقرر است تا پس از اتمام پروژه به نسبت مشارکت شرکا به دفاتر شرکت فولاد غدیر نی‌ریز منتقل شود. به‌دلیل بروز مشکلات در تامین منابع مالی طی سنوات قبل، تکمیل پروژه مزبور به طول انجامیده است. و بر اساس آخرین بازنگری زمان‌بندی اتمام پروژه و تاریخ بهره‌برداری ۱۵ شهریور ۱۴۰۲ اعلام گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۰-۱۴، ساخت و اجرای پروژه گندله‌سازی از تاخیر محسوسی نسبت به برنامه زمان‌بندی برخوردار می‌باشد. مضافاً شرایط انتقال زمین کارخانه شرکت فرعی مذکور در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۴، بیان شده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

۱۲- به‌شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۰-۲، براساس قرارداد طراحی، ساخت، نصب و راه‌اندازی پروژه گندله‌سازی 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 به‌دلایلی از قبیل تاخیر در تامین منابع مالی و تخصیص ارز مورد نیاز پروژه از محل صندوق توسعه ملی و مشکلات ناشی از گشایش اعتبار، طبق برنامه پیش‌بینی اجرای عملیات با تاخیر قابل توجه مواجه گردیده است. لازم به توضیح است زمان بهره‌برداری نهایی و تولید محصول قابل فروش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خواهد بود. نتیجه‌گیری 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 گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به‌نظر می‌رسد تحریف‌های بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی است در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی عنوان گردیده این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت آثار موارد مندرج در بند های ۳، ۶ و ۵ این گزارش تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد بندهای ۴ و ۷ این گزارش دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" از بابت بندهای مذکور حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۴- صورت‌های مالی به‌دلیل عدم تعیین نماینده حقیقی توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر توسط ۴ عضو هیئت‌مدیره امضا شده است.

۱۵- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس، چک‌لیست الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به‌استثنای 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.

- ۱۶- مواد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:
- افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده، صورت‌های مالی شرکت‌های تحت کنترل، ارائه جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی، اطلاعات بااهمیت (معاملات با اشخاص وابسته) و تغییر اعضای هیئت‌مدیره در مهلت مقرر.
 - حداقل سهام شناور به میزان ۱۰ درصد.
 - دارا بودن تحصیلات مالی توسط اعضای غیرموظف هیئت‌مدیره.
- ۱۷- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب مهرماه ۱۴۰۱ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده‌است:
- دارا بودن تحصیلات مالی توسط حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت‌مدیره.
 - ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت‌مدیره.
 - مستقل بودن اکثر اعضای کمیته انتصابات.
- افشای برخی از اطلاعات مربوط به مدیران در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.
- ۱۸- رعایت الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در قالب چک‌لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته‌است. در این خصوص، به‌استثنای عدم داشتن مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و مدارک حرفه‌ای بازار سرمایه توسط مدیران، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات مذکور، برخورد نشده‌است.
- ۱۹- در اجرای مفاد ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت جاری تعدیل‌شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل‌شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات مربوط، برخورد نگردیده‌است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

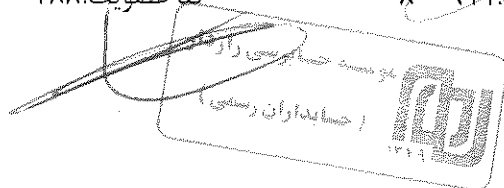
۴ مرداد ۱۴۰۲

محمد جواد صفار سفلائی

حسین یحیوی صائین

کد عضویت: ۸۰۰۴۸۸

کد عضویت: ۸۰۰۹۱۱



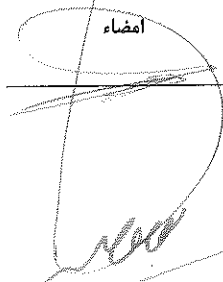


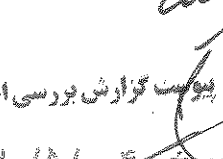
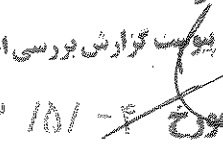
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۳-۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۵-۶	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام):
۹	صورت سود و زیان
۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۱۰۲	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	طاهر رحیمی	شرکت سرمایه گذاری غدیر
	نائب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	منصور نویریان	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
	مدیر عامل - عضو هیات مدیره	سید ابوتراب فاضل	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	جاویدان حاجی آقا محسنی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
	عضو هیات مدیره	فاقد نمایندگی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر

فاقد نمایندگی
 شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 سهامی عام - شماره ثبت ۳۵۸۱۹۳

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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۳۴,۰۵۲,۷۴۷	۱۵۲,۳۵۷,۲۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۷,۰۴۳,۴۸۵	۱۷,۶۲۹,۱۹۸	۱۸-۲-۳	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۶۵,۲۸۱	۵,۶۳۵,۱۴۰	۷	سایر درآمدها
۱۵۱,۶۶۱,۵۱۳	۱۷۵,۶۲۱,۶۲۶		جمع درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۴۰۴,۳۷۴)	(۹۱,۷۹۰,۸۳۷)	۸	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۱,۸۱۶,۴۴۲)	(۲,۶۱۴,۸۷۱)	۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۲۸,۲۵۴)	(۱۷۲,۷۰۱)	۱۰	سایر هزینه ها
(۹۵,۰۴۹,۰۷۰)	(۹۴,۵۷۸,۴۰۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۵۶,۶۱۲,۴۴۳	۸۱,۰۴۳,۲۱۷		سود عملیاتی
(۱,۶۱۵,۸۵۸)	(۵,۷۱۶,۶۷۴)	۱۱	هزینه های مالی
۶۱۵,۵۰۶	۳,۲۸۷,۹۹۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۵,۶۱۲,۰۹۱	۷۸,۶۱۴,۵۳۱		سود قبل از مالیات
(۱,۶۲۳,۰۳۹)	(۲,۶۳۰,۳۱۳)	۴۶-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳,۹۸۹,۰۵۲	۷۵,۹۸۴,۲۱۸		سود خالص
			قابل انتساب به :
۳۳,۰۶۴,۶۹۰	۴۴,۱۰۰,۲۵۴		مالکان شرکت اصلی
۲۰,۹۲۴,۳۶۲	۳۱,۸۸۳,۹۶۴	۱۷-۲	منافع فاقد کنترل
۵۳,۹۸۹,۰۵۲	۷۵,۹۸۴,۲۱۸		
۲,۴۹۱	۲,۴۵۴		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۲)	(۷۰)		عملیاتی (ریال)
۲,۴۴۹	۲,۳۸۴	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

موسسه گزارش بررسی اجمالی
شماره ۱۴۰۲ / ۱۵۱ - ۴ مورخ
۱۴۰۲

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
شماره ثبت ۳۰۸۱۹۶۶

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰۸,۲۸۶,۰۴۰	۱۵۳,۸۶۳,۸۷۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۳۱,۶۱۷	۲۲۱,۳۲۹	۱۵ سرقفلی
۳,۷۰۴,۷۰۶	۴,۳۵۶,۶۰۸	۱۶ دارایی های نامشهود
۷۳,۴۳۸,۱۵۷	۶۹,۱۸۰,۲۵۱	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳۴,۶۳۵	۱۴۲,۳۴۷	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۲۱۳,۲۴۲	۲۱,۲۷۴,۵۵۰	۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت
۶۹۱,۷۸۱	۴۵۷,۴۴۷	۲۲-۵ پیش پرداخت های بلند مدت
۶۱,۷۸۴	۴۲۹,۷۲۳	۲۱ سایر دارایی ها
۲۰۱,۷۶۱,۹۶۱	۲۴۹,۹۲۶,۱۲۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸,۰۵۲,۴۵۹	۸,۱۸۳,۴۸۴	۲۲ پیش پرداخت ها
۶۸,۸۷۷,۴۴۷	۸۱,۹۰۲,۶۴۵	۲۳ موجودی مواد و کالا
۴۶,۸۸۸,۸۲۸	۷۷,۸۶۳,۹۹۳	۲۰-۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳,۷۹۳,۲۴۸	۲۱,۹۴۱,۴۲۶	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۲۷۴,۶۳۱	۱۸,۹۳۰,۵۱۳	۲۵ موجودی نقد
۱۹۸,۸۸۶,۶۱۳	۲۰۸,۸۲۲,۰۶۱	
۵۳۹,۳۵۴	۵۳۹,۳۵۴	۲۶ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۹۹,۴۲۵,۹۶۷	۲۰۹,۳۶۱,۴۱۵	جمع دارایی های جاری
۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸	۴۵۹,۲۸۷,۵۳۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
(۳۹۵,۷۸۲)	(۲۵۷,۵۴۲)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه فرعی
۲,۰۴۶,۸۷۶	۲,۰۳۸,۴۱۳	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۶۱,۰۷۰	۴,۰۶۹,۵۴۲	۳۰ اندوخته قانونی
۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۲۰,۱۲۲,۱۱۶	۳۱ سایر اندوخته ها
۱۰۷,۲۱۴,۴۵۲	۱۱۱,۵۶۰,۴۲۵	سود انباشته
۱۴۳,۴۹۲,۴۲۱	۱۵۶,۰۳۲,۹۵۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۹۸,۶۷۳,۵۳۵	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸	۲۵۴,۷۰۶,۴۸۹	جمع حقوق مالکانه



بوسه گزارش بررسی اجمالی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۰۲

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

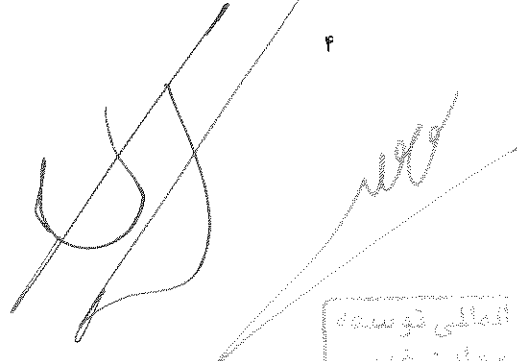
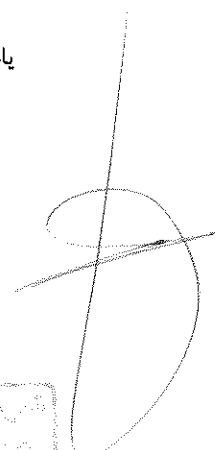
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۹,۳۱۴	۹۳,۷۱۶	۲۳-۲	پرداختنی های بلند مدت
۷۱,۸۵۴,۱۸۲	۸۹,۶۷۶,۰۶۰	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۹۶۵,۷۲۴	۲,۱۰۳,۱۱۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۸۷۹,۲۲۰	۹۱,۸۷۲,۸۸۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۹,۳۸۱,۵۷۶	۴۷,۲۹۲,۲۱۲	۲۳-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۳۵۵,۰۲۹	۸,۸۵۸,۹۲۷	۲۶	مالیات پرداختنی
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۲۷,۸۲۴,۹۷۷	۲۷	سود سهام پرداختنی
۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۲۱,۴۰۱,۱۱۲	۲۴	تسهیلات مالی
۴,۰۴۷,۱۵۰	۷,۳۳۰,۹۳۶	۲۸	پیش دریافت ها
۱۱۳,۸۲۵,۷۱۰	۱۱۲,۷۰۸,۱۶۴		جمع بدهی های جاری
۱۸۷,۷۰۴,۹۳۰	۲۰۴,۵۸۱,۰۵۰		جمع بدهی ها
۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸	۴۵۹,۲۸۷,۵۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پژوهش گران بورس اجمالی

روزگار مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
معاونت عام - تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۳۰۸۳۳۰

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	سرمایه	افزاد معاملات سهام	افزاد معاملات با صنایع	اندرجته قانونی	سایر انوجه ما	سود انباشته	قابل انساب به مالکان	صنایع فاقد حق کنترل	صحیح کل
۱۸۵۰۰۰۰۰	-	(۲۹۵۷۸۲)	۲۰۴۶۸۷۶	۴۰۶۱۰۷۰	۱۱۹۶۵۸۰۵	۱۰۷۲۱۴۴۵۲	۱۴۳۴۹۲۴۲۰	۶۹۹۹۰۵۷۷	۲۱۳۴۸۲۹۹۷
-	-	-	-	-	-	۴۴۱۰۰۰۷۵۴	۴۴۱۰۰۰۷۵۴	۲۱۸۸۲۹۶۴	۷۵۹۸۴۲۱۸
-	-	-	-	-	-	(۳۱۶۳۵۰۰۰)	(۳۱۶۳۵۰۰۰)	(۷۸۳۵۵۹۸)	(۳۹۴۳۰۵۹۸)
-	-	-	۶۸۷۷۹	-	-	۶۸۷۷۹	۶۸۷۷۹	۳۵۱۶۲	۱۰۳۲۹۴۱
-	-	-	(۷۷۲۴۲)	-	-	(۷۷۲۴۲)	(۷۷۲۴۲)	(۴۳۷۲)	(۸۱۶۱۴)
-	-	-	-	-	-	-	۴۵۵۰۰۰	۴۵۵۰۰۰	۴۵۵۰۰۰
-	-	-	۸۱۵۶۳۱۱	-	-	(۸۱۵۶۳۱۱)	-	-	-
-	-	(۲۵۳۴۹)	-	-	-	(۲۵۳۴۹)	(۵۸۷۵۷)	(۵۸۷۵۷)	(۸۴۱۰۶)
-	-	۶۳۵۸۸	-	-	-	۶۳۵۸۸	۳۵۸۲۶	۳۵۸۲۶	۹۹۴۱۴
-	-	-	-	-	-	۴۵۵۰۴	۴۵۵۰۴	۶۱۷۳۱	۱۰۷۲۳۵
-	-	-	-	-	-	(۲)	(۲)	۲	-
-	-	(۸۴۷۲)	-	۸۴۷۲	-	(۸۴۷۲)	-	-	-
۱۸۵۰۰۰۰۰	-	(۲۵۷۵۴۲)	۲۰۳۸۴۱۳	۴۰۶۹۵۴۲	۲۰۱۲۲۱۱۶	۱۱۱۵۶۰۴۲۵	۱۵۶۰۳۲۹۵۴	۹۸۶۳۵۳۵	۷۵۴۷۰۶۴۸۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تعدیلات سود انباشته شرکت فرعی موقوف

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شماره ثبت بین المللی آبی سمنده
 صنایع و معادن غدیر
 [امضا و مهر]
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

توسعه معادن غدیر
 ۱۴۰۲ / ۱۵ / -۳
 [مهر و امضا]

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	اثر معاملات سهام خزانه فرعی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۳۳,۳۸۴,۵۴۹	۵۸,۱۰۰,۶۵۲	۷۵,۲۸۳,۸۹۷	۵۴,۶۰۰,۷۹۹	۵۰,۸۲۶,۱۱۱	۲,۶۹۳,۶۳۲	۹۳,۱۴۵-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۹۸۹,۰۵۲	۲,۰۹۲,۳۶۲	۲۳,۰۶۴,۶۹۰	۲۳,۰۶۴,۶۹۰	-	-	-	-	-
(۳۸,۸۶۴,۹۷۸)	(۹,۸۸۴,۹۷۸)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۹,۷۹۵,۸۲۱	۴,۷۹۵,۸۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	(۴,۶۳۴,۰۷۹)	۴,۶۳۴,۰۷۹	-	-	-	-
(۳۰۴,۶۹۸)	(۱۷۲,۳۲۵)	(۳۲,۴۷۳)	-	-	-	۳۲,۴۷۳-	-	-
۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	-	-	-	-
-	(۸۱۶,۸۵۶)	۸۱۶,۸۵۶	۷۱۰,۳۴۵	-	۱۰,۶۶۱	-	-	-
(۱)	-	(۱)	۱	-	(۱)	۱-	-	-
-	-	-	(۴۲۷,۶۳۸)	-	۴۲۷,۶۳۸	-	-	-
۱۷۹,۹۱۷,۵۷۸	۷۲,۹۴۶,۷۷۷	۱۰۶,۹۷۰,۸۰۱	۷۵,۶۵۱,۸۵۰	۹,۷۱۶,۶۹۰	۲,۲۲۷,۸۸۰	(۱۳۵,۶۱۹)	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تجدیل سود انباشته (شرکت وابسته منتقل شده)

تعدیلات (اصلاح منافع فاقد حق کنترل)

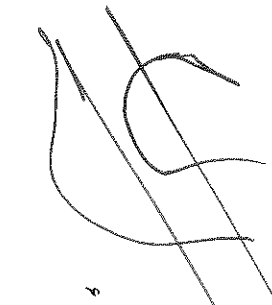
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

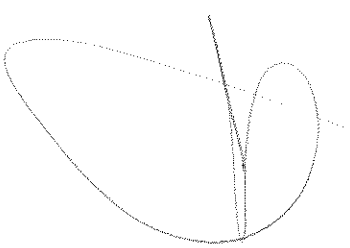
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

موضوع: صورت گزارش مورد رسیدن اعضا هیئت مدیره
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
 مهر و امضاء هیئت مدیره





این کت بین اعضای هیئت مدیره
 در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
 در محل هیئت مدیره
 (مهر و امضاء هیئت مدیره)

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۲۳,۶۷۲,۹۷۶	۴۳,۰۵۰,۴۷۳	نقد حاصل از عملیات
(۱,۳۵۴,۰۴۸)	(۳,۱۲۶,۴۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲,۳۱۸,۹۲۷	۳۹,۹۲۴,۰۵۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۷,۲۱۷	۴۸,۲۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۵۷۹,۹۲۷)	(۳۱,۴۳۲,۹۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۲,۰۵۴)	(۶۸۰,۷۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۱۷,۴۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۳,۷۲۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷,۶۲۳)	(۷,۷۱۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰۰,۱۹۹	۱,۷۹۲,۳۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت - مربوط به شرکت های فرعی
(۱,۰۶۵,۴۴۷)	(۲۳۳,۸۵۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت - مربوط به شرکت های فرعی
۲۰,۲۰۷	۴۱,۶۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۳۷,۳۰۷	۱,۳۱۳,۰۱۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۰۳۶,۳۹۵)	(۲۹,۱۴۲,۶۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۲۸۲,۵۳۲	۱۰,۷۸۱,۴۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	تسویه بدهی به سهامدار - سرمایه گذاری غدیر
(۳۲,۴۷۴)	(۸۱,۶۱۴)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
	۱۰۳,۹۴۱	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۶,۰۳۴,۷۸۴	۱۳,۲۹۲,۳۰۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۰۵۰,۵۰۰)	(۱۴,۷۱۳,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره
(۹۲۴,۳۱۳)	(۲,۴۹۹,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۰,۶۸۴)	(۴,۳۳۶,۷۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره و مرابحه
-	۹۹,۴۱۴	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۷۲,۲۲۵)	(۸۴,۱۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۳,۷۵۹,۳۴۴)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۹,۳۹۶,۴۵۶)	(۲۳,۲۴۱,۱۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶,۹۱۱,۲۱۰)	(۳۳,۹۶۱,۱۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۲۸,۶۷۸)	(۲۳,۱۷۹,۷۳۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰,۱۳۵,۵۹۸	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
(۳۲۷,۳۶۰)	۸۴۵,۶۱۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۱۷۹,۵۶۰	۱۸,۹۳۰,۵۱۴	موجودی نقد در پایان دوره
۹,۷۹۵,۸۲۱	۱۴,۵۲۳,۴۹۶	معاملات غیر نقدی

۴۰

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

۷



وزارت امور اقتصادی و دارایی

پوست وزارتش بورسی اجمالی
تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت: ۴۰۸۱۹۶

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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۸,۴۸۵,۲۷۷	۵۴,۶۲۰,۰۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۷۳,۷۱۰)	(۴۱۰,۲۰۴)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۲۸,۲۱۱,۵۶۷	۵۴,۲۰۹,۷۹۹		سود عملیاتی
(۵۵۳,۰۵۷)	(۲,۳۹۳,۲۶۰)	۱۱	هزینه های مالی
(۱۷۸,۰۱۸)	(۱۷۴,۳۴۳)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۵۱,۶۴۲,۱۹۶		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۵۱,۶۴۲,۱۹۶		سود خالص
۲,۸۳۰	۲,۹۳۰		سود پایه هر سهم :
(۵۴)	(۱۳۹)		عملیاتی (ریال)
۲,۷۷۶	۲,۷۹۱	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



پیوست گزارش بررسی احتمالی

رأی دادر

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۰۶

مورخ

(Handwritten signature)

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
صنایع و معادن غدیر
سود و زیان جداگانه دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۶۸,۶۸۹	۱۵۴,۵۲۷	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۰۵	۱,۶۸۰	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۷,۰۷۵,۸۲۰	۲۱,۰۴۰,۷۸۴	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۹,۹۳۹,۵۸۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۹۰۵	۸,۹۰۵	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۳۹۷,۰۶۷	۲۳,۵۷۷,۸۷۳	۲۰-۴	دریافتنی های بلند مدت
۶۹۱,۷۸۱	۴۵۷,۴۴۷	۲۲-۵	پیش پرداخت های بلند مدت
<u>۴۹,۸۹۱,۷۲۷</u>	<u>۶۵,۱۸۰,۷۹۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹۹,۰۶۱	۵۰۴,۸۷۵	۲۲	پیش پرداخت ها
۳۹,۰۱۷,۶۰۲	۷۳,۴۲۲,۸۴۶	۲۰-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۱۳۸,۱۷۲	۱۲,۲۸۴,۵۷۲	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰۷,۹۲۰	۱۳۹,۸۴۱	۲۵	موجودی نقد
<u>۶۳,۱۶۲,۷۵۵</u>	<u>۸۶,۳۵۲,۱۳۴</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲</u>	<u>۱۵۱,۵۳۲,۹۳۰</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۲,۵۹۴,۴۷۹	۲,۵۹۴,۴۷۹	۳۱	اندوخته سرمایه ای
۵۱,۵۶۳,۲۹۷	۷۱,۵۷۰,۴۹۳		سود انباشته
<u>۷۴,۵۰۷,۷۷۶</u>	<u>۹۴,۵۱۴,۹۷۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۶,۰۴۹	۲۳-۳	پرداختنی های بلند مدت
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۸,۷۴۷	۱۱,۰۶۷	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۷,۰۰۸,۷۴۷</u>	<u>۲۷,۰۱۷,۰۹۶</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰,۸۴۸,۵۳۴	۱۰,۱۷۸,۴۶۸	۲۳-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختنی
-	۱۹,۱۶۶,۵۰۴	۲۷	سود سهام پرداختنی
۶۸۹,۴۲۵	۶۵۵,۸۹۰	۲۴	تسهیلات مالی
<u>۱۱,۵۳۷,۹۵۹</u>	<u>۳۰,۰۰۰,۸۶۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳۸,۵۴۶,۷۰۶</u>	<u>۵۷,۰۱۷,۹۵۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲</u>	<u>۱۵۱,۵۳۲,۹۳۰</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پوست گران بورس اجمالی

روز ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

روز

روز

روز

روز



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

		افزایش سرمایه در			
جمع کل	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	حزبان	سرمایه
۷۴,۵۰۷,۷۷۶	۵۱,۵۶۳,۳۹۷	۲,۵۹۴,۴۷۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
۵۱,۶۴۲,۱۹۶	۵۱,۶۴۲,۱۹۶	-	-	-	-
(۳۱,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۱,۶۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-
۹۴,۵۱۴,۹۷۲	۷۱,۵۷۰,۴۹۳	۲,۵۹۴,۴۷۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۷,۱۱۰,۸۶۲	۲۲,۴۶۱,۳۷۳	-	۱,۶۳۹,۴۸۹	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۲۷,۴۸۰,۴۹۲	-	-	-	-
(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰	-
۶,۰۹۱,۲۵۴	۴,۴۶۱,۸۶۵	-	۱,۶۳۹,۴۸۹	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

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

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مهر و امضاء هیئت مدیره
 ۱۴۰۲/۱۵/۰۶
 ۱۰

مهر و امضاء هیئت مدیره
 ۱۴۰۲/۱۵/۰۶
 ۱۰

مهر و امضاء هیئت مدیره
 ۱۴۰۲/۱۵/۰۶
 ۱۰

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۲,۴۱۱,۱۴۴)	۵,۵۳۴,۲۶۳	۳۹
(۳۵)	-	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)
(۲,۴۱۱,۱۷۹)	۵,۵۳۴,۲۶۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۱۵,۸۱۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۶,۸۶۵)	(۳,۲۰۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۸۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۸,۲۴۸)	(۹۸۷,۳۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۴۳۹,۴۲۷)	۴,۵۴۶,۸۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره
(۳۱۰,۶۸۴)	(۲,۴۲۶,۷۹۵)	۳۴-۳
(۳,۷۵۹,۳۴۴)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳۷-۱
۲,۹۲۹,۹۷۲	(۴,۹۲۶,۷۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
۴۹۰,۵۴۵	(۳۷۹,۹۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۸,۵۶۶	۵۰۷,۹۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۹	۱۱,۸۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵۹,۴۲۰	۱۳۹,۸۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال
۵,۰۰۲,۹۰۰	۹,۹۶۸,۴۹۶	۴۰
		معاملات غیر نقدی

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

هیئت گزارش بررسی اجمالی
موضوع ۱۴۰۲/۱۵/۲-۲
تاریخ

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
صنایع و معادن غدیر
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۳۹

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ در تابلو دوم بورس عرضه گردید. 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 بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزار ها 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

۴-۲- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 منحصرأً 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 گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نباید 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 بازار گردانی 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 ۱-۱۷ است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره مالی مورد گزارش و دوره قبل بشرح زیر بوده است:

	شرکت - نفر		گروه - نفر		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	-	-	۱۶	۱۲	کارکنان رسمی
	۳۴	۳۸	۲۶۶۲	۳,۰۴۸	کارکنان قراردادی
	۳۴	۳۸	۲,۶۷۸	۳,۰۶۰	جمع
	-	-	۱,۳۶۲	۱,۵۶۳	شرکت های خدماتی
	۳۴	۳۸	۴,۰۴۰	۴,۶۲۳	جمع کل

افزایش تعداد کارکنان در دوره شش ماهه مورد گزارش نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از کارکنان شرکت های فرعی جدید کانی کاوش آرتا غدیر و زرین معدن خونیک و نیز افزایش تعداد کارکنان شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز، موتوزن و فولاد آلیاژی ایران بدلیل افزایش حجم فعالیت ها می باشد.

۴-۱- بر اساس مفاد قرارداد مشارکت شماره ۳۰۰۰۹ 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 ۱۳۹۳/۰۸/۰۷ 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 و منقسم بر ۵۰ میلیون سهم ده هزار ریالی به ثبت رسید و 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 آپرسی 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 نداشته است:

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه

گیری و شناسایی می شود.



پوست گزارش بررسی احوالی

دائرة

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲-۲- مبنای 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 خزانة » 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 و در تهیه صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای گروه از صورت های مالی سالانه شرکت های یاد شده 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 و با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال جاری ، عملکرد شرکت های مزبور برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند هر سال ، تعیین و در تهیه صورت های مالی تلفیقی و اعمال روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد .

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 .

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد ، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف (جمع ارزش منصفانه 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

۳-۳-۱- 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 .



وزارت امور

فهرست گزارش دوره ای

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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 .

۳-۴-۲- 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 .

۳-۵- گزارشگری برحسب 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 مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده 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 این که 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 آن انتقالات ، اندازه گیری می شود . هزینه 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 .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	دلار	نیما	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یورو	نیما	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	یوان	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	سنا	در دسترس بودن نرخ
نقد و بانک	درهم	نیما	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیما	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یورو	نیما	در دسترس بودن نرخ
دریافتنی های ارزی	یوان	سنا	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی های ارزی	دلار	سنا	در دسترس بودن نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ
تسهیلات مالی ارزی	یورو	سنا	در دسترس بودن نرخ

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 دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
 ۳-۶-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- 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.



راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار 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 .

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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 .

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

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 .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک 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

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

۱۲-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری (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 غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد، به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی های غیر جاری (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.

۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

کلیه محصولات شرکت موتورزن (الکتروموتور) 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.



راژدار

یوست گزارش بررسی احتمالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حق 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 حق بیمه آنان، ذخیره کافی در حساب ها منظور می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

۱-۱۴-۳- 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- 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- 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 منافعی 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) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت 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- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و مرابحه 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 زبانی 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 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 .



رأب

پوست گزارش بررسی داخلی
فروش ۲-۱۰/۱۴۰۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۹-۳- 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.

۲-۱۹-۳- 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.

۳-۱۹-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۹-۳- 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

۱-۴- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآورد ها

قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، یکسان است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 برآورد 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 ۴۲/۴ 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 های مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا و توسعه معادن و صنایع مس جانجا شرکت های وابسته گروه می باشند. هر چند که گروه به ترتیب تنها مالکیت ۸/۳۳ درصد و ۱۵ درصد سهام شرکت های مزبور را دارد ولی گروه به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره شرکت های مزبور، توانایی نفوذ قابل ملاحظه در سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را 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 نهایی گروه) 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.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
-	-	۱۳۳,۸۳۰,۸۰۲	۱۵۰,۱۰۰,۹۱۴	۵-۱	فروش خالص
-	-	-	۱۲۳,۱۰۰	۵-۲	ارائه خدمات
۳۸,۴۸۵,۲۷۷	۵۴,۶۲۰,۰۰۳	۲۲۱,۹۴۵	۲,۱۳۳,۲۷۴	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۳۸,۴۸۵,۲۷۷	۵۴,۶۲۰,۰۰۳	۱۳۴,۰۵۲,۷۴۷	۱۵۲,۳۵۷,۲۸۸		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		واحد اندازه گیری	گروه
مبلغ	مقدار / تعداد	مبلغ	مقدار / تعداد		
۵۷,۳۲۰,۲۵۶	۶۲۸,۰۴۸	۵۳,۲۷۴,۶۰۹	۶۰۵,۶۷۰	تن	داخل کشور: آهن اسفنجی
۷,۸۵۴,۸۷۸		۸,۹۲۶,۸۷۱			مصنوعات فلزی - عمدتا میلگرد
۴۴,۶۶۰,۹۹۶	۱۸۰,۲۳۳	۵۸,۲۲۴,۹۳۱	۱۷۴,۸۳۰	تن	محصولات آلیاژی
۵,۲۳۳,۷۵۱	۲۹,۳۵۶	۷,۳۸۹,۵۳۵	۳۴,۸۶۶	تن	محصولات مهندسی
۸,۵۰۳,۷۴۲	۵۲۸,۶۳۱	۱۶,۱۵۳,۱۸۵	۷۳۰,۶۳۳	دستگاه	انواع الکتروموتور
۷۰۷,۱۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۶,۷۳۸	۲۵۱,۹۱۸	کیلو گرم	کاتد مس
۴,۳۱۹	۷۳۲	۳۵,۰۱۶	۷۴۶	دستگاه	کولر و آبگرمکن
۸۴۰,۶۲۱	۴۱۰,۶۴۱	۱,۴۸۵,۴۵۵	۸۴۸,۰۶۳	دستگاه	فن ، پمپ و سایر قطعات
۱۲۵,۱۲۵,۶۸۸		۱۴۶,۰۸۶,۳۴۰			صادراتی:
۴,۷۹۲,۸۸۱	۵۰,۹۸۹	۲,۴۶۹,۹۶۹	۳۰,۹۸۶	تن	آهن اسفنجی
۱,۸۴۰,۷۳۴	۸,۱۷۶	۸۹۱,۱۹۰	۵,۷۵۱	تن	محصولات آلیاژی
۲,۶۵۳,۲۹۳	۲۰۰,۱۹	۱,۲۵۶,۹۶۷	۹,۸۷۲	تن	محصولات مهندسی
		۱۴,۴۷۹	۱۹۱	دستگاه	الکتروموتور صنعتی
۹,۲۸۶,۹۰۸		۴,۶۳۲,۶۰۵			جمع فروش ناخالص
۱۳۴,۴۱۲,۵۹۶		۱۵۰,۷۱۸,۹۴۵			برگشت از فروش
(۱۵۰,۰۸۱)		(۷۴,۵۷۷)			تخفیفات
(۵۶۶,۷۱۳)		(۵۴۳,۴۵۴)			فروش خالص
۱۳۳,۸۳۰,۸۰۲		۱۵۰,۱۰۰,۹۱۴			



بوست گزارش بورس احوالی

ارزوار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۵- فروش آهن اسفنجی توسط شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز ، میلگرد توسط شرکت فرعی فولاد شاهرود ، انواع الکتروموتور (کولری و صنعتی) توسط شرکت فرعی موتوزن ، کاند مس توسط شرکت فرعی زاگرس مس سازان و محصولات آلیاژی و مهندسی توسط شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران صورت گرفته است .
- ۱-۲-۵- فروش داخلی آهن اسفنجی مربوط به مبلغ ۲۰۷۹۵۷۳۸ ریال و ۳۲۴۷۸۸۷۱ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد . فروش شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً بر اساس کشف قیمت در بورس کالا صورت پذیرفته و فروش های خارج از بورس نیز بر اساس میانگین قیمت فروش در بورس کالا نرخ گذاری شده است . نرخ فروش آهن اسفنجی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز ، طبق توافقات فیما بین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار و عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد و پارامتر مقایسه آن ۵۰ درصد قیمت کدال (میانگین موزون ۳ ماهه فروش شمش فولاد خوزستان) است که میانگین آن نسبت به نرخ کدال تقریباً ۷۴ درصد می باشد . توضیح اینکه ، فروش شرکت های فرعی مزبور به کسر مبلغ ۱۶۰۷۶۱۴۹ ریال و ۱۱۶۲۳۵۶ 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 .
- ۱-۳-۵- فروش صادراتی آهن اسفنجی مربوط به مبلغ ۴۵۱۱۸۷ ریال و ۲۰۱۸۷۸۲ 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 ۲۵ هزارتن آهن اسفنجی به شرکت MIT STEEL FZE می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره انجام شده است . لازم به ذکر است نرخ فروش صادراتی شرکت مزبور معادل ۶۳ درصد قیمت کدال (میانگین موزون سه ماهه نرخ فروش شمش فولاد خوزستان) می باشد .
- ۱-۴-۵- نرخ فروش محصولات شرکت فرعی موتوزن (الکتروموتور ، فن ، پمپ و ..) با توجه به افزایش نهاده های تولیدی ، با مصوبه هیات مدیره تعیین می گردد .
- ۱-۵-۵- 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 .
- ۱-۶-۵- تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۵۷۳۶۹ میلیون ریال و ۸۵۹۸۶ میلیون ریال به ترتیب تخفیفات اعطایی توسط شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوزن می باشد . تخفیفات فروش شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً به عاملین فروش محصولات و بر اساس تحقق اهداف فروش ماهیانه ارائه شده است .

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱۰۴,۲۴۳	شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر
-	۱۸,۷۶۸	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۸۹	شرکت فرعی موتوزن
۰	۱۲۳,۱۰۰	

درآمد شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر مربوط به ارائه خدمات اکتشافی (حفاری ، جاده سازی ، سکو زنی و ...) به شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق می باشد . توضیح اینکه ، مبلغ ۲۹۸۸۵۹۱ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات توسط شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر به شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است .



فیوست گزافش بورس احادی

راور

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۶,۷۷۲,۶۶۶	۲۶,۳۸۷,۱۱۳	-	-		سود سهام شرکت های فرعی
۲۱,۴۹۰,۶۶۶	۲۶,۰۹۹,۶۱۶	-	-		سود سهام شرکت های وابسته
۲۲	-	۲۲	-		سود سهام سایر شرکت ها
۳۸,۲۶۳,۳۵۴	۵۲,۴۸۶,۷۲۹	۲۲	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت ها
۱۸۸,۴۷۸	۴۹۵,۹۶۴	۱۸۸,۴۷۸	۴۹۵,۹۶۴		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱,۰۵۶,۳۷۳	-	۱,۰۵۶,۳۷۳	۵-۳-۲	سود صندوق های سرمایه گذاری
-	۵۸۰,۹۳۷	-	۵۸۰,۹۳۷		سود اوراق مرابحه دولتی
۳۳,۴۴۵	-	۳۳,۴۴۵	-		سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۸,۴۸۵,۲۷۷	۵۴,۶۲۰,۰۰۳	۲۲۱,۹۴۵	۲,۱۳۳,۲۷۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۶۲,۴۹۲	۱۴,۸۱۰,۸۵۸	شرکت های فرعی :
۷,۳۱۰,۱۷۴	۱۱,۵۷۶,۲۵۵	فولاد آلیژی ایران
۱۶,۷۷۲,۶۶۶	۲۶,۳۸۷,۱۱۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۸,۹۳۵,۱۶۶	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	شرکت های وابسته :
۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۷۳,۰۰۰	شرکت سنگ و آهن گهر زمین
۵۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر
-	۱۰,۵۵۰	توسعه صنایع معدنی نوظهور بافق
-	۹۰۰	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۲۱,۴۹۰,۶۶۶	۲۶,۰۹۹,۶۱۶	توسعه معادن و صنایع مس جانچا
۲۲	-	سایر شرکت ها
۳۸,۲۶۳,۳۵۴	۵۲,۴۸۶,۷۲۹	

۵-۳-۲- سود صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به درآمد شرکت بابت سود فروش واحد های صندوق با درآمد ثابت سپید دماوند می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۴,۲۴۳
۴,۳۷۵,۲۸۹	۷۰,۱۱۱
۴,۳۷۵,۲۸۹	۱۷۴,۳۵۴
۱۲۹,۴۵۵,۵۱۳	۱۵۰,۰۴۹,۶۶۰
۱۳۳,۸۳۰,۸۰۲	۱۵۰,۲۲۴,۰۱۴

اشخاص وابسته :

شرکت وابسته توسعه صنایع معدنی نوظهور بافق
شرکت آهن و فولاد ارفع

سایر اشخاص

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

نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	بهای تمام شده		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۳۸	۲۱,۳۹۴,۵۷۸	(۳۴,۳۴۶,۶۳۰)	۵۵,۷۴۱,۲۰۸
۲۴	(۲)	(۱۳,۵۲۱)	(۶۱۰,۲۵۹)	۵۹۶,۷۳۸
۱	۱۰	۸۷۴,۲۹۴	(۸,۰۵۲,۵۷۷)	۸,۹۲۶,۸۷۱
۴۲	۳۷	۵,۹۹۱,۵۶۹	(۱۰,۰۸۷,۷۷۲)	۱۶,۰۷۹,۳۴۱
۲۰	۱۴	۲۱۱,۷۹۹	(۱,۳۰۸,۶۷۳)	۱,۵۲۰,۴۷۲
۴۳	۵۲	۳۰,۵۴۳,۵۷۳	(۲۸,۰۴۶,۲۰۹)	۵۸,۵۸۹,۷۸۲
۱۱	(۷)	(۶۳۱,۴۹۰)	(۹,۲۷۷,۹۹۲)	۸,۶۴۶,۵۰۲
		۵۸,۳۷۰,۸۰۳	(۹۱,۷۳۰,۱۱۱)	۱۵۰,۱۰۰,۹۱۴
-	۵۱	۶۲,۳۷۴	(۶۰,۷۲۶)	۱۲۳,۱۰۰
		۵۸,۴۳۳,۱۷۷	(۹۱,۷۹۰,۸۳۷)	۱۵۰,۲۲۴,۰۱۴

فروش خالص :

آهن اسفنجی

کاتد مس

میلگرد (مصنوعات فلزی)

انواع الکتروموتور

فن ، پمپ و سایر قطعات

محصولات آلیاژی

محصولات مهندسی

درآمد ارائه خدمات

۱-۵-۵- کاهش درصد سود ناخالص انواع الکتروموتور به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل برگرداندن سهم بازار ،

کاهش درصد سود ناخالص کاتد مس نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش عیار سنگ استخراجی و رشد هزینه های استخراج و استحصال می باشد . همچنین ، افزایش درصد سود ناخالص آهن اسفنجی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش و کاهش ۲۱ درصدی نرخ مواد اولیه می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۰,۷۷۹	۵,۰۷۵,۹۰۱	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی
۵۱۱,۵۸۹	۵۵۵,۸۸۸	۷-۲ سود فروش ضایعات
۲۲,۹۱۳	۳,۳۵۱	سایر
<u>۵۶۵,۲۸۱</u>	<u>۵,۶۳۵,۱۴۰</u>	

۷-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به مبالغ ۲۸۹۹,۱۶۳ میلیون ریال ، ۱۷,۱۴۹,۵۱۷ میلیون ریال و ۲۱,۲۷۲,۲۲۱ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۷-۲- سود فروش ضایعات عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۱۹,۳۴۳ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۴۹۰,۴۲۱ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی موتوژن بابت فروش دم پرس و قراضه آهن و مبلغ ۳۳,۷۲۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۱۸,۲۶۱ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت فروش نرمه ، غبار و لجن کلاسیفایر) می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند
 ۱۴۰۰

یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش
گروه :				
۸-۱ مواد مستقیم مصرفی	۶۲,۳۴۵,۴۴۱	۵۰,۵۴۳	۶۲,۳۹۵,۹۸۴	۷۲,۳۰۱,۶۱۲
دستمزد مستقیم	۲,۸۹۱,۷۲۹	۶۳,۱۰۵	۲,۹۵۴,۸۳۴	۱,۶۲۷,۲۲۳
سربار ساخت :				
دستمزد غیر مستقیم	۳,۹۷۴,۳۷۸	-	۳,۹۷۴,۳۷۸	۲,۶۰۳,۶۳۱
مواد غیر مستقیم	۴,۲۸۲,۷۴۵	-	۴,۲۸۲,۷۴۵	۳,۲۲۵,۸۰۵
استهلاک	۷۹۶,۴۴۱	۴۳,۹۰۵	۸۴۰,۳۴۶	۷۰۲,۱۳۱
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱,۸۱۳,۱۴۱	۲,۴۵۹	۱,۸۱۵,۶۰۰	۱,۶۸۹,۲۹۱
۸-۳ آب ، برق و سوخت	۶,۹۰۳,۳۴۷	۲۶۴	۶,۹۰۳,۶۱۱	۸,۴۲۶,۷۱۳
حق المشاوره و خدمات فنی	۳۶۱,۸۲۶	۲۲۳	۳۶۲,۰۴۹	۸۳,۸۷۸
حمل و نقل	۵۴۹,۱۴۰	۳,۷۹۹	۵۵۲,۹۳۹	۵۷۱,۲۷۲
اجاره ماشین آلات	۱۶۱,۵۷۵	۷۷۰	۱۶۲,۳۴۵	۱۵۲,۳۱۱
سایر	۳,۸۶۳,۲۰۱	۳۸,۱۳۵	۳,۹۰۱,۳۳۶	۱,۶۷۴,۳۵۹
	۸۷,۹۴۲,۹۶۴	۲۰۳,۲۰۳	۸۸,۱۴۶,۱۶۶	۹۲,۰۵۸,۲۲۶
۸-۴ هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۳۸,۸۱۷)	-	(۱۳۸,۸۱۷)	(۳۵,۴۹۶)
جمع هزینه های ساخت	۸۷,۸۰۴,۱۴۷	۲۰۳,۲۰۳	۸۸,۰۰۷,۳۴۹	۹۲,۰۲۲,۷۳۰
۸-۵ بهای ضایعات	(۲۷۴,۴۹۱)	-	(۲۷۴,۴۹۱)	(۳۶۷,۰۲۵)
(افزایش) در موجودی در جریان ساخت	(۵,۰۸۳,۱۲۱)	(۱,۹۱۷)	(۵,۰۸۵,۰۳۸)	(۵,۰۳۸,۴۲۸)
بهای تمام شده ساخت	۸۲,۴۴۶,۵۲۵	۲۰۱,۲۸۶	۸۲,۶۴۷,۸۱۰	۸۷,۶۱۷,۲۷۷
۸-۶ مصارف غیر تولیدی	(۱۳۵,۳۸۸)	-	(۱۳۵,۳۸۸)	-
انتقال به پروژه های در جریان اکتشاف	-	(۱۴۰,۵۶۰)	(۱۴۰,۵۶۰)	-
کاهش در موجودی کالای ساخته شده	۹,۴۱۸,۹۶۵	-	۹,۴۱۸,۹۶۵	۴,۷۸۷,۰۹۶
بهای تمام شده در آمد عملیاتی	۹۱,۷۳۰,۱۱۲	۶۰,۷۲۶	۹۱,۷۹۰,۸۳۷	۹۲,۴۰۴,۳۷۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۱- کاهش هزینه مواد مستقیم مصرفی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به کاهش هزینه گندله مصرفی در تولید آهن اسفنجی می باشد. کاهش هزینه گندله مصرفی در دوره مورد گزارش عمدتاً ناشی از کاهش حدوداً ۲۰ درصدی بهای خرید گندله و کاهش مقدار مصرف گندله بدلیل کاهش حدوداً ۱۰ درصدی تولید آهن اسفنجی می باشد.

۸-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۲,۰۷۸,۶۸۲ میلیون ریال (دوره مشابه قبل مبلغ ۷۴,۴۳۵,۷۷۳ 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

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
		درصد نسبت به	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
گندله					
اشخاص وابسته:					
شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین	ایران	۱۰	۷,۲۷۷,۱۲۸	۳۰	۲۲,۰۱۳,۱۸۶
شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	ایران	۲	۱,۵۹۶,۶۳۱	۳	۱,۸۸۴,۶۲۲
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	ایران	۹	۶,۴۸۸,۲۴۷	۲۶	۱۹,۳۵۶,۱۷۷
سایر اشخاص	ایران	۲۵	۱۷,۸۴۱,۰۷۸	۱۵	۱۱,۲۷۴,۳۲۱
سایر مواد اولیه:					
آهن اسفنجی	ایران	۲۴	۱۷,۵۴۰,۰۳۰	۱۳	۹,۷۰۹,۴۵۶
سیم مسی لاکتار	ایران	۴	۲,۵۷۵,۳۸۹	۲	۱,۵۴۹,۴۲۹
رول ورق	ایران	۱	۷۲۸,۱۰۱	۲	۱,۴۴۷,۷۳۲
ورق سیلیکون	چین و آلمان	۳	۲,۲۲۴,۶۰۶	۳	۲,۱۷۵,۹۲۳
شمش	ایران	۵	۳,۸۵۷,۸۷۴	-	-
الکتروود	چین	۳	۲,۳۷۶,۰۲۷	-	۲۳۰,۸۹۸

۸-۲-۱- خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران، آهن اسفنجی اردکان و فولاد سیرجان ایرانیان می باشد.

۸-۲-۲- خرید ورق سیلیکون عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۱۸,۶۶۳ میلیون ریال خرید شرکت فرعی موتوژن از شرکت جی آی سی اینترنشنال (از شرکت های گروه سرمایه گذاری غدیر) می باشد.

۸-۳- کاهش هزینه های آب، برق و سوخت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل، علیرغم افزایش بهای حامل های انرژی عمدتاً ناشی از کاهش هزینه مزبور در شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۸-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مورد گزارش مربوط به مبلغ ۸۷,۹۰۳ میلیون ریال و ۵۰,۹۱۴ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و زاگرس مس سازان می باشد.

۸-۵- بهای ضایعات به مبلغ ۲۷۴,۴۹۱ 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 نرمه گندله به مقدار ۸,۹۸۴ تن) به خالص ارزش فروش اندازه گیری و مبلغ حاصل شده آن ها از بهای تمام شده آهن اسفنجی کسر شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۶- مصارف غیر تولیدی به مبلغ ۱۳۵,۳۸۸ میلیون ریال مربوط به اقلام جوایز کالایی، گارانتی و تحقیقاتی شرکت فرعی موتوژن می باشد.

۸-۷- 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:				
آهن اسفنجی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۱۳۹	۴۲۱,۳۰۲
میلگرد	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۷۰	۵۷,۴۰۰	۶۱,۰۱۰
شمش	۳۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۹۱	۳۶,۴۸۷	۴۲,۲۵۹
شرکت فولاد غدیر نی ریز:				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۹۱	۳۵۲,۶۹۸
گروه فولاد آلیاژی ایران:				
فولاد های آلیاژی	۴۴۷,۷۱۶	۳۵۸,۱۷۳	۲۰۰,۴۶۳	۲۱۳,۱۲۴
فولاد های مهندسی	۱۰۲,۲۸۴	۸۱,۸۲۷	۴۶,۷۱۴	۶۱,۶۲۰
گروه موتوژن:				
الکتروموتور های صنعتی	۱۹۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۵	۱۸۹,۸۱۹	۱۰۲,۹۸۳
الکتروموتور های کولری	۱,۱۷۰,۰۰۰	۹۴۵,۲۴۶	۷۷۰,۸۲۸	۳۹۹,۷۴۰
الکتروموتور ضد انفجار	۱۵,۰۰۰	۷۴۶	۶۴۲	۴۸۳
الکتروموتور های پمپ آب	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۴۹۴	۷۶۳,۷۶۰	۱۶۹,۵۶۰
کولری آبی	۱۰,۰۰۰	۲,۳۶۵	۹۸۶	۳۷۵
آب گرمکن	۱۵,۰۰۰	۷۶۰	۱۱۳	۹
شرکت زاگرس مس سازان:				
کاند مس	۱,۰۰۰	-	۲۴۲	۳۳۸

۸-۷-۱- کاهش تولید آهن اسفنجی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از تعویق تعمیرات سالیانه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز، افت فشار گاز در زمستان و قطعی برق می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۸۷,۷۴۲	۱۶۱,۸۴۹	۴۶۲,۵۵۱	۹۵۴,۳۴۴	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۴۱۲	۱۷,۳۰۱	۵۱,۳۵۴	۸۶,۱۲۸		خدمات تخصصی و مشاوره
۹۷۳	۱,۰۳۳	۵۸,۲۹۵	۲۱,۲۴۹	۹-۲	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۴,۷۴۴	۱۳,۹۹۲	۱۶۸,۷۹۶	۵۹۶,۳۲۳	۹-۳	هزینه های توزیع و فروش ، آگهی و تبلیغات
۵,۴۱۰	۵,۰۴۷	۳۳,۱۹۲	۴۷,۷۲۸		استهلاک دارایی ثابت مشهود
۴,۹۷۳	۹۷۹	۶,۴۵۳	۲,۴۱۳		مالیات های تکلیفی ، حق تمبر افزایش سرمایه
۱,۸۱۲	۲,۰۷۴	۲۵,۱۲۵	۵۰,۶۹۱		تعمیر و نگهداری اموال
۸,۲۳۶	۱۴,۰۴۴	۲۶,۲۲۰	۴۴,۱۳۶		چاپ و ملزومات مصرفی
۵,۶۹۹	۶,۶۳۲	۶,۴۰۶	۷,۹۱۱		بیمه اموال و بیمه تکمیلی
۶۸۰	۷,۵۹۰	۲,۲۱۲	۱۳,۸۳۷		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۷,۴۹۷	۸,۰۱۳	۱۶,۸۷۴	۵۷,۶۶۲		سفر و فوق العاده ماموریت
۳۸۰	۵۵۳	۱۸,۰۰۱	۲۴,۱۰۱		آب ، برق ، گاز و ..
۱۰۴,۶۳۴	۸۳,۲۸۷	۱۴۱,۲۶۱	۱۴۰,۲۱۶	۹-۴	هزینه های بانکی
۴,۴۸۰	۷۰,۵۹۰	۳۲,۴۲۱	۸۹,۶۸۵		هزینه مسئولیت اجتماعی
		۲۱۰,۴۴۲	-		صدور کارت بازرگانی
۱۷,۰۳۸	۱۷,۲۲۰	۵۵۶,۸۲۸	۴۷۸,۴۴۷		سایر
۲۷۳,۷۱۰	۴۱۰,۲۰۴	۱,۸۱۶,۴۴۲	۲,۶۱۴,۸۷۱		

۹-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورایی کار می باشد .

۹-۲- هزینه حمل و نقل در دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۹,۷۹۷ میلیون ریال (دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۳۷۰ میلیون ریال) هزینه حمل و نقل فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۹-۳- هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۹۴,۳۳۴ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۱۴,۷۸۰ میلیون ریال)

هزینه های شرکت فرعی موتوژن می باشد . هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات شرکت مزبور در دوره مورد گزارش شامل

مبالغ ۵۶,۴۱۴ میلیون ریال ، ۱۳۱,۱۵۹ میلیون ریال و ۹۹,۳۳۱ میلیون ریال به ترتیب هزینه گارانتی محصولات ، جوایز کالایی و

بازاریابی می باشد که به دلیل تغییر در سیاست های شرکت در حوزه مشتری مداری ، افزایش گارانتی محصولات و افزایش سهم

شرکت از بازار با تصویب هیات مدیره صورت گرفته است . هزینه های توزیع و فروش دوره مورد گزارش همچنین شامل مبلغ ۷۹,۸۳۷

میلیون ریال هزینه های کارمزد فروش بورسی و صادراتی شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد که در دوره مالی قبل مورد نداشته است .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۴ هزینه های بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۳,۱۸۷ میلیون ریال و ۵۳,۶۹۴ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت و شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت بابت کارمزد صدور ضمانت نامه بانکی می باشد .

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰,۲۸۸	۱۰,۲۸۷	۱۵ استهلاک سرفلی
۳۵,۴۹۶	۱۳۸,۸۱۷	۸-۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰۹,۶۴۰	-	زبان کاهش ارزش موجودی ها
۴۹,۲۸۱	۲۰,۷۶۲	ضایعات غیر عادی تولید
۶۲۳,۵۵۰	-	زبان ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی
	۲,۸۳۵	سایر
<u>۸۲۸,۲۵۴</u>	<u>۱۷۲,۷۰۱</u>	

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۷۷۷,۳۶۰	۱,۹۳۱,۰۵۱	سود وام های دریافتی
-	-	۳۳۵,۴۴۱	۵۴۹,۰۷۷	۱۱-۱ سود خرید های اعتباری و خرید دین
۵۵۳,۰۵۷	۲,۳۹۳,۲۶۰	۵۵۳,۰۵۷	۳,۲۳۶,۵۴۸	۱۱-۲ سود اوراق اجاره و مرابحه
<u>۵۵۳,۰۵۷</u>	<u>۲,۳۹۳,۲۶۰</u>	<u>۱,۶۶۵,۸۵۸</u>	<u>۵,۷۱۶,۶۷۶</u>	

۱۱-۱ سود خرید های اعتباری و خرید دین مربوط به مبالغ ۴۱۰,۶۹۷ میلیون ریال و ۱۳۸,۳۸۰ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز و موتوزن می باشد .

۱۱-۲ سود اوراق اجاره مربوط به مبلغ ۲,۳۹۳,۲۶۰ میلیون ریال هزینه مالی شرکت بابت انتشار اوراق اجاره به مبالغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۸۴۳,۲۸۸ میلیون ریال هزینه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۶,۷۰۰	۲۶۸	۱۸,۳۲۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
-	-	۶۳۷,۳۰۷	۱,۳۱۲,۰۱۳	بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۲۰,۲۰۷	۴۱,۶۱۰	سود سهام
-	-	۲۶,۱۷۶	(۳۹۴,۴۵۸)	سود (زیان) فروش مواد اولیه و نرمه گندله سود (زیان) تسعیر دارایی ها
(۳۰۹)	۱۱,۸۴۵	(۳۱۸,۶۰۸)	۸۳۵,۶۱۵	۱۲-۱ و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۹۵,۷۳۷)	(۲۲۵,۹۴۹)	(۹۵,۷۳۷)	(۲۲۵,۹۴۹)	کارمزد بازار گردانی اوراق اجاره
(۷۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۸۴۹)	۱۲-۲ کارمزد تعهد پذیره نویسی
(۱۲,۲۵۰)	-	(۱۲,۲۵۰)	-	هزینه های انتشار اوراق اجاره
-	-	۴۴,۸۸۷	۲۱۴,۸۲۶	۱۲-۳ کارمزد دریافتی
-	-	(۹,۹۳۸)	۵۶۰,۲۴۷	۱۲-۴ افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۳۹۶,۱۰۹	۱۲-۵ سود بازار گردانی
۲۷۸	۳۳,۰۶۱	۳۸۳,۱۹۴	۶۶۵,۴۹۸	۱۲-۶ سایر
(۱۷۸,۰۱۸)	(۱۷۴,۳۴۳)	۶۱۵,۵۰۶	۳,۲۸۷,۹۹۰	

۱۲-۱- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۱۲-۲- کارمزد تعهد پذیره نویسی مربوط به هزینه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت کارمزد پرداختی به شرکت تامین سرمایه دماوند به عنوان متعهد پذیره نویسی اوراق مرابحه منتشره می باشد .

۱۲-۳- کارمزد دریافتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۹,۲۷۱ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی موتوژن بابت کارمزد تاخیر تادیه اسناد دریافتی از مشتریان می باشد .

۱۲-۴- افزایش ارزش سرمایه گذاری ها در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۵۱,۲۵۵ میلیون ریال افزایش ارزش سرمایه گذاری شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند می باشد .

۱۲-۵- سود بازار گردانی عمدتاً مربوط به سود متعلق به سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان نزد بازار گردان می باشد .

۱۲-۶- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲۳,۲۲۷ میلیون ریال ، ۴۶,۲۸۸ میلیون ریال و ۲۳۹,۳۳۸ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به ترتیب بابت فروش گاز ، اقلام مستعمل و اسقاطی و فروش غذا ، ایاب و ذهاب و آموزش پرسنل پیمانکاران می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۸,۲۱۱,۵۶۷	۵۴,۲۰۹,۷۹۹	۵۶,۶۱۲,۴۴۳	۸۱,۰۴۲,۲۱۷	سود عملیاتی
-	-	(۱,۶۹۴,۴۳۳)	(۲,۸۳۳,۰۴۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۱,۲۸۴,۳۹۶)	(۳۲,۸۱۸,۰۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۸,۲۱۱,۵۶۷	۵۴,۲۰۹,۷۹۹	۳۳,۶۳۳,۶۱۴	۴۵,۳۹۲,۱۷۱	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۳۱,۰۷۵)	(۲,۵۶۷,۶۰۳)	(۱,۰۰۰,۳۵۲)	(۲,۴۲۸,۶۸۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۷۱,۳۹۴	۲۰۲,۷۲۹	اثر مالیاتی
-	-	۳۶۰,۰۳۳	۹۳۴,۰۴۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۷۳۱,۰۷۵)	(۲,۵۶۷,۶۰۳)	(۵۶۸,۹۲۵)	(۱,۲۹۱,۹۱۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۵۱,۶۴۲,۱۹۶	۵۵,۶۱۲,۰۹۱	۷۸,۶۱۴,۵۳۱	سود خالص قبل از مالیات
-	-	(۱,۶۲۳,۰۳۹)	(۲,۶۳۰,۳۱۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۰,۹۲۴,۳۶۲)	(۳۱,۸۸۳,۹۶۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۵۱,۶۴۲,۱۹۶	۳۳,۰۶۴,۶۹۰	۴۴,۱۰۰,۲۵۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱- با توجه به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی سال مالی قبل (شش ماهه دوم) ، اقلام مقایسه ای میانگین موزون سهام عادی با فرض انجام افزایش سرمایه از ابتدای دوره مالی قبل ، تجدید ارائه شده است .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در ابتلر	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالب ها	اتاقه و تسهیلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده :
۷۴,۵۱۸,۲۷۴	۲,۵۸۸,۰۳۳	۷۸,۳۷۶,۱۰۴	۲۳,۷۰۸,۸۰۴	۱۹,۹۵۵,۵۳۴	۶۶۲,۴۷۵	۵۹,۰۱۶۷	۶۴۹,۶۸۱	۱۲,۵۷۱,۸۴۱	۵,۱۲۶,۴۳۴	۲۵۲,۹۱۲۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۹,۲۵۰,۸۶۴	۴,۸۹۱,۳۰۳	۱۰,۴۷۵,۱۸۴	۳,۱۴۳,۴۰۴	۷۳۹,۹۷۴	۱۴۴,۴۹۱	۳۱,۰۶۹	۴۷,۵۱۳	۴۸۲,۴۴۸	۱۵۹,۸۷۸	۴۵۷۵	افزایش واگذار شده
(۲,۳۳۶)	-	-	-	(۲,۳۳۶)	(۳,۷۷۱)	(۵۳۴)	(۳۰۰۳۱)	-	-	-	واگذار شده
(۲۹۶,۱۷۱)	۲,۸۱۳,۵۵۸	(۱۹,۳۸۵,۹۴۳)	۱۳,۷۲۷,۴۸۹	۱,۵۴۹,۴۲۶	۱۵,۲۲۸	۸۷,۵۸۳	۲۵۰,۱۴۹	۶۵۷,۷۸۶	۴۸۶,۷۸۸	۲۶,۸۹۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۰ اسفند
۹۳,۴۷۵,۸۳۳	۱۰,۲۹۲,۱۹۴	۱۹,۳۶۵,۳۴۴	۴۱,۵۸۰,۶۹۵	۲۲,۳۲۷,۵۹۹	۶۸۸,۴۳۳	۷۰,۸۰۸,۸۴	۹۶۹,۲۱۳	۱۳,۷۱۲,۰۷۶	۵,۷۷۳,۱۰۰	۷۸۶,۴۰۴	مانده در ۱۴۰۰ اسفند استهلاکی انباشته :
۵,۹۳۳,۵۴۲	-	-	-	۵,۹۴۳,۵۴۲	۴۰,۵۵۴	۲۴,۰۹۱۳	۱۴۵,۰۷۷	۳,۳۳۱,۵۶۹	۱,۳۹۹,۸۱۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۷۳۹,۱۲۶	-	-	-	۷۳۹,۱۲۶	۳۹,۲۵۹	۵۲,۱۲۷	۷۲,۷۵۶	۴۲۷,۹۰۰	۱۴۷,۰۶۴	-	استهلاک واگذار شده
(۳۸۷)	-	-	-	(۳۸۷)	-	(۳۸۷)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۰ اسفند
(۵,۹۴۱)	-	-	-	(۵,۹۴۱)	(۳۵۹)	(۸۲۶)	(۱۰۰)	(۳,۴۹۱)	(۱,۳۴۷)	-	مانده در ۱۴۰۰ اسفند
۶,۶۷۶,۲۴۱	-	-	-	۶,۶۷۶,۲۴۱	۴۴۲,۷۴۴	۲۹۱,۸۴۷	۳۳۷,۸۳۳	۴,۱۵۶,۳۷۰	۱,۵۴۵,۶۲۵	-	مانده در ۱۴۰۰ اسفند
۸۶,۷۹۹,۴۹۱	۱۰,۲۹۲,۱۹۴	۱۹,۳۶۵,۳۴۴	۴۱,۵۸۰,۶۹۵	۱۵,۵۶۱,۲۵۸	۲۴۳,۶۵۹	۴۱۶,۴۳۷	۷۳۱,۴۹۱	۹,۵۵۵,۸۰۶	۴,۳۲۷,۴۶۵	۲۸۶,۴۰۴	مبلغ مغتری در ۱۴۰۰ اسفند

مجلس هیئت مدیره
 مورخ ۱۳۰۱/۰۷/۰۱
 مهر

شرکت بین المللی توسعه منابع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۲- شرکت

جمع	اثاثه و محصولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۰۳,۸۷۸	۲۸,۴۱۴	۴۴,۹۳۰	۵۸,۳۲۲	۷۲,۳۱۲
۳,۲۰۳	۳,۲۰۳	-	-	-
(۱۳,۹۹۰)	-	(۱۳,۹۹۰)	-	-
۱۹۳,۰۹۱	۳۱,۶۱۷	۳۰,۹۴۰	۵۸,۳۲۲	۷۲,۳۱۲
۳۵,۱۸۹	۱۴,۷۲۴	۶,۸۴۰	۱۳,۶۳۵	-
۸,۳۵۵	۳,۵۳۵	۳,۵۷۸	۱,۱۴۲	-
(۴,۸۸۰)	-	-	(۴,۸۸۰)	-
۳۸,۵۶۴	۱۸,۲۵۹	۱۰,۴۱۸	۹,۸۸۷	-
۱۵۴,۵۲۷	۱۳,۳۵۸	۲۰,۵۲۲	۴۸,۳۳۵	۷۲,۳۱۲
۱۶۸,۶۸۹	۱۳,۶۹۰	۳۸,۰۹۰	۴۴,۵۹۷	۷۲,۳۱۲

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ افزایش
 واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱ اسفند
 استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 استهلاک
 واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱ اسفند
 مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۸۱۱	۱۹,۷۹۹	۱۶,۳۳۸	۴۷,۲۶۲	۷۲,۳۱۲
۲۶,۸۶۵	۷,۰۰۵	۸,۹۰۰	۱۰,۹۶۰	-
۱۸۲,۹۷۶	۲۶,۸۰۴	۲۵,۳۳۸	۵۸,۲۲۲	۷۲,۳۱۲
۲۳,۳۴۱	۸,۷۵۳	۳,۱۷۴	۱۱,۴۱۴	-
۵,۲۰۰	۲,۵۶۵	۱,۶۱۲	۱,۰۲۳	-
۲۸,۵۴۱	۱۱,۳۱۸	۴,۷۸۶	۱۲,۴۳۷	-
۱۵۴,۱۳۵	۱۵,۳۸۶	۲۰,۵۵۲	۴۵,۷۸۵	۷۲,۳۱۲

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

توسعه معادن غدیر و صنایع
 مورخ: ۱۴۰۲/۰۷/۱۵
 ۴۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۶۰۲۳۲۱۵ ریال و شرکت تا ارزش ۳۱۲۶۴۱ 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 ۴۶۵۲۰۰۰ 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 (ایمیدرو) 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. عملیات جدا سازی زمین محل احداث واحد احیا مستقیم (در حال 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 شرکت مذکور 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 ۲۷۵۰ 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 ۴۲۶۳۳ میلیون ریال، ۵۵۲۵۴ میلیون ریال و ۱۲۴۴۵۷ میلیون ریال به ترتیب اضافات سرفصل مزبور در شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان (عمدتاً هزینه های انجام شده در دوران تولید آزمایشی ماشین آلات شرکت فرعی صنایع معدنی نوظهور شاهرود)، شرکت فرعی موتوزن (عمدتاً خرید سنگ شکن فکی و باسکول) و فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً خرید سیستم کنترل سیلکو پلاست، آنالیزور، ظرف مخصوص سرباره) می باشد.

۱۴-۸- اضافات سرفصل ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و اضافات سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر، کانی کاوش آرتا غدیر و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

۱۴-۹- طی دوره مالی قبل وفق قوانین مربوطه طبقه زمین شرکت فرعی موتوزن و شرکت های فرعی آن تجدید ارزیابی گردیده و از مبلغ ۱۴۲۰۰۱۳۱ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی، مبلغ ۱۳۶۰۸ میلیارد ریال به حساب سرمایه شرکت مزبور منظور گردید. در جهت رعایت استاندارد های حسابداری، در صورت های مالی تلفیقی آثار مالی ناشی از مورد 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)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ پ سرمایه ای		
۴,۶۶۳,۶۸۴	۳,۸۸۰,۶۶۹	۷,۳۸۰,۰۸۱	۹,۰۱۳,۹۰۶	۱۴-۱۰-۱	شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز
۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۳۵,۰۱۷,۴۶۱	۱۰,۹۹۶,۰۷۸	۱۴-۱۰-۲	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۱۰,۳۴۵,۸۱۸	۵۵,۷۵۸,۳۷۷	۱۷,۹۵۲,۷۲۴	۱۴-۱۰-۳	شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران
۱۹۱,۵۰۸	۳,۸۹۲	۲۰۷,۰۶۸	۳,۸۹۲	۱۴-۱۰-۴	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
۳۱,۷۴۳	۱۲۳,۷۱۶	۳۲,۵۳۷	۲۲۲,۶۲۹		شرکت فرعی موتوزن
		۱۵,۵۹۸			شرکت فرعی زرین معدن خونیک
۲۳	۳۵۷,۰۲۲	۸۶	۱۹,۴۸۵		شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر
۵۵,۵۰۶,۴۸۳	۲۶,۰۵۶,۶۹۸	۹۸,۴۱۱,۲۰۸	۳۸,۲۰۸,۷۱۴		



یوست گزارش بررسی حساب

مورخ ۱۴۰۲/۱۵/۰۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۴- 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)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
عنوان پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	پیش پرداخت های در جریان تکمیل سرمایه ای	پیش پرداخت های در جریان تکمیل سرمایه ای
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
واحد فولاد سازی	۹۱	۸۷	شهریور ۱۴۰۲	۲,۵۱۸,۳۰۳	۱,۸۶۱,۵۰۲	۱,۴۵۱,۱۷۶
احداث سالن ورزشی ۳,۰۰۰ نفره	۲۵	۱۰	سال ۱۴۰۶	۵۱۲,۰۷۹	۲۱۲,۳۹۸	۲۱۶,۳۰۰
واحد گندله سازی	۱۹	۹		۳۲,۳۲۴,۴۲۲	۱,۸۷۴,۱۰۶	۱,۰۵۶,۳۷۶
خط انتقال آب از شبکه خلیج فارس	-	-		۹,۳۵۱,۴۴۳	-	-
محوطه سازی سایت فولاد سازی	۹۵	۷۵		۱,۳۸۷,۰۰۸	-	-
سایر				۶,۰۰۷,۰۶۴	۲,۴۷۱,۷۰۰	۱,۱۵۶,۸۱۷
				۴۹,۵۸۲,۰۱۶	۹,۰۱۳,۹۰۶	۳,۸۸۰,۶۶۹
				۷,۳۸۰,۰۸۱	۴,۶۶۳,۶۸۴	۳,۸۸۰,۶۶۹

۱-۱-۱-۱۴- مطابق قرارداد تجاری شماره ۱۷۷۲۷، تکمیل واحد فولاد سازی از محل فاینانس کشور چین و در قالب قرارداد تجاری فیما بین کنسرسیومی متشکل از شرکت های فولاد تکنیک، MME 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 ۲۹ اسفند 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 ۱۷۷۲۷ می باشد که به عنوان تعهدات ایمیدرو 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 ایمیدرو) و پیمانکاران (خروج فولاد پایا و MME و ورود KDD و MCC) با عنایت به اینکه کارفرمای قرارداد تجاری، ذینفع و متعهد فاینانس ایمیدرو می باشد کلیه ثبت های حسابداری پروژه مذکور در دفاتر ایمیدرو ثبت و پس از پایان پروژه به نسبت مشارکت به نی ریز منتقل خواهد شد (هر دو شریک به نسبت قدر السهم در پرداخت هزینه های فاینانس مشارکت دارند). توضیح اینکه، سهم شرکت معادل ۶۵ درصد بوده که در یادداشت ۱-۴-۲۰ به عنوان مطالبات بلند مدت از ایمیدرو منعکس شده است.

ارزش وزنی	پیشرفت فیزیکی	برنامه	تاخیر
۱۰۰	۹۱/۴۰	۱۰۰	۸/۱۶
۵	۱۰۰	۱۰۰	-
۱۰	۹۱/۰۸	۱۰۰	۸/۹۲-
۴۶	۹۸/۷۷	۱۰۰	۱/۲۳-
۲۲/۸	۹۸/۹۸	۱۰۰	۱/۰۲-
۱۲/۳	۷۴/۰۵	۱۰۰	۲۵/۹۵-
۳	۹	۱۰۰	۹۱-
۱	۱۰۰	۱۰۰	۹۹-

پیشرفت کل واحد فولاد سازی
مطالعات، برگزاری مناقصات و عقد قرارداد و تامین منابع مالی
مهندسی
تامین، ساخت و بازرسی تجهیزات
کارهای ساختمانی
نصب
راه اندازی
آموزش

برنامه واحد فولاد سازی برای چهارمین بار در ابتدای بهمن ۱۳۹۹ بازرگری و تاریخ پایان برنامه ۲۱ ژوئن ۲۰۲۲ (۳۱ خرداد ۱۴۰۱) اعلام شده است. بازرگری 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 ماه ۱۴۰۱ و پس از جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ صورت پذیرفت و راه اندازی اولیه در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ صورت پذیرفته 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 ایمیدرو، 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 ۴۱۰۵,۳۹۶ میلیون ریال (هزینه پیمانکاران 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 کد از تاریخ گزارش کارشناس رسمی به شرح فوق تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۱-۱-۱-۱۴- پیش پرداخت پروژه واحد فولاد سازی عمدتاً شامل مبلغ ۴,۱۰۵,۳۹۶ میلیون ریال (معادل ۱,۰۶۱,۸۰۰ ریال) پرداختی به شرکت فولاد تکنیک و مبلغ ۴,۸۳,۳۸۵ میلیون ریال علی الحساب های پرداختی به کنسرسیوم فولاد سازی (پیمانکار طرف قرارداد ایمیدرو) قبل از انتقال طرح به فولاد غدیر نی ریز می باشد. توضیح اینکه، علی الحساب های پرداختی به کنسرسیوم فولاد سازی (شرکت فولاد تکنیک، MME و شرکت فولاد پایا) شامل مبلغ ۲۲۷,۶۳۵ میلیون ریال معادل ۶,۹۵۴,۵۴۲ یورو و ۲۵۵,۶۵۰ میلیون ریال می باشد که طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری، در سال ۱۳۹۶ به حساب های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل شده است.

۱-۱-۱-۱۴- 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. با توجه به حذف تبصره ذکر شده در سال جاری، تکمیل پروژه از منابع داخلی انجام می شود. ضمناً، زمین مجموعه ورزشی طی قرارداد فیما بین با شهرداری نی ریز، به صورت ۷۰ ساله در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۱۴- بهای تمام شده پروژه گندله سازی مربوط به صورت وضعیت ۱ تا ۱۶ و ذخیره صورت وضعیت های شماره ۱۷ و ۱۸ شرکت فولاد تکنیک می باشد و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه مذکور در تاریخ تایید صورت های مالی ۱۸/۸۵ درصد می باشد که نسبت به برنامه ۶۱/۳۵ درصد تاخیر دارد. مبلغ قرارداد ۸۱ میلیون یورو و کل صورت وضعیت های ثبت شده ۵,۹۴۳,۳۵۱ یورو می باشد. توضیح اینکه، علیرغم امضای قرارداد گندله سازی در ۱۳۹۹/۰۹/۰۹، بدلیل مشکلات متعدد منطقه ای، عملیات اجرایی پروژه (کلنگ زنی) در سال ۱۴۰۰ آغاز شده است. در حال حاضر، کارگاه پروژه فعال و عملیات اجرایی آن در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱-۱۴- بهای تمام شده پروژه انتقال آب از خلیج فارس عمدتاً مربوط به بهای لوله های خریداری جهت انتقال آب از سد چشمه عاشق به محل کارخانه می باشد که با توجه به منتفی شدن موضوع، از لوله های مذکور برای انتقال آب از خلیج فارس استفاده خواهد شد. توضیح اینکه، بخشی از لوله های مذکور، به صورت امالی نزد شرکت هلمون نایزه می باشد.

توسعه صنایع و معادن غدیر
۱۳۹۹/۰۲/۰۵
۱۳۹۹/۰۲/۰۵

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱۰-۲- دارایی های در جریان تکمیل گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرح زیر تفکیک می گردد :

عنوان پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل
	(مبالغ به میلیون ریال)							
پروژه گندله سازی بهاباد :								
کارخانه گندله سازی بهاباد	۷۲	۸۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۱,۲۲۵,۶۷۲	۳۴,۱۸۷,۵۰۴	-	۲۲,۶۵۶,۸۸۹	-
شرکت بازرگانی و مهندسی سی پی جی				-	-	۶,۵۲۹,۰۹۹	-	۸,۶۹۶,۷۸۲
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - احداث کارخانه				-	-	۲,۵۹۷,۶۴۴	-	۲,۳۰۱,۳۹۸
سایر				-	-	۸۴,۴۳۶	-	۶۳۵
سایر پروژه ها :								
پروژه افزایش ظرفیت آهن اسفنجی	۸۵	۸۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲,۱۴۶,۰۶۹	۵۲,۰۰۴۱	-	۲۸۳,۶۴۱	-
خط کلاف			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۸۸۲,۲۹۸	۳,۷۴۰	-	-	-
پروژه خطوط ریلی اردکان	۲۴	۹۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴۵۰,۰۰۰	۸۰,۸۵۱	-	۸۰,۸۵۱	-
شرکت فولاد ارفع - احداث خطوط راه آهن				-	-	۱۷۲,۵۴۵	-	۱۷۲,۵۴۵
سایر				۹۷,۱۹۰	۲۲۵,۳۲۵	۱,۶۱۲,۳۵۴	۱۹۰,۵۸۷	۱۷۴,۲۲۱
				۱۶,۸۰۱,۲۲۹	۳۵,۰۱۷,۴۶۱	۱۰,۹۹۶,۰۷۸	۲۲,۳۱۱,۹۶۸	۱۱,۳۴۵,۵۸۱

۱۴-۱۰-۲-۱- جواز تاسیس مجتمع گندله سازی بهاباد در سال ۱۳۹۴ توسط سازمان معدن و تجارت با ظرفیت ۴,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال با سرمایه ثابت مورد نیاز به مبلغ ۶,۹۱۲,۹۸۰ میلیون ریال و ارزش ماشین آلات داخلی و خارجی مورد نیاز به ترتیب به مبلغ ۱,۰۲۲,۲۸۹ و ۱ میلیون ریال و ۵۲ هزار یورو به نام شرکت صادر شده است .

۱۴-۱۰-۲-۲- هزینه های مالی تخصیص یافته به پروژه جمعاً به مبلغ ۲,۵۸۲,۶۸۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۰۴۲,۶۸۱ میلیون ریال و ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مخارج مالی اوراق اجاره و بهره تسهیلات مالی دریافتی می باشد .

۱۴-۱۰-۲-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه گندله سازی بهاباد عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۵۲۹,۰۹۹ میلیون ریال و ۲,۵۹۷,۶۴۴ 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 .

۱۴-۱۰-۲-۴- 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 بدلیل تاخیرات ناشی از اجرای عملیات به دلایلی از قبیل عدم تامین به موقع ارز و ریال مورد نیاز پروژه ، عدم حصول نتیجه نهایی در خصوص موافقت و تخصیص ارز مورد نیاز پروژه از محل تسهیلات صندوق توسعه ملی ، مشکلات ناشی از گشایش اعتبار و تامین ارز ، شروع موج ویروس کرونا ، تغییر در تامین کنندگان تجهیزات خارجی پروژه (عمدتاً اروپایی که به دلیل تحریم و عدم پذیرش انعقاد قرارداد با این پروژه) و مشکلات مربوط به اخذ مجوز های قانونی از صمت ، بانک عامل ، بانک مرکزی و مجوزات خارجی ، بر اساس آخرین بازبینی انجام شده راه اندازی پروژه (راه اندازی سرد) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و بهره برداری نهایی و تولید محصول قابل فروش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خواهد بود .

پروژه افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی از ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن به ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن در سال می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی پیشرفت فیزیکی پروژه ۸۸ درصد بوده و برآورد می گردد تا پایان اسفند ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد .

۱۴-۱۰-۲-۵- 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 ۱۲ میلیون یورو و بابت قرارداد با شرکت پامیدکو و پیمانکاران دست دوم مبلغ ۶,۰۲۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۴-۱۰-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه فولاد آلیاژی ایران به شرح زیر تفکیک می گردد :

عنوان پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل
	(مبالغ به میلیون ریال)							
پروژه بزد یک	۸۷	۹۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۸,۱۸۳	۱۴,۲۲۸,۱۴۱	۲۶,۷۳۹,۵۵۸	۷,۹۱۸,۲۶۷
سایر پروژه ها				۱۷,۵۳۸,۴۴۸	۹۷۰,۱۹۴	۳,۷۲۴,۵۸۳	۵۶۷,۹۹۹	۲,۴۲۷,۵۵۱
				۲۵,۵۳۸,۴۴۸	۵۵,۷۵۸,۳۷۷	۱۷,۹۵۲,۷۲۴	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۱۰,۳۴۵,۸۱۸

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱۰-۳-۱- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران شامل مبلغ ۱۶,۳۲۴,۶۹۰ 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 ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ بوده که بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ صندوق توسعه ملی به مدت ۶ ماه تا پایان شهریور ۱۴۰۲ تمدید گردیده است .

۱۴-۱۰-۳-۲- 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 مبالغ ۱۱,۹۶۸,۴۸۳ میلیون ریال و ۲,۲۵۹,۶۵۸ میلیون ریال به ترتیب مانده سفارشات خارجی پروژه یزد یک و پیش پرداخت به شرکت آسفالت طوس بابت نصب ماشین آلات پروژه یزد یک می باشد .

۱۴-۱۰-۳-۳- تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ ۳,۹۴۷,۲۴۰ میلیون ریال و ۲۲,۶۷۲,۶۰۶ میلیون ریال به ترتیب بابت مخارج تامین مالی و تفاوت تسعیر ارز به بهای تمام شده طرح منظور گردیده است . همچنین ، منابع ارزی مورد نیاز برای تکمیل پروژه های شرکت فولاد آلیاژی ایران مبلغ ۵۷,۴۴۴,۰۸۶ یورو و تاثیر پروژه یزد یک بر عملیات ، افزایش ۲۵۰ هزار تن در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی می باشد .

۱۴-۱۰-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی زاگرس مس سازان به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای
وت لیچینگ	-	۹۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲	۱۵,۶۵۱	-	-	
سایر			متوقف	۱,۱۲۴,۷۵۶	۱۹۱,۴۱۷	۳,۸۹۲	۱۹۱,۵۰۸	
				۱,۱۲۴,۷۵۸	۲۰۷,۰۶۸	۳,۸۹۲	۱۹۱,۵۰۸	

۱۴-۱۱- نقل و انتقالات ارقام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱۰,۷۵۳,۵۶۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۱۱۲ و ۱۷,۰۱۷ میلیون ریال ارقام سرمایه ای پروژه یزد یک شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل می باشد .

۱۵- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۴۳۲,۳۲۲	۴۳۲,۳۲۲
اضافات	-	-
بهای تمام شده در پایان سال / دوره	۴۳۲,۳۲۲	۴۳۲,۳۲۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲۰۰,۷۰۶	۱۸۰,۱۲۹
استهلاک سال / دوره	۱۰,۲۸۷	۲۰,۵۷۷
استهلاک انباشته در پایان سال / دوره	۲۱۰,۹۹۳	۲۰۰,۷۰۶
مبلغ دفتری	۲۲۱,۳۲۹	۲۳۱,۶۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

جمع کل	پیش برداشت های سرپایه ای	پروژه های در جریان اکتشاف	جمع	گواهی ظرفیت انرژی	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	تعمیر کاربری و اضافه تراکم ساختمان	حق امتياز صنعتی	حق امتياز معادن	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۷۵۴,۵۷۳	۷۸,۹۷۸	۹۷۹,۲۴۷	۲,۷۴۴,۳۴۸	۵۴۲,۳۰۰	۱,۶۰۲,۴۸۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۵۹,۶۲۸	۶۷,۱۱۵	۷,۵۸۸					
۶۸۰,۷۴۷	۲۷,۹۷۲	۶۲۷,۷۹۰	۲۴,۹۸۴	-	۱۷,۴۹۷	-	-	-	۷,۴۸۷	-	-					
(۱۷,۴۹۹)	-	-	(۱۷,۴۹۹)	-	(۱۷,۴۹۹)	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	(۲۲۵,۰۸۹)	۲۲۵,۰۸۹	-	-	-	-	-	-					
۴,۴۱۵,۷۷۱	۵۶,۹۰۰	۱,۶۰۷,۰۳۷	۲,۷۵۱,۸۳۴	۳۱۷,۱۱۱	۱,۸۲۷,۵۷۵	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۶۷,۱۱۵	۷,۵۸۸						
۴۷,۸۱۷	-	-	۴۷,۸۱۷	-	-	-	-	۱۴,۲۷۸	۷۶,۹۴۴	۶,۶۴۵						
۱۱,۳۴۶	-	-	۱۱,۳۴۶	-	-	-	-	۲,۳۹۷	۸,۴۸۷	۴۶۲						
۵۹,۱۶۳	-	-	۵۹,۱۶۳	-	-	-	-	۱۶,۶۲۵	۳۵,۴۳۱	۷,۱۰۷						
۴,۳۵۶,۶۰۸	۵۶,۹۰۰	۱,۶۰۷,۰۳۷	۲,۶۹۲,۶۷۱	۳۱۷,۱۱۱	۱,۸۲۷,۵۷۵	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۶,۷۹۳	۳۱,۶۸۳	۴۸۱						
۳,۷۰۴,۷۰۶	۷۸,۹۷۸	۹۷۹,۲۴۷	۲,۶۹۶,۵۳۳	۵۴۲,۳۰۰	۱,۶۰۲,۴۸۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۹,۱۹۰	۳۷,۶۸۴	۹۴۳						

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

و افکار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

استهلاکی انباشته :

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

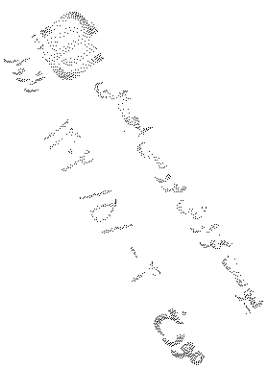
استهلاکی

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



شرکت بین المللی توزیع صنایع و معدن غدیر (سهامی عام)
 بالاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه دارایی های نا مشهود
 ۱۶-۱- گروه

جمع کل	بیش پرداخت مالی سرپایه ای	پروژه های در جریان اکتشاف	جمع	حق امتیاز استفاده از گواهی ظرفیت انرژی	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	تغییر کاربری و فائده تراکم ساختمان	حق امتیاز صنعتی	حق امتیاز صنایع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۴,۸۹۷	۱۷,۸۰۱	۴۳۴,۹۴۶	۲,۸۸۲,۱۵۰	۳۱۹,۶۰۹	۱,۴۷۸,۸۵۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۴۳,۶۵۱	۷,۵۸۸
۵۴۷,۸۴۷	۹,۷۵۹	۱۸۷,۴۷۹	۳۵۰,۶۰۹	۲۲۲,۵۹۱	۱۲۰,۸۱۷	-	-	-	۷,۳۰۱	-
-	(۱,۸۴۰)	-	۱,۸۴۰	-	-	-	-	-	۱,۸۴۰	-
۲,۳۳۸,۷۲۳	۲۵,۷۲۰	۶۲۲,۴۲۵	۲,۹۸۶,۵۹۸	۵۴۲,۲۰۰	۱,۵۹۹,۶۷۴	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۵۲,۶۹۲	۷,۵۸۸
۳۶,۷۷۰	-	-	۳۶,۷۷۰	-	-	-	-	۱۴,۳۲۸	۱۶,۸۳۶	۵,۷۰۵
۷,۶۲۰	-	-	۷,۶۲۰	-	-	-	-	-	۷,۱۵۸	۴,۶۲۰
(۱,۴۴۵)	-	-	(۱,۴۴۵)	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۴)	(۱)
۴۲,۹۴۵	-	-	۴۲,۹۴۵	-	-	-	-	۱۴,۳۲۸	۲۲,۵۵۰	۶,۱۶۶
۲,۳۳۹,۷۹۸	۲۵,۷۲۰	۶۲۲,۴۲۵	۲,۹۹۱,۶۵۳	۵۴۲,۲۰۰	۱,۵۹۹,۶۷۴	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۹,۱۹۰	۲۰,۱۴۱	۱,۴۲۳

مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

بهای تمام شده:

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

استهلاک انباشته:

موضوع: ۳ - ۱۵۱ / ۱۳۰۲
 هیئت مدیره شرکت بین المللی توزیع صنایع و معدن غدیر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه دارایی های نامشهود

۱۶-۴- شرکت :

نرم افزار رایانه ای	میلیون ریال	بهای تمام شده :
۳,۵۸۹		مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
-		افزایش
۳,۵۸۹		مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		استهلاک انباشته :
۱,۳۸۴		مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۵۲۵		افزایش
۱,۹۰۹		مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱,۶۸۰		مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۲,۲۰۵		مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
		بهای تمام شده :
۱,۶۶۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۳۸۳		افزایش
۳,۰۴۳		مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
		استهلاک انباشته :
۷۲۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۲۱۰		افزایش
۹۳۰		مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۲,۱۱۳		مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند 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 پلاسی 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 ۸۱۷,۰۱۱ 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 ۲۲,۲۰۰,۰۰۰ برقه 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۸-۱- پروژه های در جریان اکتشاف و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل		
۲۸,۹۲۸	۶۵۸,۹۳۳	۵۶,۷۶۱	۱,۲۱۸,۷۲۵	۱۶-۸-۱	شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر
-	۲۸۷,۴۷۵	-	۳۵۵,۴۷۳	۱۶-۸-۲	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
-	۳۲,۸۳۹	-	۳۲,۸۳۹	۱۶-۸-۳	شرکت فرعی نیکل کاران
		۱۳۹			سایر
۲۸,۹۲۸	۹۷۹,۲۴۷	۵۶,۹۰۰	۱,۶۰۷,۰۳۷		

۱۶-۸-۱-۱- پروژه های در جریان اکتشاف شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد تاریخ خاتمه پروژه	برآورد مخارج تکمیل	عنوان پروژه
پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل			
-	۲۴۵,۱۴۹	۸,۰۲۶	۵۰۵,۴۵۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۱۲۴,۰۵۷	جنگسر - آذربایجان شرقی
-	۴۰,۶۱۳	-	۲۲۶,۳۶۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۹۵,۰۰۸	طلای خونیک
-	۱۱۵,۲۰۸	-	۱۳۸,۶۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵۰,۴۱۸	برزآباد - کرمان
-	۴۸,۸۷۱	-	۷۰,۲۵۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸۴,۷۹۶	لاله زار - کرمان
-	۱۸,۱۷۲	-	۴۶,۸۷۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳۱,۰۲۴	محدوده چرام
-	۳۳,۷۴۳	-	۳۵,۶۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۰۴,۱۱۹	چهلتن
-	۶,۶۰۳	-	۳۰,۳۹۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۵۷,۱۱۹	محدوده گزستان
۲۸,۹۲۸	۱۵۰,۵۷۴	۴۸,۷۳۵	۱۶۵,۱۷۵		۱۵۸,۳۰۷	سایر
۲۸,۹۲۸	۶۵۸,۹۳۳	۵۶,۷۶۱	۱,۲۱۸,۷۲۵		۳,۱۰۴,۸۴۸	

۱-۱-۱-۱-۱- درصد پیشرفت فیزیکی پروژه های درجریان اکتشاف به شرح زیر می باشد :

محدوده گزستان	محدوده چرام	لاله زار - کرمان	برزآباد - کرمان	طلای خونیک	جنگسر	
-	۹۷	-	-	۱۰۰	۱۰۰	مطالعات دفتری
-	-	-	-	۶۳	۹۵	ژئو فیزیک
-	-	-	-	-	۱۰۰	ژئو شیمی
-	-	-	۳۵	۱۰۰	۵۱	تهیه نقشه های زمین شناسی و توپوگرافی
-	۶	-	-	۸۶	۵۳	حفریات سطحی
۲۴	-	-	-	۵۷	۱۰۰	جاده سازی
۱۱	۴	-	۱۷	۴۹	۵۰	حفریات عمقی
-	۱۸	-	۳	-	۴۱	نظرسنجی و ارزیابی ذخیره ، امکان سنجی و طراحی معدن
-	-	-	-	-	-	استخراج آزمایشی
-	۲۹	-	-	-	-	تست فرآوری
-	-	-	-	-	-	مطالعات زیست محیطی
-	-	-	-	۵۳	۴۰	اخذ مجوز های قانونی
-	-	-	-	-	-	تهیه گزارشات نهایی
-	-	-	-	-	-	تجهیز کارگاه و عملیات استخراج

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۸-۱۶- پروژه های در جریان اکتشاف شرکت فرعی زاگرس مس سازان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	عنوان پروژه
پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل			
-	۲۸۷,۴۷۵	-	۳۵۵,۴۷۳	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عملیات اکتشاف

با توجه به رو به اتمام بودن ماده معدنی در محدوده تاریخی مرکزی شرکت فرعی زاگرس مس سازان ، برنامه اکتشاف از معادن محدوده استخراجی قبل را به واسطه شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی نموده و معدن سمنان از سوی شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر جهت بررسی و تحقیق و اکتشاف در اختیار این شرکت قرار داده شده است که عمده مخارج منظور شده به پروژه مربوط به پیمانکار عملیات راستی آزمایی معدن فوق الذکر می باشد . درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی ۸۰ درصد (پایان سال مالی قبل ۶۵ درصد) می باشد . در این ارتباط بر اساس نظرات کارشناسان خبره و دانش فنی شرکت های مشاور در خصوص اکتشاف مناطق پر پتانسیل فعالیت های اکتشافی منجر به ذخایر شامل ۳۰۰ هزار تن منبع معدنی و ۴۴۰ هزار تن ذخیره کشف شده سولفیدی با عیار میانگین ۰/۶۸ و عیار حدود ۱۵ درصد و ۳۰ هزار تن کنسانتره سولفیدی با عیار ۲۵ درصد کشف گردیده که انجام مخارج صورت گرفته در معدن سمنان و پروژه اکتشاف از قابلیت بازیافت برخوردار بوده و کاهش ارزش موضوعیت نخواهد داشت.

۳-۸-۱۶- 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 .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
				انباشته	بهای تمام شده			
۸۷,۷۱۶,۷۰۵	۳,۵۹۱,۲۲۹	۴۴,۹۶۷,۱۳۹	۲,۶۰۲,۶۱۶	-	۴۲/۷	۵,۲۳۷,۰۴۰,۷۱۹	✓	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	۵۶,۴۹۱,۸۰۱	۳,۹۵۳,۵۷۸	-	۴۳/۷	۹,۲۰۰,۶۱۹,۰۳۹	✓	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان - حق تقدم
۱۷,۲۱۹,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۲	۲۱,۳۰۹,۱۹۲	۳۳۷,۳۱۲	-	۴۲/۳	۶,۰۵۰,۳۱۰,۰۰۰	✓	شرکت موتوژن
۵۸,۰۰۰,۹۱۹۳	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱۳۹,۸۸۰,۳۳۳	۱,۸۸۲,۳۱۹	-	۴۴/۳	۸,۲۷۸,۲۵۴,۲۸۰	✓	شرکت فولاد آلیاژی ایران
-	۹,۳۲۹,۱۴۸	-	۹,۳۲۹,۱۴۸	-	۶۵	۹,۷۳۹,۱۰۰,۰۰۰		شرکت فولاد غدیر فی ریز
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۰		شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	-	۹۹	۹۹		شرکت نیکل کران کبیر فارس
-	۹,۴۰۳	-	۹,۴۰۳	-	۷۴/۷۷	۱۴,۹۵۴,۸۱۴		شرکت تخته شهید باهنر
-	۱۰,۴۸۹	-	۱۵,۳۸۹	-	۱	۸۵۰		شرکت زاگرس مس سازان
-	۴,۹۰۰	-	-	-	۱۰۰	۹,۹۹۸		شرکت زاگرس مس سازان - حق تقدم
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-		شرکت کانی کاروش آرتا غدیر
-	۱۰	-	۱۰	-	-	-		سایر
	<u>۱۷,۰۷۵,۸۲۰</u>		<u>۲۱,۰۴۰,۷۸۴</u>			<u>۲۱,۰۴۰,۷۸۴</u>		

- تعداد ۵۱۰,۹۴۸,۹۰۶ سهم از سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران بابت انتشار مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره به شرح یادداشت ۲-۳۴، به نام شرکت واسط مالی آبان سوم می باشد و به صورت اجاره به شرط تملیک در اجاره شرکت می باشد.

- تعداد ۱۸۵ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی موتوژن و ۳,۳۷۷ میلیون سهم از سهام شرکت فولاد غدیر ایرانیان، وثیقه اوراق اجاره منتشر شده توسط شرکت و شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اوراق مرابحه منتشر شده توسط شرکت فرعی فولاد غدیر فی ریز می باشد (یادداشت ۲-۳۴).

- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ صاحبان سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان (شامل تعداد ۳۴,۰۴۶,۰۴۶ سهم متعلق به شرکت مطالعات و سود انباشته) به ترتیب به مبالغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال و ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال در دست اقدام می باشد.

- توضیح اینکه، طبق قرارداد بازارگردانی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ تعداد ۱۴۰,۷۱۷,۰۰۸ تعداد ۱۳۲۵,۲۶۱,۲۴۶,۱۴۴ سهم شرکت فرعی فولاد غدیر ایرانیان (شامل تعداد ۹۳۴,۰۴۶,۰۴۶ سهم متعلق به شرکت و تعداد ۳۹,۰۴۵,۲۶۱,۲۴۶,۱۴۴ 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 ۱۵۰,۸۴۱,۲۶۱,۲۴۶,۱۴۴ 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 ۲,۲۹۶,۲۴۷,۱۳۷ ریال می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- شرکت های فرعی

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

نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منابع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴-۱۰-۴/۳۱	۱۴-۱۰/۲/۲۹	ایران	تولید آهن اسفنجی	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۵۷/۱	۵۷/۲	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۶/۳	۲۶/۱	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت فولاد شاهرود
۲۴/۴	۲۴/۵	ایران	تولید دینام استارت خودرو	شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود
۴۲/۳۸	۴۲/۳۳	ایران	تولید الکتروموتور	گروه موتورزن
۴۲/۴	۴۲/۴	ایران	تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	شرکت موتورزن
۴۲/۳	۴۲/۳	ایران	تولید سوئیچ و ترمینال برد و کولر آبی	شرکت ساخت ابزار و قالب های صنعتی پاپور اندیش
۴۱/۵	۴۱/۶	ایران	تولید دینام استارت خودرو	شرکت صنایع ممتاز الکتریک
۳۴/۳۵	۳۴/۳	ایران	تولید محصولات آلپاژی	شرکت خودرو صنعت موتورزن
۳۴/۳	۳۴/۳	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	گروه فولاد آلپاژی ایران
۳۴/۳	۳۴/۳	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	شرکت فولاد آلپاژی ایرانیان
۶۵	۶۵	ایران	تولید آهن اسفنجی	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۰۰	۱۰۰	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	شرکت فولاد آلپاژی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید کاند مس	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	شرکت زاگرس مس سازان
۷۴/۸	۷۴/۸	ایران	فاقد فعالیت	شرکت نیکل کاران کبیر فارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت تخته شهید با هنر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اکتشاف کیمیایی و بهره برداری از معدن طلاي خونیك	شرکت کانی کاوش آرتا غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فاقد فعالیت	شرکت زرین معدن خونیك
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فاقد فعالیت	شرکت بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان

گروه صنایع غدیر
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۲۹
 صفحه: ۵۳

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- 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 انباشته	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
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲۳,۰۹۷,۰۹۹	۲۵,۷۱۲,۴۴۸	۶,۹۶۸,۷۵۰	۴۷/۹	۴۷/۸	ایران	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳,۸۴۴,۴۶۱	۴,۰۸۷,۱۵۶	۱,۵۰۹,۸۸۲	۵۷/۶	۵۷/۶	ایران	شرکت موتوژن
۳۱,۷۳۷,۷۰۴	۴۷,۴۳۰,۰۳۲	۹,۱۰۹,۵۱۲	۶۵/۷	۶۵/۷	ایران	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۱۱,۳۹۹,۷۹۷	۱۱,۴۴۲,۳۸۳	۲,۳۳۶,۲۱۹	۳۵	۳۵	ایران	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۱,۵۱۷	۱۱,۵۱۷	-	۲۵/۳	۲۵/۳	ایران	شرکت تخته شهید باهنر
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۹۸,۶۷۳,۵۳۵	۲۰,۹۲۴,۳۶۲		۳۱,۸۸۳,۹۶۴		

۱۷-۳- شرکت موتوژن شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه تنها مالکیت ۴۲/۴ 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 تصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت آن را دارد.

۱۷-۴- شرکت فولاد آلیاژی ایران شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند گروه مالکیت کمتر از ۵۰ درصد این شرکت را دارد ولی بیرو تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ فیما بین شرکت و صندوق بازنشتگی کارکنان فولاد و مصوبه مجمع عمومی عادی 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 از تاریخ مذکور، تحت کنترل شرکت قرار گرفته است.

مورخ: ۱۳۰۲/۱۵/۰۳
مهر: [مهر شرکت]

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۵- شرکت های فولاد شاهرود و صنایع معدنی نوظهور شاهرود شرکت های فرعی گروه 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.

۱۷-۶- 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 (دارنده 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.

۱۷-۷- شرکت های ساخت ابزار و قالب های صنعتی پاور 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 (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.

۱۷-۸- 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 و در تهیه صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای گروه از صورت های مالی سالانه شرکت های یاد شده، استفاده می گردد. همچنین، حسب مورد با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال قبل آن ها، عملکرد شرکت های مزبور برای هر سال و با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال جاری، عملکرد شرکت های مزبور برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند هر سال، تعیین و در تهیه صورت های مالی تلفیقی گروه مورد استفاده قرار می گیرد.

مهر و امضاء مدیر عامل
شماره ثبت ۱۵۱۰۳۰۶
شماره ثبت ۱۵۱۰۳۰۶

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۹- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی 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 فولاد غدیر فی ریز	شرکت فولاد آبیازی ایران	شرکت موتوژن	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت فولاد غدیر فی ریز	شرکت فولاد آبیازی ایران	شرکت موتوژن	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
۶۳۸۱۶۶۵۰	۵۹۹۱۲۹۹۹	۶۱۳۴۷۴۵۴	۶۱۴۲۱۷۹۷	۶۴۵۲۳۵۹۴	۶۲۳۹۵۹۶۸	۲۵۸۲۴۶۰۷	۲۵۸۲۴۶۰۷
۲۲۳۶۸۳۶۱	۱۴۲۸۲۶۴۳	۹۰۸۲۹۸۹۳	۱۵۰۴۹۸۵۶	۶۴۵۲۳۵۹۴	۱۵۰۴۹۸۵۶	۷۰۸۶۵۳۰۶	۷۰۸۶۵۳۰۶
۴۳۱۳۳۷۲۳	۳۱۵۶۱۸۲۱	۳۰۰۹۱۸۱۲	۱۳۰۰۰۵۷۵	۴۵۷۱۷۸۶۵	۱۹۵۴۰۸۴۳	۱۷۵۵۸۶۹۷	۱۷۵۵۸۶۹۷
۱۰۲۹۰۳۲۴	۱۰۲۵۱۶۸۸	۳۹۷۰۳۸۶۷	۲۴۳۸۹۴	۲۴۳۹۱۷۶۷	۷۵۸۳۰۸	۱۴۱۳۱۱۴۴	۱۴۱۳۱۱۴۴
۲۲۷۶۰۱۶۴	۳۳۲۸۴۱۳۳	۸۲۳۸۱۶۶۸	۲۱۳۲۱۳۷۳	۵۵۹۳۵۷۵۹	۲۱۳۲۱۳۷۳	۶۲۶۳۶۹۹۲	۶۲۶۳۶۹۹۲
-	-	-	۲۴۰	-	۸۹	۲۳۳۳۰۸۰	۲۳۳۳۰۸۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۵۶۵۶۶۳۹	۳۷۳۴۰۳۱۰	۶۷۴۴۷۰۷۴	۹۱۸۶۱۸۸	۵۳۹۷۲۳۸۰	۱۷۵۹۹۹۰۲	۴۶۳۶۸۷۱۳	۴۶۳۶۸۷۱۳
۱۶۱۱۲۶۰۳۲	۹۵۳۰۴۲۰	۲۶۴۴۵۹۰۹	۲۶۵۳۰۳۰۳	۱۶۷۷۷۱۴۹	۴۳۰۱۷۷۱	۱۶۳۳۸۵۹۳	۱۶۳۳۸۵۹۳
۱۶۱۱۲۶۰۳۲	۹۵۳۰۴۲۰	۲۶۴۴۵۹۰۹	۲۶۵۳۰۳۰۳	۱۶۷۷۷۱۴۹	۴۳۰۱۷۷۱	۱۵۹۷۲۶۰۷	۱۵۹۷۲۶۰۷
-	-	-	۴۱	-	۲۸	۳۶۵۹۸۶	۳۶۵۹۸۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱۱۷۲۴۱۷	۱۳۷۵۲۰۰۵	۱۸۹۷۰۳۵۴	۷۱۰۷۰	۷۶۹۷۸۶۵	(۱,۴۵۰,۳۷۹)	۱۰۶۳۵۶۵۹	۱۰۶۳۵۶۵۹
(۵,۴۴۸,۳۳۹)	(۸,۳۲۳,۵۴۴)	(۱۴,۷۹۵,۷۸۸)	(۱۴۹,۳۸۲)	(۵,۱۹۰,۲۸۷)	(۱۷,۵۹۹,۹۰۲)	(۱۴,۷۳۴,۳۳۳)	(۱۴,۷۳۴,۳۳۳)
(۳,۹۱۰,۰۰۵۴)	(۱,۵۸۹,۷۴۹)	(۱۴,۵۲۷,۲۶۰)	(۸,۰۳۶,۹۶۵)	(۷,۵۶۰,۱۰۰)	(۴۳۰,۱۷۷۱)	(۸,۰۳۶,۹۶۵)	(۸,۰۳۶,۹۶۵)
(۲,۱۸۵,۹۷۶)	(۳,۸۳۸,۷۱۲)	(۱۰,۳۵۲,۱۹۴)	(۱۲,۱۳۵,۵۳۸)	(۵,۰۵۳,۵۲۲)	(۲۱۴,۳۷۰)	(۱۲,۱۳۵,۵۳۸)	(۱۲,۱۳۵,۵۳۸)

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

تاریخ تصویب هیئت مدیره
۱۳۰۲/۱۵/۱۰

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 پلاکدانشته های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱							
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	گروه
۴۸۵۹۲۸۶۰	۴۸۵۹۲۸۶۰	۴۷۲۳۳۶۰۷	۴۷۲۳۳۶۰۷	۴۷۲۳۳۶۰۷	۴۷۲۳۳۶۰۷	۲۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰	✓	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱۹۳۶۱۲۰۷۰	۲۱۰۴۳۳۳۰۲	۲۱۰۴۳۳۳۰۲	۲۷۳۸۴۹۸۳۵	۹۱۶۲۷۲۶۰	۹۰۲۶۷۲۶۰	۱۸٫۹	۴۲۷۳۳۷۹۱۲۳۶		شرکت سنگ آهن گهر زمین
	۲۰۴۳۱۰۷۸۴	۲۰۴۳۱۰۷۸۴	۵۲۷۲۰۵۷۴	۵۲۷۲۰۵۷۴	۵۰۲۷۲۰۵۷۴	۲۵	۴۲۳۲۵۰۰۰۰۰		شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد
	۲۰۸۳۰	۲۰۸۳۰	۳۲۰۱۱۴	۳۲۰۱۱۴	۳۲۰۱۱۴	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت توسعه فولاد قشم
۷۷۲۸۷۱	۷۷۲۸۷۱	۷۷۲۸۷۱	۳۰۲۵۷۸۸۸	۳۰۲۵۷۸۸۸	۳۰۲۵۷۸۸۸	۴۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر باقی
	۵۶۴۷۳	۵۶۴۷۳	۳۳۸۵۰۱۳۶	۳۳۸۵۰۱۳۶	۳۳۸۵۰۱۳۶	۰	-		شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر باقی علی الحساب افزایش سرمایه
	-	-	۵۶۶۴۴	۵۶۶۴۴	۵۶۶۴۴	۸٫۳	۵۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت مدیریت اکتشاف صنایع معدنی پایا
	۱۱۰۰۴۹۵	۱۱۰۰۴۹۵	۴۲۰۰۰۰	۴۲۰۰۰۰	۴۲۰۰۰۰	۳۳٫۵	۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰		شرکت مدیریت اکتشاف صنایع معدنی پایا - حق تقدم
۱۸۰۷۳۷	۱۸۰۷۳۷	۱۸۰۷۳۷	۱۰۸۰۲۵۱	۱۰۸۰۲۵۱	۱۰۸۰۲۵۱	۲۳	۱۵۶۷۸۵۴۷		شرکت پارس آوین تراوا
	-	-	۳۱۰۳۹۳	۳۱۰۳۹۳	۳۱۰۳۹۳	۲۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت طراحی و مهندسی فولاد پاران
	-	-	-	-	-	۲۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس
	-	-	۸۰۰۰	۸۰۰۰	۸۰۰۰	۴۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت تامین آتیه تالاشگران غدیر نی ریز
	-	-	۷۵۷۸	۷۵۷۸	۷۵۷۸	۱۵	۱۵۰۰۰۰		شرکت توسعه معادن و صنایع مس چابجا
۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۵۰	۴۵۰۰۰۰۰۰		شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتورزن
۷۳۴۳۸۱۵۷	۷۳۴۳۸۱۵۷	۷۳۴۳۸۱۵۷	۶۹۱۸۰۳۵۱	۶۹۱۸۰۳۵۱	۶۹۱۸۰۳۵۱				

توجه: اگر شرکت مورد بررسی در این صورت مالی
 ۳۹۱۱۵۱-۳۰
 ۵۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری شرکت در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
۱۰,۳۴۱,۱۴۱	۱۰,۳۴۱,۱۴۱	۱۰,۳۴۱,۱۴۱	۱۲,۳۴۱,۱۴۱	۱۲,۳۴۱,۱۴۱	۱۲,۳۴۱,۱۴۱	۱۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	
۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۵,۰۷۹,۴۴۱	۱۸/۹	۴,۷۳۳,۷۹۱,۳۳۶	شرکت سنگ آهن گهر زمین	
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فولاد قشم	
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۲۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	
-	-	-	۱,۹۷۲,۳۰۵	۱,۹۷۲,۳۰۵	۱,۹۷۲,۳۰۵	۲۰	۱,۹۷۲,۳۰۵	شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق - علی الحساب افزایش سرمایه	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۸/۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	
-	-	-	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۸/۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - حق تقدم	
۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۳۳/۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس آوین تراوا	
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس	
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس چانچا	
۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۹,۹۳۹,۵۸۰	۱۹,۹۳۹,۵۸۰	۱۹,۹۳۹,۵۸۰			شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانر موتورزن	

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۲۰	۲۰	ایران	تولید آهن اسفنجی	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱۸/۹	۱۸/۹	ایران	تولید کلوخه سنگ آهن	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۳۴	۳۵	ایران	تولید کنسانتره	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد
۲۰	۲۰	ایران	ایجاد کارخانه های فولاد سازی	شرکت توسعه فولاد قشم - قبل از بهره برداری
۴۰	۴۰	ایران	استخراج کلوخه سنگ آهن	شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۸	۸/۳	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - قبل از بهره برداری
۳۴	۳۴	ایران	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران	شرکت پارس آوبین تراوا - قبل از بهره برداری
۲۳	۲۳	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران
۲۰	۲۰	ایران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس - قبل از بهره برداری
-	۱۵	ایران	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	شرکت توسعه معادن و صنایع مس چانچا - قبل از بهره برداری
۵۰	۵۰	ایران	ساخت تجهیزات آسانبر	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوژن
-	۴۰	ایران	تازه تاسیس	شرکت تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز - قبل از بهره برداری

۱۸-۱-۱- بااستثنای شرکت تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز ، 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 های وابسته مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا و توسعه معادن و صنایع مس چانچا را در اختیار دارد ، لیکن گروه به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ، بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد .

۱۸-۱-۴- پایان دوره مالی شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ۳۰ آذر است . همچنین ، پایان دوره 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 و اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته مذکور در صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای گروه از صورت های مالی سالانه شرکت های یاد شده ، 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 و با استفاده از صورت های مالی میان دوره ای سال جاری ، عملکرد شرکت های مزبور برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند هر سال ، تعیین و مورد استفاده قرار می گیرد .

۱۸-۱-۵- شرکت های وابسته توسعه معادن و صنایع مس چانچا با مشارکت ۱۵ درصدی شرکت و تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز با مشارکت ۴۰ درصدی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز تاسیس گردیده اند . با توجه به عملیات محدود شرکت وابسته تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز از تاریخ تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، سرمایه گذاری مزبور به بهای تمام شده در صورت های مالی منظور گردیده است .



هیئت کارکن بررسی حسابی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۳۵,۷۹۸,۷۶۱	۷۳,۱۴۰,۷۹۳		مانده در ابتدای سال
۴,۷۲۷,۷۸۵	۸,۰۱۵	۱۸-۲-۱	تحصیل طی سال / دوره
۲,۹۳۶,۷۷۵	۱۱,۵۰۵,۶۸۳	۱۸-۲-۲	مشارکت در افزایش سرمایه
۴۷,۳۰۶	-		انتقال از سایر سرمایه گذاری ها
۱۱,۸۱۷,۸۳۲	-	۱۸-۲-۱	تعدیل بابت سود انباشته شرکت سنگ آهن گهر زمین
(۴۰,۰۰۰)	-		اصلاح سرمایه گذاری در شرکت وابسته توسعه فولاد قشم
۴۲,۰۴۸,۱۶۱	۱۷,۶۳۷,۲۴۴	۱۸-۲-۳	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۲۴,۱۹۵,۸۲۷)	(۳۳,۴۰۰,۸۰۲)		سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال / دوره
۷۳,۱۴۰,۷۹۳	۶۸,۸۹۰,۹۳۳		مانده در پایان سال
سرقفلی :			
۱۹,۶۰۰	۲۹۷,۳۶۴		مانده در ابتدای سال
۲۹۳,۸۵۷	-	۱۸-۲-۱	تحصیل شده طی سال / دوره
(۱۶,۰۹۳)	(۸,۰۴۶)	۱۸-۲-۳	استهلاک
۲۹۷,۳۶۴	۲۸۹,۳۱۸		مانده در پایان سال
۷۳,۴۳۸,۱۵۷	۶۹,۱۸۰,۲۵۱		

۱۸-۲-۱- تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۸,۰۱۵ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۵ میلیون ریال و ۸,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مشارکت شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در تاسیس شرکت های وابسته توسعه معادن و صنایع مس جانجا و تامین آتیه تلاشگران غدیر می باشد. ضمناً، تحصیل شرکت های وابسته در سال مالی قبل 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.

۱۸-۲-۲- مشارکت در افزایش سرمایه عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مشارکت گروه در افزایش سرمایه شرکت وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر، مبالغ ۲,۹۳۸,۴۱۲ میلیون ریال و ۴,۱۳۴,۶۱۲ میلیون ریال مشارکت شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و شرکت در افزایش سرمایه شرکت های وابسته صنایع معدنی عصر نوین بهاباد و توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق و مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مشارکت شرکت در افزایش سرمایه شرکت وابسته شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا می باشد.

۱۸-۲-۳- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۲,۰۴۸,۱۶۱	۱۷,۶۳۷,۲۴۴	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۱۶,۰۹۳)	(۸,۰۴۶)	استهلاک سرقفلی
۴۲,۰۳۲,۰۶۸	۱۷,۶۲۹,۱۹۸	

یوسف گزارش بررسی احوالی
 مورخ ۱۴۰۲/۱۵/۰۶

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳- 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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۶,۰۶۳,۹۶۰	۸۸,۱۶۲,۷۱۰	۲۳۳,۴۲۴,۷۹۷	۲۱۰,۳۲۷,۲۳۵	دارایی های جاری
۲۸۷,۰۹۵,۰۷۸	۳۸۵,۲۶۴,۳۲۲	۷۳,۰۳۳,۸۰۰	۸۴,۶۸۳,۸۲۰	دارایی های غیر جاری
۱۰۶,۹۵۰,۱۲۸	۲۳۶,۵۳۲,۵۶۶	۱۸۸,۳۶۸,۳۱۴	۲۴۶,۸۶۵,۱۴۰	بدهی های جاری
۱۳,۰۲۲,۷۵۰	۱۹۳,۷۴۲	۵۱۳,۱۲۲	۵۶۸,۲۹۸	بدهی های غیر جاری
-	-	۲۵۵,۲۶۵	۳۱۸,۶۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵۶,۶۳۵,۸۹۸	۱۲۹,۴۴۴,۵۰۵	۱۲۱,۳۶۳,۹۱۳	۲۷۲,۹۵۳,۴۶۶	درآمد عملیاتی
۴۴,۲۲۲,۳۲۸	۴۳,۲۴۴,۵۶۴	۵۱,۸۷۶,۲۷۴	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۴۴,۲۲۲,۳۲۸	۴۴,۲۲۲,۳۲۸	۵۱,۸۷۶,۲۷۴	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	سود خالص
۴,۰۳۱,۰۰۰	-	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		شرکت توسعه فولاد قشم		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۹,۹۴۴,۹۹۲	۲۹,۴۶۵,۷۲۱	۲۰۵,۹۴۹	۲۹۴,۹۰۸	دارایی های جاری
۲۷۶,۲۶۵	۳۹۲,۸۱۹	۵۲,۵۷۵	۳۳	دارایی های غیر جاری
۱۸,۲۶۲,۳۱۵	۱۹,۶۲۰,۹۱۰	۱,۷۷۰	۲,۱۹۲	بدهی های جاری
۲,۹۹۴	۸,۶۶۲	۲,۶۶۲	۴,۱۲۷	بدهی های غیر جاری
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۹۳۴,۱۷۳	۱۵,۴۳۵,۶۷۹	-	-	درآمد عملیاتی
۹۲۳,۲۵۶	۵,۳۲۸,۴۰۶	(۱۷,۷۸۸)	۵۶,۴۲۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۹۲۳,۲۵۶	۵,۳۲۸,۴۰۶	(۱۷,۷۸۸)	۵۶,۴۲۱	سود (زیان) خالص
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا		شرکت پارس آوین تراوا		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۰۹,۶۲۰	۴,۹۸۵,۹۴۳	۱۱,۷۹۴	۵۱۴,۸۷۶	دارایی های جاری
۲۸۴,۴۳۷	۷۱۰,۰۰۲	۶۰۸,۵۱۵	۴۲۶,۳۵۲	دارایی های غیر جاری
۱۴,۹۹۴	۳۹۲,۵۹۷	۶,۵۹۴	۶۵,۲۲۸	بدهی های جاری
۱,۳۸۹	۳,۶۱۶	۱,۶۳۰	۲۲۰,۶۱۴	بدهی های غیر جاری
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد عملیاتی
۶۴,۳۱۳	۱۲۸,۶۵۸	(۲۷,۷۶۵)	(۶,۶۹۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۶۴,۳۱۳	۱۲۸,۶۵۸	(۲۷,۷۶۵)	(۶,۶۹۹)	سود (زیان) خالص
-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته
شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانجا		شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱,۹۳۴,۶۱۳	۸,۶۷۳,۹۷۶	۱۹,۳۳۱,۴۰۶	دارایی های جاری
-	۳۲۷,۹۳۰	۴,۶۷۲,۰۴۶	۱۳,۸۴۶,۰۶۹	دارایی های غیر جاری
-	۲,۲۲۲,۰۲۲	۳۱۸,۷۷۴	۲,۳۰۸,۴۱۹	بدهی های جاری
-	-	۱,۲۳۱	۴,۶۶۶	بدهی های غیر جاری
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد عملیاتی
-	-	-	-	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	۵۶,۴۲۱	۹۶,۹۳۴	۲۹۶,۲۳۳	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
-	-	-	-	سود (زیان) خالص
-	۵۶,۴۲۱	۹۶,۹۳۴	۲۹۶,۲۳۳	سود دریافتی از شرکت های وابسته

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۴۲,۱۸۶,۱۶۰	۲۳۶,۷۰۰,۷۲۴	۱۱۷,۳۲۱,۸۹۶	۴۷,۲۵۸,۹۹۴	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۴۸,۶۳۷,۲۳۲	۴۷,۳۴۰,۱۴۵	۲۲,۲۱۵,۰۹۵	۸,۹۴۸,۵۶۹	سهم گروه از خالص دارایی ها
		۴۸۳,۹۳۹	۴۹۱,۳۹۱	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۸,۲۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۷۹,۱۶۴	۲۷۱,۸۱۸	سرقفلی
				سایر تعدیلات :
(۶۲,۵۷۲)	(۲۵,۰۳۷)	(۱,۵۴۴,۸۹۷)	(۴۴۴,۵۱۸)	سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۴۷,۳۳۲,۶۰۷	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۹,۲۶۷,۲۶۰	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		شرکت توسعه فولاد قشم		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۹۵۵,۹۴۸	۱۰,۲۲۸,۹۶۸	۲۵۴,۰۹۲	۲۸۸,۶۲۲	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۷۸۲,۳۷۹	۴,۰۹۱,۵۸۷	۵۰,۸۱۸	۵۷,۷۲۴	سهم گروه از خالص دارایی ها
				سرقفلی
				سایر تعدیلات :
		(۲۹,۹۸۸)	(۲۵,۶۱۰)	تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
	(۸۲۸,۳۶۹)			تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
(۹,۵۰۸)	(۵,۳۳۰)			سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۷۷۲,۸۷۱	۳,۲۵۷,۸۸۸	۲۰,۸۳۰	۳۲,۱۱۴	مبلغ دفتری منافع گروه

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا		شرکت پارس آوین تراوا		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۷۷,۶۷۴	۵,۲۹۹,۷۳۲	۶۱۲,۰۸۵	۶۵۵,۳۸۶	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۵۶,۴۷۳	۴۴۱,۶۴۴	۲۰۵,۰۴۸	۲۱۹,۵۵۴	سهم گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
		(۹۴,۵۵۴)	(۱۱۱,۳۰۴)	تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
	۳۵,۰۰۰	-	-	تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
۵۶,۴۷۳	۴۷۶,۶۴۴	۱۱۰,۴۹۵	۱۰۸,۲۵۱	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانچا		شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۵۰,۵۲۱	۱۳,۰۲۶,۰۱۷	۳۰,۸۶۴,۳۹۰	سهم مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
-	۷,۵۷۸	۲,۴۳۱,۷۸۴	۵,۲۷۲,۵۷۴	سهم گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
				تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
				تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
-	۷,۵۷۸	۲,۴۳۱,۷۸۴	۵,۲۷۲,۵۷۴	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۳۴,۶۳۵	۱۴۲,۳۴۷	-	۱۴۲,۳۴۷
۸,۹۰۵	۸,۹۰۵	-	۸,۹۰۵

گروه
 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 شرکت
 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
	۸۵,۰۰۰		۸۵,۰۰۰	۱	
	۲۵,۳۷۲		۳۳,۰۹۴	۲	
	۹,۱۰۸		۹,۱۰۸	۰/۴	۳,۹۶۰,۰۰۰
	۳۵۲		۳۵۲	۳/۲	۳۵,۲۰۰
	۹۰		۹۰	۳۰	
	۱۰۰		۱۰۰	۹۹/۶	۹۹۶
	۶,۷۰۶		۶,۷۰۶	۹۸/۵	۹۸,۵۰۰
	۶,۰۰۰		۶,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۹۰۷		۱,۸۹۷		
	۱۳۴,۶۳۵		۱۴۲,۳۴۷		
	۱۰۰		۱۰۰		
	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰		
	۸۰۵		۸۰۵		
	۸,۹۰۵		۸,۹۰۵		

گروه
 شرکت سی پی جی پارس
 شرکت تعاونی حمایت فولاد سازان معین
 شرکت بازرگانی اعتضاد غدیر
 شرکت تجهیزات مدارس ایران
 شرکت شاهرود فروش
 شرکت غدیر کانی آرا - در حال تصفیه
 شرکت فولاد گستر غدیر سیر جان - در حال تصفیه
 شرکت گروه ارزش آفرینان سها
 سایر
 شرکت
 شرکت غدیر کانی آرا - در حال تصفیه
 شرکت فولاد گستر غدیر سیر جان - در حال تصفیه
 سایر

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سی پی جی پارس مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد

۱۹-۱-۲- 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 با سرمایه ۶۰۰ میلیارد ریال تاسیس گردیده است.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۳,۷۲۲,۲۰۳	۱۱,۸۴۹,۵۴۱	(۶۰۰)	۱۱,۸۵۰,۱۴۱	-	مشتریان
۳,۷۲۲,۲۰۳	۱۱,۸۴۹,۵۴۱	(۶۰۰)	۱۱,۸۵۰,۱۴۱	-	۲۰-۱-۱
					حسابهای دریافتنی
۱۶,۲۸۵,۷۷۷	۴۰,۸۹۵,۹۹۳	-	۴۰,۸۹۵,۹۹۳	۶,۰۸۱,۹۷۶	اشخاص وابسته
۵,۳۸۵	۱۰,۹۰۰	-	۱۰,۹۰۰	-	سود سهام دریافتنی
۱۶,۰۱۹,۵۳۶	۱۳,۱۲۷,۱۲۲	(۱۰۷,۶۷۳)	۱۳,۲۳۴,۷۹۵	۳,۰۵۴,۲۸۰	سایر مشتریان
۳۲,۳۱۰,۶۹۸	۵۴,۰۳۴,۰۱۵	(۱۰۷,۶۷۳)	۵۴,۱۴۱,۶۸۹	۹,۱۳۶,۲۵۶	۲۰-۱-۲
۳۶,۰۳۲,۹۰۱	۶۵,۸۸۳,۵۵۶	(۱۰۸,۲۷۳)	۶۵,۹۹۱,۸۳۰	۹,۱۳۶,۲۵۶	۲۰-۱-۳
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
۵۴۰,۹۵۸	۵۷۳,۳۶۰	-	۵۷۳,۳۶۰	-	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۰۱۱,۳۹۸	۵۲۷,۷۴۹	-	۵۲۷,۷۴۹	-	سپرده های دریافتنی
۲۱۵,۴۳۴	۲۴۷,۰۵۰	-	۲۴۷,۰۵۰	-	مالیات ارزش افزوده
۶۴,۱۵۸	۶۴,۱۵۸	-	۶۴,۱۵۸	-	سازمان تامین اجتماعی
					اشخاص وابسته - سازمان توسعه و
۴,۴۶۰,۱۴۴	۲,۷۴۸,۰۲۴	-	۲,۷۴۸,۰۲۴	-	نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱,۶۳۷,۷۶۸	۱,۹۷۰,۹۰۶	-	۱,۹۷۰,۹۰۶	-	سایر اشخاص وابسته
۱,۳۸۱,۲۱۵	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	طلب از پیمانکاران
۱۵۰,۰۶۱	۱,۰۵۵,۶۲۰	-	۱,۰۵۵,۶۲۰	-	بانک ها
۵۱,۶۴۸	۷۹,۲۸۳	-	۷۹,۲۸۳	-	مغایرت حساب های فهمابین
۱,۳۴۲,۱۴۵	۳,۳۳۳,۰۷۲	(۷,۲۲۳)	۳,۳۴۰,۲۹۵	۷,۹۰۱	سایر
۱۰,۸۵۵,۹۲۸	۱۱,۹۸۰,۴۳۷	(۷,۲۲۳)	۱۱,۹۸۷,۶۶۰	۷,۹۰۱	۲۰-۱-۴
۴۶,۸۸۸,۸۲۸	۷۷,۸۶۳,۹۹۳	(۱۱۵,۴۹۶)	۷۷,۹۷۹,۴۹۰	۹,۱۴۴,۱۵۷	۲۰-۱-۵

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۸۸۸,۹۲۳ میلیون ریال و ۱,۹۰۳,۴۱۲ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی شرکت های فرعی موتورن و فولاد آلیاژی ایران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶,۲۵۹,۸۵۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت های وابسته :			
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر - سود سهام دریافتنی	۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۷۳,۰۰۰	۱۳,۹۴۶,۰۰۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین - سود سهام دریافتنی	۶,۴۳۵,۱۶۶	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	۱۸,۹۳۵,۱۶۶
شرکت آسانبر موتو لیفت	-	-	۲۲,۱۷۶
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۷۲۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۶۲۰
شرکت توسعه فولاد قشم - سود سهام دریافتنی	۵۵	۵۵	۵۵
	۹,۱۷۰,۷۲۱	۲۶,۸۰۸,۲۲۱	۳۴,۸۱۴,۰۱۷
سایر اشخاص وابسته :			
شرکت جی آی سی - ارزی	-	-	۴,۱۶۲,۴۸۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد	-	۳,۲۸۱,۵۶۶	-
	۹,۱۷۰,۷۲۱	۳۰,۱۸۹,۷۸۷	۱۶,۲۸۵,۷۷۷
			۴۰,۸۹۵,۹۹۳

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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) بابت قرارداد فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به مبلغ ۲۱,۰۵۵,۵۴۳ یورو بوده که به دلیل تحریم ها وجه مذکور به حساب شرکت جی آی سی واریز گردیده است و مبلغ ۳,۳۷۰,۳۹۱ یورو رفع تعهد گردیده و بابت مابقی به مبلغ ۱۴,۴۵۰,۵۱۳ یورو اقدامات مربوط به رفع تعهد ارزی در دست اجرا می باشد. ضمناً، مبلغ ۲,۶۱۲,۸۷۰ یورو در قبال خرید قطعات وارداتی با آن شرکت تهاثر شده و اقدامات شرکت جهت تسویه و انتقال مطالبات به صرافی انصار و سفارش گذاری قطعات بابت پروژه گندله سازی آغاز شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مراحل انتقال ۲,۹۸۲,۰۰۰ یورو به صرافی انصار در حال انجام و مراتب دریافت مجوز بابت اقدامات فوق از مراجع ذیربط در جریان می باشد.
- ۲۰-۱-۲-۳- طلب شرکت از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد مربوط به سود سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان در کد بازارگردانی می باشد.
- ۲۰-۱-۳- مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۸۲۵,۴۸۳ میلیون ریال طلب شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و مبلغ ۱,۹۲۳,۹۷۶ میلیون ریال، ۱,۸۸۹,۴۹۷ میلیون ریال و ۲,۴۵۷,۲۰۵ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی موتوزن، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد. فروش های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران از طریق گشایش اعتبار اسنادی نقدی ۲۰ الی ۶۰ روزه و فروش های شرکت فرعی موتوزن از طریق اعتبارات اسنادی به سررسید ۴ ماهه صورت گرفته است. همچنین مطالبات ارزی از مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۳۱۲	۲,۸۳۰,۵۸۸	شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز
۲۶,۴۴۲	۷,۵۶۴	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۹۹,۳۷۷	۲۰۶,۴۹۵	شرکت فرعی موتوزن
۹,۶۳۳	۹,۶۳۳	شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران
۲۴۷,۷۶۴	۳,۰۵۴,۲۸۰	

- ۲۰-۱-۳-۱- طلب ارزی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲۶,۰۹۳,۹۰۴ درهم وجه فروش صادراتی به MIT Steel می باشد که محل مصرف طلب مذکور، سفارش گذاری قطعات مورد نیاز پروژه گندله سازی می باشد.
- ۲۰-۱-۳-۲- طلب ارزی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۶,۲۰۱ دلار تنمه فروش صادراتی سنوات قبل می باشد.
- ۲۰-۱-۳-۳- طلب ارزی شرکت فرعی موتوزن عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۴۷۸,۵۲۲ یورو طلب از شرکت های ژیان سی و ویلنا بابت خرید ورق سیلیکون می باشد که به دلیل عدم تحویل کالا، اقدامات حقوقی انجام گرفته و در مرحله ابلاغ تعیین وقت رسیدگی و ابلاغ اوراق قضایی از طریق وزارت خارجه به هر دو شرکت در کشور های چین و ترکیه می باشد.
- ۲۰-۱-۳-۴- طلب ارزی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۴۷,۹۰۴ یورو مطالبات سنواتی می باشد.
- ۲۰-۱-۳-۵- مطالبات ریالی شرکت فرعی موتوزن از مشتریان شامل مبلغ ۱۴۸,۰۶۱ میلیون ریال طلب سنواتی از شرکت سنگر کار می باشد که توسط واحد حقوقی در حال پیگیری بوده و توقیف اموال صورت گرفته است.
- ۲۰-۱-۴- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۴۷,۰۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۸,۸۶۲ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده شرکت (عمدتاً مربوط به خرید کلوخه سنگ) می باشد.
- ۲۰-۱-۵- 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.
- ۲۰-۱-۶- مانده طلب از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) به مبلغ ۲,۷۴۸,۰۲۴ 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.
- ۲۰-۱-۷- مانده طلب از سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۹۷۰,۹۰۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۸۵,۴۹۶ میلیون ریال از شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد؛ از شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد. توضیح اینکه، 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.
- ۲۰-۱-۸- 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 هزار 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 تائیدیه 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 ۲,۰۱۰,۹۳۴ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران مزبور تحت عنوان سایر پرداختنی ها منعکس می باشد (یادداشت ۱-۸-۱-۳۳).

مهر و امضاء مدیر عامل
 مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۶

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱-۹- طلب از بانک ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال ۵۹۹,۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷,۰۹۳,۶۰۰ میلیون ریال طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به ترتیب از بانک قرض الحسنه مهر ایران (وجوه نزد بانک جهت اعطای تسهیلات به کارکنان) ، بانک تجارت (۵ درصد اعتبار اسنادی دریافت شده بابت خرید گندله به صورت اعتباری) و بانک ملت می باشد .

۲۰-۱-۱۰- مانده طلب از سایر اشخاص و شرکت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۲۸۸,۸۵۷,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰۷,۸۶۸,۰۰۰ میلیون ریال طلب شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به ترتیب از شرکت تعاونی مسکن فولاد گران شاهرود و علی الحساب های پرداختی به احداث صنایع و معادن سرزمین پارس و تدبیر عمران جم می باشد .

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
				شرکت های گروه
۲۷,۷۶۰,۲۶۸	۴۰,۵۱۱,۶۹۱	-	۴۰,۵۱۱,۶۹۱	۲۰-۲-۱
۹,۱۷۰,۷۲۱	۳۰,۱۸۹,۷۸۷	-	۳۰,۱۸۹,۷۸۷	۲۰-۲-۲
-	۱۰,۹۰۰	-	۱۰,۹۰۰	سود سهام دریافتنی
۳۶,۹۳۰,۹۸۹	۷۰,۷۱۲,۴۷۸	-	۷۰,۷۱۲,۴۷۸	
سایر دریافتنی ها				
کارکنان (وام و مساعده)				
۴۶,۲۰۶	۳۳,۰۹۶	-	۳۳,۰۹۶	شرکت های گروه
۲۰,۲۲۴	۲۰,۱۱۱	-	۲۰,۱۱۱	مالیات ارزش افزوده
۱۲۰,۰۱۸	۱۱۸,۸۶۲	-	۱۱۸,۸۶۲	۲۰-۲-۴
۴۲۵,۱۴۹	۲۷۸,۹۱۹	-	۲۷۸,۹۱۹	سپرده های دریافتنی
۹,۹۵۶	۷۰,۸۲۸	-	۷۰,۸۲۸	۲۰-۲-۷
۱,۳۸۱,۲۱۵	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	طلب از پیمانکاران
۸۳,۸۴۵	۸۰۷,۴۳۷	(۳,۵۵۲)	۸۱۰,۹۸۹	سایر
۲,۰۸۶,۶۱۳	۲,۷۱۰,۴۶۸	(۳,۵۵۲)	۲,۷۱۴,۰۲۰	
۳۹,۰۱۷,۶۰۲	۷۳,۴۲۲,۸۴۶	(۳,۵۵۲)	۷۳,۴۲۶,۳۹۸	

۲۰-۲-۱- مانده مطالبات تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه مربوط به سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۳۱۴,۶۳۸	۹,۵۵۵,۲۰۴
۱,۶۹۴,۰۸۷	۱,۶۹۴,۰۸۷
۱۰,۲۳۶,۵۵۵	۱۰,۲۳۶,۵۵۵
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
۸,۴۶۲,۴۹۲	۱۸,۹۷۳,۳۵۰
۱,۴۹۶	۱,۴۹۵
۲۷,۷۶۰,۲۶۸	۴۰,۵۱۱,۶۹۱

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸,۲۰۱,۷۶۱ ریال از مطالبات از شرکت های فرعی بابت سود سهام دریافتنی به صورت نقد و مبلغ ۵,۹۵۳,۵۷۸

میلیون ریال از طرق افزایش سرمایه در شرکت های فرعی تسویه گردیده است .

۲۰-۲-۲- سپرده های دریافتنی شرکت مربوط به سپرده نقدی ضمانت نامه بانکی می باشد .

تاریخ: ۱۳۸۱/۰۵/۰۶
محل: تهران

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				تجاری:
				اشخاص وابسته:
				غدیر کانی آرا
۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۹۴,۲۸۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۲۰,۵۲۲,۴۸۰	-	۲۰,۵۲۲,۴۸۰	۲۰-۴-۱
۱۴,۶۲۲,۲۶۱	۲۰,۶۳۱,۲۵۷	-	۲۰,۶۳۱,۲۵۷	
				سایر اشخاص:
				سایر
۱۳,۸۸۹	۳۷۸	-	۳۷۸	
۱۴,۶۳۶,۱۵۰	۲۰,۶۳۱,۶۳۵	-	۲۰,۶۳۱,۶۳۵	
				غیر تجاری:
				حصه بلند مدت وام کارکنان
۴۷۱,۶۸۴	۳۱۹,۷۵۷	-	۳۱۹,۷۵۷	۲۰-۴-۱
۱۰۵,۴۰۸	۳۲۳,۱۵۸	-	۳۲۳,۱۵۸	ودیعه اجاره
۵۷۷,۰۹۲	۶۴۲,۹۱۵	-	۶۴۲,۹۱۵	
۱۵,۲۱۳,۲۴۲	۲۱,۲۷۴,۵۵۰	-	۲۱,۲۷۴,۵۵۰	

۲۰-۳-۱ سپرده های دریافتنی مربوط به و دیعه قرارداد اجاره شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر جهت جابجایی به ساختمان جدید می باشد که سررسید آن ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ می باشد.

۲۰-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
				تجاری:
				شرکت های گروه:
				شرکت فرعی اکتشافات معادن و صنایع غدیر (عمدتاً بابت تامین مالی)
۱,۰۹۷,۱۳۵	۲,۲۷۰,۷۶۸	-	۲,۲۷۰,۷۶۸	۲۰-۴-۱
۶۷۲,۶۷۴	۶۷۵,۴۷۰	-	۶۷۵,۴۷۰	شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر (عمدتاً بابت تامین مالی)
۳,۶۱۹	-	-	-	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
۱,۷۷۴,۴۲۸	۲,۹۴۶,۲۳۸	-	۲,۹۴۶,۲۳۸	
				اشخاص وابسته:
				غدیر کانی آرا
۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۹۴,۲۸۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۵۱۳,۴۸۴	۲۰,۵۲۲,۴۸۰	-	۲۰,۵۲۲,۴۸۰	۲۰-۴-۲
۱۴,۶۲۲,۲۶۱	۲۰,۶۳۱,۲۵۷	-	۲۰,۶۳۱,۲۵۷	
				سایر اشخاص:
				سایر
۳۷۸	۳۷۸	-	۳۷۸	
۱۶,۳۹۷,۰۶۷	۲۳,۵۷۷,۸۷۳	-	۲۳,۵۷۷,۸۷۳	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۴-۱- طلب شرکت از شرکت فرعی اکتشافات معادن و صنایع غدیر به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۴۶۸,۹۶۷	۱,۰۹۷,۱۳۵	مانده در ابتدای سال / دوره
۱,۰۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداخت شده (تامین مالی)
(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
-	۱۴,۰۰۰	انتقال مالکیت خودرو IX55
۶۳,۰۰۰	۱۵۵,۴۱۶	انتقال مطالبات از شرکت فرعی زاگرس مس سازان
۱۶۳,۱۶۸	۴,۲۱۷	سایر عمدتاً انتقال سود سهام دریافتی
۱,۰۹۷,۱۳۵	۲,۲۷۰,۷۶۸	

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

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۲۸۶,۶۱۶	۲۱-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی
۶۱,۷۵۴	۱۴۳,۰۷۷	۲۱-۲ وجوه بانکی مسدودی
۳۰	۳۰	سپرده نزد صندوق دادگستری
۶۱,۷۸۴	۴۲۹,۷۲۳	

۲۱-۱- سپرده ضمانت نامه های بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۴,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به ۱۰ درصد ضمانت نامه های شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز و زاگرس مس سازان نزد بورس کالا بابت عرضه محصول می باشد که همه ساله تمدید می گردد.

۲۱-۲- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به مبالغ ۶۶,۲۹۵ میلیون ریال و ۲۶,۶۴۰ میلیون ریال به ترتیب وجوه مسدودی توسط بانک های تجارت و شهر بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و زاگرس مس سازان و مبلغ ۵۰,۱۴۲ میلیون ریال وجوه مسدود شده نزد بانک توسعه صادرات شعبه یزد بابت ضمانت گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک توسط شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۳,۶۰۶,۰۴۷	۳,۷۲,۵۶۹	۲۲-۱ پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۴۷۱,۳۴۷	۴۶۹,۳۴۰	مواد اولیه و قطعات
-	-	۱,۲۱۵	-	قطعات یدکی و ابزار مصرفی
-	-	۴,۰۷۸,۶۰۹	۸۴۱,۹۰۹	سایر
-	-	۱,۶۴۰,۴۶۰	۳,۸۵۱,۴۴۹	۲۲-۲ پیش پرداخت های داخلی:
۵۱۲	-	۱,۶۷۸,۶۲۶	۲,۶۲۸,۶۹۸	خرید مواد اولیه
۲,۸۸۶,۵۶۹	۲,۷۷۹,۴۶۳	۳,۹۹۶,۵۶۹	۲,۷۷۹,۴۶۳	۲۲-۳ خرید کالا و خدمات
۹۶۰,۵۶۱	۸۲۳,۵۱۲	۹۶۰,۵۶۱	۸۲۳,۵۱۲	۲۲-۴ شرکت تامین سرمایه دماوند
-	-	۳۷,۲۲۱	۱۵۰,۳۳۵	۲۲-۵ هزینه انتشار اوراق اجاره
-	۱۶,۱۴۷	۱۱۸,۹۹۳	۲۲۲,۳۶۴	بیمه دارایی ها
-	-	۱۱۸,۹۹۳	۲۲۲,۳۶۴	سایر
(۶۹۱,۷۸۱)	(۴۵۷,۴۴۷)	(۶۹۱,۷۸۱)	(۴۵۷,۴۴۷)	۲۲-۵ انتقال به پیش پرداخت های بلند مدت
(۲,۶۵۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۶,۸۰۰)	(۳,۷۶۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۶,۸۰۰)	۲۲-۶ تهاتر با اسناد پرداختی
۴۹۹,۰۶۱	۵۰۴,۸۷۵	۳,۹۷۳,۸۵۰	۷,۳۴۱,۵۷۵	
۴۹۹,۰۶۱	۵۰۴,۸۷۵	۸,۰۵۲,۴۵۹	۸,۱۸۳,۴۸۴	

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۱- پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه به مبلغ ۳۷۲٫۵۶۹ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۱۴۵٫۴۰۴ میلیون ریال و ۲۲۷٫۱۶۵ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی موتوزن و فولاد آلیاژی ایران می باشد. پیش پرداخت های شرکت فرعی موتوزن عمدتاً مربوط به خرید ورق سیلیکون، عایق، تسمه، بلبرینگ و غیره و پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً مربوط به خرید الکتروود و فروسیلیکو منگنز می باشد. ضمناً، پیش پرداخت های خارجی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۰۱٫۴۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۲-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۲۰٫۱۹۸ میلیون ریال و ۷۰۳٫۷۱۲ میلیون ریال، ۱٫۸۲۲٫۱۶۹ میلیون ریال و ۸۹۵٫۰۷۷ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی موتوزن، 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 ۱٫۸۶۳٫۶۱۳ میلیون ریال مجموع پیش پرداخت به شرکت های وابسته سنگ آهن گهر زمین، توسعه آهن و فولاد گل گهر و طراحی و مهندسی فولاد یاران می باشد (یادداشت ۲-۴۳).

۲۲-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۸۳٫۹۷۷ میلیون ریال و ۱٫۳۷۹٫۷۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت خرید قطعات یدکی و فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً پیش پرداخت به کارپردازان بابت خرید کالا) می باشد.

۲۲-۴- پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه دماوند به مبلغ ۲٫۷۷۹٫۴۶۳ میلیون ریال مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره شرکت می باشد که مبلغ ۲٫۶۵۶٫۸۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت مذکور از محل اسناد پرداختی (شامل مبلغ ۹۵۸٫۴۰۰ میلیون ریال و ۱٫۶۹۸٫۴۰۰ میلیون ریال به ترتیب حصه جاری و بلند مدت) شرکت به شرکت مزبور می باشد (یادداشت ۱-۳۳).

۲۲-۵- مبلغ ۸۲۳٫۵۱۲ میلیون ریال هزینه انتشار اوراق اجاره ۴ ساله توسط شرکت می باشد که مبلغ ۴۵۷٫۴۴۷ میلیون ریال حصه بلند مدت آن تحت عنوان پیش پرداخت های بلند مدت طبقه بندی گردیده و ظرف ۲/۵ سال مستهلک خواهد شد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۲۱	
گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲۳-۱	۱۴,۲۵۶,۰۹۳	-	۱۴,۲۵۶,۰۹۳	۲۳,۶۷۵,۰۵۸
کالای در جریان ساخت	۲۳-۲	۱۲,۶۲۶,۰۹۴	-	۱۲,۶۲۶,۰۹۴	۷,۵۴۱,۰۵۶
مواد اولیه و لوازم بسته بندی		۳۹,۲۶۵,۷۵۵	(۲,۰۰۰)	۳۹,۲۶۳,۷۵۵	۲۹,۷۲۲,۶۷۲
نرمه گندله	۲۳-۳	۸۹۳,۴۳۸	-	۸۹۳,۴۳۸	۱,۰۱۲,۲۳۶
قطعات و لوازم یدکی	۲۳-۴	۷,۰۶۲,۴۵۴	(۳,۸۸۲)	۷,۰۵۸,۵۷۲	۵,۰۶۶,۴۱۹
کالای امانی نزد دیگران	۲۳-۵	۱,۱۵۷,۱۴۸	-	۱,۱۵۷,۱۴۸	۵۴۹,۰۱۹
سایر موجودی ها	۲۳-۶	۱,۴۹۰,۳۴۴	-	۱,۴۹۰,۳۴۴	۱,۲۵۸,۱۲۶
		۷۶,۷۵۱,۲۲۶	(۵,۸۸۲)	۷۶,۷۴۵,۴۴۴	۶۸,۸۲۵,۵۸۸
کالای در راه	۲۳-۷	۵,۱۵۷,۲۰۱	-	۵,۱۵۷,۲۰۱	۵۱,۸۵۹
		۸۱,۹۰۸,۵۲۷	(۵,۸۸۲)	۸۱,۹۰۲,۶۴۵	۶۸,۸۷۷,۴۴۷

۲۳-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۳٫۳۷۶٫۶۵۸ میلیون ریال، ۳٫۳۴۴٫۹۸۴ میلیون ریال، ۳٫۱۰۰٫۶۰۲ میلیون ریال و ۴٫۳۵۲٫۳۲۳ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده های فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان، موتوزن، فولاد غدیر نی ریز و فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۳-۲- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰٫۷۳۳٫۹۸۸ میلیون ریال (بایان سال مالی قبل مبلغ ۵٫۷۹۲٫۹۴۵ میلیون ریال) موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۳-۳- موجودی نرمه گندله مربوط به مبلغ ۳۴۱٫۱۱۱ میلیون ریال و ۵۵۲٫۳۲۷ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده ۹۵۲ تن و ۳۷۴۳۴ تن موجودی شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد که با توجه به وضعیت بازار در سال ۱۴۰۲ تماماً قابل بازیافت می باشد.

۲۳-۴- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۶۸۱٫۲۱۷ میلیون ریال و ۴۰۶٫۳۱۳ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی فولاد و غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۲۳-۵- کالای امانی نزد دیگران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۴۳۵٫۲۶ میلیون ریال بهای مفتول مسی شرکت فرعی موتوزن می باشد که برای تولید مس در اختیار شرکت های سیم سازی قرار گرفته است.

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲۳- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۰٫۱۰۵ میلیون ریال و ۲۶۳٫۰۶۳ میلیون ریال به ترتیب سایر موجودی های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً مواد نسوز) و موجودی ضایعات (غبار گندله و لجن) شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۷-۲۳- کالای در راه مربوط به مبالغ ۱٫۰۷۳٫۳۹۴ میلیون ریال و ۴۰۸۳٫۸۰۷ میلیون ریال به ترتیب کالای در راه شرکت های فرعی موتوژن و فولاد غدیر نی ریز می باشد . کالای در راه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مربوط به خرید های گندله به صورت اعتبار اسنادی از شرکت سنگ آهن گهر زمین به مقدار ۱۲۸٫۹۶۶ تن می باشد که مالکیت آن به استناد قرارداد های منعقد شده به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل شده است . همچنین ، کالای در راه شرکت فرعی موتوژن شامل ۱٫۶۲۸ تن ورق سیلیکون به ارزش ۲۳۰۶٫۸۷۶ یورو خریداری شده از شرکت آمی متال می باشد که به دلیل تاخیر در ارسال کالا و ایجاد تاخیر در رفع تعهد ارزی ، طرح دعوی و اقدامات حقوقی علیه تامین کننده کالا انجام شده و به همین علت کالا از گمرک ترخیص نشده است .

۸-۲۳- موجودی مواد و کالای شرکت فرعی موتوژن و موجودی قطعات و لوازم یدکی سایر شرکت های گروه جمعاً تا سقف ۳۵٫۸۳۲٫۸۵۲ 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 .

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
۳۱,۹۹۰	۳۴,۴۲۷	(۴۰,۶۴۱)	۷۵,۰۶۸	۲۴-۱ سهام
۵۴۲,۱۲۴	۵۰۹,۸۲۷	-	۵۰۹,۸۲۷	۲۴-۱ اوراق صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۳۰۲,۲۶۱	۶,۷۶۵,۰۹۵	-	۶,۷۶۵,۰۹۵	۲۴-۲ اوراق مراحله دولتی
۱۰,۸۷۶,۳۷۵	۷,۳۰۹,۳۴۹	(۴۰,۶۴۱)	۷,۳۴۹,۹۹۰	
۱۶,۴۵۲,۲۱۵	۶,۹۷۲,۹۷۸	(۷۳)	۶,۹۷۳,۰۵۱	۲۴-۳ صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۶,۴۶۴,۶۵۸	۷,۶۵۹,۰۹۹	-	۷,۶۵۹,۰۹۹	۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۳,۷۹۴,۲۴۸	۲۱,۹۴۱,۴۲۶	(۴۰,۷۱۴)	۲۱,۹۸۲,۱۴۰	
شرکت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
۲۸۲,۷۹۶	۳۰۹,۸۲۷	-	۳۰۹,۸۲۷	اوراق صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۳۰۲,۲۶۱	۶,۷۶۵,۰۹۵	-	۶,۷۶۵,۰۹۵	۲۴-۲ اوراق مراحله دولتی
۹,۴۹۵,۴۶۵	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۲۴-۳ صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۳,۰۵۷,۶۵۰	۴,۷۰۹,۶۵۰	-	۴,۷۰۹,۶۵۰	۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۴,۱۳۸,۱۷۲	۱۲,۲۸۴,۵۷۲	-	۱۱,۹۷۴,۷۴۵	

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۶,۰۲۹	۳۰,۱۲۳	۶,۷۵۲	۳۰,۱۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	بیمه تجارت نو
۹,۰۲۵	۲۳,۱۸۵	۱۸,۰۶۹	۲۳,۱۸۵	۹۷۹,۹۴۱	سرمایه گذاری بهمن
۱۶,۹۳۶	۲۹,۱۰۷	۹,۶۰۶	۲۱,۷۶۰	۱,۲۹۶,۲۹۶	سرمایه گذاری زرین معدن آسیا
۳۱,۹۹۰	۸۲,۴۱۵	۳۴,۴۲۷	۷۵,۰۶۸		
۵۸۰,۲۱۵	۵۴۲,۲۹۶	۵۰۹,۸۲۷	۵۰۹,۸۲۷		اوراق صندوق های سرمایه گذاری
۶۱۲,۲۰۵	۶۲۵,۲۱۱	۵۴۴,۲۵۴	۵۸۴,۸۹۵		

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 مبالغ ۲۸۲,۷۹۶ میلیون ریال و ۲۷,۰۳۱ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت به ترتیب در ۳۳۲,۰۳۵ واحد و ۹۰,۰۰۰ واحد از واحد های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند و صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در صندوق سرمایه گذاری توسعه صادرات می باشد .

۲-۲۴- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه 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 .

۳-۲۴- سرمایه گذاری گروه در اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت در ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شکوه اوج دماوند و مبالغ ۳۰۷,۸۲۲ میلیون ریال ، ۵۷۱,۷۳۵ میلیون ریال ، ۴۸۳,۳۰۱ میلیون ریال و ۳۸۲,۱۸۲ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در تعداد ۴۲۷,۸۷۳ واحد صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا ، فولاد غدیر نی ریز در تعداد ۳۸۳/۷ میلیون واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند) ، اکتشاف معادن و صنایع غدیر در ۴۲۷,۴۶۰ واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً مربوط به ۲۰/۶ 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 حداقل ۲۱/۵ درصد بوده است .

۴-۲۴- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۷۰۹,۶۵۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت و مبالغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۴۴۹,۵۷۲ میلیون ریال و ۲۸۱,۷۰۷ 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 .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۴۹۵,۰۲۲	۱۱۱,۵۰۱	۳۱,۰۲۸,۰۳۱	۱۲,۴۴۱,۱۴۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
	-	۲۶	۱۰,۱۳۳,۹۵۰	۶,۳۶۶,۰۸۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
	-	۴۱۸	۵۴,۶۲۱	۳۰,۳۴۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
	۱۲,۸۹۸	۲۷,۸۹۶	۵۷,۹۴۶	۹۲,۸۵۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
	-	-	۸۳	۸۳	مسکوکات
	۵۰۷,۹۲۰	۱۳۹,۸۴۱	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	۱۸,۹۳۰,۵۱۳	

۲۵-۱- موجودی ارزی گروه مربوط به مبالغ ۶۲۴,۹۰۴ یورو و ۱,۷۵۵,۲۱۱ دلار، ۹۱۸,۰۱۸ درهم، ۴,۲۱۰ روپیه، ۱۰,۰۳۱ یوان، ۱۵,۶۰۶ کرون سوئد، ۱۰۰ دلار کانادا و ۲,۱۲۵ لیر ترکیه و موجودی ارزی شرکت شامل ۴۲,۳۰۳ دلار، ۶,۶۰۰ یورو، ۱۵,۶۰۶ کرون، ۱۰۰ دلار کانادا و ۲,۷۲۳ یوان می باشد.

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	۴۷۲,۳۰۰	۴۷۲,۳۰۰	۲۶-۱	شرکت فولاد غدیر نی ریز
	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰	۲۶-۲	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
	۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	۲۶-۳	گروه موتوژن
	۵۳۹,۳۵۴	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. لازم به ذکر است، سند مالکیت ملک مزبور به دلیل بسته شدن دفترخانه ثبت اسناد رسمی، تا تاریخ تایید صورت های مالی به نام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان منتقل نشده است. با پیگیری های بعمل آمده، مقرر گردید مراحل انتقال مالکیت و صدور سند دفترخانه دیگری صورت پذیرد و مراحل قانونی جهت اخذ سند مالکیت در اداره ثبت اسناد لویزان در دست پیگیری 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 بیثا تملک گردیده و اقدامات لازم بمنظور واگذاری آن در حال انجام است.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۸,۵۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۸,۵۰۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۴/۹۸	۱۷,۵۷۲,۰۷۵,۵۴۷	۸۵/۲۷	۱۵,۷۷۵,۶۳۸,۳۵۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۵/۰	۹۲۵,۶۶۱,۰۷۱	۵	۹۲۵,۶۶۱,۰۷۱	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
۰/۰۰	۸۲۷,۴۲۱	۰/۰۰	۸۲۷,۴۲۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۰/۰۰	۸۲۷,۴۲۱	۰/۰۰	۸۲۷,۴۲۱	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۰/۰۰	۶۰۸,۵۴۰	۰/۰۰	۶۰۸,۵۴۰	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
	.	۹/۷۱	۱,۷۹۶,۴۳۷,۱۹۰	سهامداران خرد
۱۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱ گزارش توجیهی هیات مدیره درخصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال تهیه و گزارش بازرس قانونی دریافت شده است.

صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۷-۲ 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱/۵۸	۱/۱۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۴۰	۰/۶۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی به مبلغ ۲۵۷,۵۴۲ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲۹۵,۷۸۲ میلیون ریال) مربوط به تفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و موتوزن و تغییرات در منافع فاقد حق کنترل شرکت های مزبور از این بابت می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد	ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی (پرداختی)	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	تفاوت	قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت
مانده در ابتدای دوره :					
۴۵,۷۰۸,۴۹۷	۳۷۴,۵۶۵-	۶۷,۸۳۴	(۳۰۶,۷۳۰)	۲۱۵,۸۹۵	(۹۰,۸۳۶)
۱۶,۶۸۶,۴۵۶	۳۱۹,۸۸۶-	۳۳,۳۹۲	(۲۸۶,۴۹۴)	۱۳۶,۸۰۱	۱۴۹,۶۹۳-
۱۳,۳۱۲,۰۹۵	۱۳۸,۵۴۶-	۱۶,۰۷۰	(۱۲۲,۴۷۶)	۶۷,۲۲۳	۵۵,۲۵۳-
۸۳۲,۹۹۷-	۱۱۷,۲۹۷	۷۱۵,۷۰۰-		۴۱۹,۹۱۸	۲۹۵,۷۸۲-
تغییرات طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۰	۱۰۰-	۰	(۱۰۰)	۶۶	(۳۴)
۷,۵۱۳,۳۵۶	۹۹,۴۱۴	۱۸,۶۶۵	۱۱۸,۰۷۹	۵۴,۴۹۱-	۶۳,۵۸۸
۱۷,۰۳۴,۵۶۲	۸۴,۰۰۶-	۱۹,۵۶۵	(۶۴,۴۴۱)	۳۹,۱۲۷	(۲۵,۳۱۴)
۱۵,۳۰۸	۳۸,۳۳۰	۵۳,۵۳۸		۱۵,۲۹۸-	۳۸,۲۴۰
مانده در پایان دوره :					
۴۵,۷۰۸,۴۹۷	۳۷۴,۶۶۵-	۶۷,۸۳۴	۳۰۶,۸۳۰-	۲۱۵,۹۶۱	(۹۰,۸۷۰)
۲۴,۱۹۹,۸۱۲	۲۲۰,۴۷۲-	۵۲,۰۵۸	۱۶۸,۴۱۵-	۸۲,۳۱۰	(۸۶,۱۰۵)
۳۰,۳۴۶,۶۵۷	۲۲۲,۵۵۲-	۳۵,۶۳۵	۱۸۶,۹۱۷-	۱۰۶,۳۵۰	(۸۰,۵۶۸)
۸۱۷,۶۸۹-	۱۵۵,۵۲۷	۶۶۲,۱۶۲-		۴۰۴,۶۲۰	۲۵۷,۵۴۲-

طی رویداد های مالی فوق ، نسبت سهم مالکانه شرکت در شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از ۵۲/۱۶ به ۵۲/۱۵ درصد و موتوزن از ۴۲/۳۴ به ۴۲/۴۳ درصد افزایش یافت و جمعاً مبلغ ۳۸,۲۴۰ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاوت	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی (پرداختی)	تعداد سهام	
۴,۷۴۲,۳۶۰	(۷۲۷,۴۸۲)	۵,۴۶۹,۸۴۲		واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
(۴۴۶,۳۷۵)	۶۷,۹۱۰	(۵۱۴,۳۸۵)		تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
۴,۲۹۵,۹۸۵	(۶۵۹,۵۷۲)	۴,۹۵۵,۵۵۷		
(۲,۲۴۹,۱۰۹)				انتقال به اندوخته سرمایه ای
۲,۰۴۶,۸۷۶				مانده در ابتدای دوره

تغییرات در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل

(۷۷,۲۴۲)	۴,۳۷۲	(۸۱,۶۱۴)	۱,۹۴۸,۸۳۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۷۵	(۲۵)	۱۰۰	۱۰,۷۰۰-	فولاد آلیازی ایران
۶۸,۷۰۴	(۳۵,۱۳۷)	۱۰۳,۸۴۱		فولاد شاهرود
۶۸,۷۷۹	(۳۵,۱۶۲)	۱۰۳,۹۴۱		
(۸,۴۶۳)	(۳۰,۷۹۰)	۲۲,۳۲۷		جمع تغییرات دوره
۲,۰۳۸,۴۱۳				مانده در پایان دوره

واگذاری سهام شرکت فرعی فولاد شاهرود توسط شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان صورت گرفته است.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۴,۰۶۹,۵۴۳ 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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۶۴۹,۴۸۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۶۲۲	۴,۰۶۱,۰۷۰	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
۲۰۰,۵۱۱	-	۱,۲۶۰,۹۵۳	۸,۴۷۲	تعدیلات
-	-	۱۰۶,۴۸۵	-	
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۶۱,۰۷۰	۴,۰۶۹,۵۴۲	مانده در پایان سال / دوره مالی

فهرست گزارش دوره مالی

موضوع ۱۴۰۲ / ۱۵۱ - ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		اندوخته سرمایه ای	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					گروه
۵۰,۸۲,۶۱۱	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۵۰,۸۲,۶۱۱	۹,۷۱۶,۶۹۶	-	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۲۴۹,۱۰۹	-		۸,۱۵۶,۳۱۱	۲,۲۴۹,۱۰۹	انتقال از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
	۸,۱۵۶,۳۱۱				سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
۴,۶۳۴,۰۸۵	-	۴,۶۳۴,۰۸۵			از محل سود انباشته
					تعدیلات
					مانده در پایان سال مالی
۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۲۰,۱۲۲,۱۱۶	۹,۷۱۶,۶۹۶	۱۷,۸۷۳,۰۰۷	۲,۲۴۹,۱۰۹	۲,۲۴۹,۱۰۹

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته سرمایه ای	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۲,۵۹۴,۴۷۹
۲,۵۹۴,۴۷۹	
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 مابه 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 در دوره مورد گزارش مربوط به افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از محل سود انباشته می باشد .

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۶,۷۸۳,۵۲۷	۲۶,۷۵۷,۱۷۰	سرمایه
-	۸,۳۹۸,۶۹۰	افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۴۱۹,۹۱۸)	(۴۰۴,۶۲۰)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
۲,۷۴۶,۱۷۹	۲,۷۶۸,۲۷۰	اندوخته قانونی
۶,۰۱۸	۶,۴۳۲	مازاد ارزش منصفانه
۴۰,۸۷۴,۷۷۲	۶۱,۱۴۷,۵۹۴	سود(زیان) انباشته
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۹۸,۶۷۳,۵۳۵	

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۳۳-۱-۱	۹۶۸,۴۱۱	-	۹۶۸,۴۱۱	۷۷۷,۳۲۱	
۳۳-۱-۱	(۹۵۸,۴۰۰)	-	(۹۵۸,۴۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	
	۱۰,۰۱۱	-	۱۰,۰۱۱	۲۵۷,۳۲۱	
حساب های پرداختنی					
۳۳-۱-۲	۱۶,۸۷۸,۵۵۸	-	۱۶,۸۷۸,۵۵۸	۱۶,۴۵۷,۵۱۸	
۳۳-۱-۳	۶,۲۰۴,۲۴۵	۹۵,۲۴۲	۶,۲۰۴,۲۴۵	۱۴,۲۸۶,۳۹۰	
	۲۳,۰۸۲,۸۰۳	۹۵,۲۴۲	۲۳,۰۸۲,۸۰۳	۳۰,۷۴۳,۹۰۸	
	۲۳,۰۹۲,۸۱۴	۹۵,۲۴۲	۲۳,۰۹۲,۸۱۴	۳۱,۱۰۱,۲۲۹	
سایر پرداختنی ها					
۳۳-۱-۴	۱۴۸,۱۵۲	۷,۹۰۱	۱۵۶,۰۵۳	۲۲۲,۴۷۵	
۳۳-۱-۵	۱,۵۰۲,۰۹۰	-	۱,۵۰۲,۰۹۰	۱,۵۰۱,۵۳۹	
۳۳-۱-۶	۹۶۵,۵۷۰	۳۷,۲۶۰	۱,۰۰۲,۸۳۰	۸۰۹,۶۴۰	
۳۳-۱-۷	۲,۳۵۵,۷۱۰	-	۲,۳۵۵,۷۱۰	۶۴۶,۰۹۱	
	۲۱,۳۶۸	-	۲۱,۳۶۸	۲۱,۳۶۸	
۳۳-۱-۸	۹,۷۷۵,۷۵۷	۱,۰۱۵,۴۸۵	۱۰,۷۹۱,۲۴۲	۸,۱۹۴,۳۴۴	
۳۳-۱-۹	۱,۶۵۰,۴۰۹	۹۷۷,۷۷۲	۲,۶۲۸,۱۸۱	۱,۸۲۷,۰۵۱	
	۸۸۱,۳۹۷	-	۸۸۱,۳۹۷	۸۳۵,۳۲۱	
۳۳-۱-۱۰	۱۳۶,۸۴۹	-	۱۳۶,۸۴۹		
۳۳-۱-۱۱	۴,۳۴۵,۶۱۵	۲۸۲,۸۲۱	۴,۶۲۸,۴۳۶	۴,۲۲۲,۴۹۷	
	۲۱,۷۸۲,۹۱۷	۲,۳۲۱,۲۳۹	۲۴,۱۰۴,۱۵۶	۱۸,۲۸۰,۳۴۶	
	۴۴,۸۷۵,۷۳۱	۲,۴۱۶,۴۸۱	۴۷,۲۹۲,۲۱۲	۴۹,۳۸۱,۵۷۶	

۳۳-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص مربوط به مبلغ ۹۵۸,۴۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۰۱۱ میلیون ریال به ترتیب حقه جاری اسناد پرداختنی تجاری شرکت به شرکت تامین سرمایه دماوند بابت پیش پرداخت کارمزد بازار گردانی اوراق اجاره منتشر شده (موضوع یادداشت ۴-۲۲) و اسناد پرداختنی تجاری شرکت فرعی زاگرس مس سازان می باشد. توضیح اینکه، مبلغ ۱,۶۹۸,۴۰۰ میلیون ریال حقه بلند مدت اسناد پرداختنی شرکت به شرکت تامین سرمایه دماوند از این بابت، تحت عنوان پرداختنی های بلند مدت منعکس می باشد.

۳۳-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۶,۸۷۸,۵۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶,۴۵۷,۵۱۸ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت معدنی و صنعتی چادرمو و مبلغ ۱۷۳,۹۴۱ میلیون ریال و ۱۲,۷۲۸,۰۱۵ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۳۳-۱-۳- حساب های پرداختنی تجاری ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۰۰,۷۵۴ میلیون ریال، ۹۰۴,۶۷۷ میلیون ریال، ۷۱۶,۱۴۸ میلیون ریال و ۱,۶۷۵,۶۰۵ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی موتوژن، فولاد آلیاژی ایران، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد. توضیح اینکه بدهی شرکت فرعی موتوژن به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۸۴۵,۶۱۰ میلیون ریال تعهدات اعتبارات اسنادی به شرکت های دنیای مس، گیل راد، نگین آلومینیوم و مبارکه اصفهان با سررسید های ۶۰ تا ۱۸۰ روزه می باشد. ضمناً، بدهی ارزی به فروشندگان کالا و خدمات به مبلغ ۶۸,۷۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۱۹,۹۱۲ یورو و ۵۵,۴۲۲ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به ترتیب بابت خرید مواد نسوز و فروسلیکومنگنز می باشد.

فهرست گزارش اوردن به صورت
تاریخ: ۱۳۹۱/۱۵/۲۲
مهر: [مهر]

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۱-۴- سایر اسناد پرداختنی ریالی به مبلغ ۱۴۸,۱۵۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت فرعی موتوزن به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره جاری می باشد که تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۱,۰۸۶ میلیون ریال آن تسویه شده است. ضمناً، اسناد پرداختنی غیر تجاری - ارزی به مبلغ ۷,۹۰۱ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی بروات ارزی پرداختنی شرکت فرعی تخته شهید باهنر به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مارک	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۱,۰۳۵	۵	۵	بروات ارزی واگذاری به هیپو بانک فرانکفورت - ۵ فقره
۱,۶۷۲,۷۹۶	۶۷	۶۷	بروات ارزی واگذاری به ملون بانک فرانکفورت - ۶ فقره
۲۲۷,۵۹۷	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲	بروات ارزی واگذاری به کردیت بانک سویس - ۵ فقره
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۷	۵,۶۰۷	بروات ارزی واگذاری به دویچ اسکاندیناویشنه - ۸ فقره
۵,۲۷۲,۴۲۸	۷,۹۰۱	۷,۹۰۱	

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

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

۳۳-۱-۵- بدهی به وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳,۴۲۶,۱۳۴ میلیون ریال بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی فولاد آلیازی ایران، موتوزن و فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۳۳-۱-۶- بدهی ارزی بابت حق بیمه های پرداختنی مربوط به هم ارز ریالی ۸۵,۳۰۱ یورو و ۱۳,۰۳۱ دلار بدهی شرکت فولاد آلیازی ایران می باشد.

۳۳-۱-۷- سایر پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۲,۳۵۵,۷۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۷۹,۷۳۶ میلیون ریال، ۳۳۱,۰۹۱ میلیون ریال و ۷۴۰,۶۲۶ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به ترتیب به شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو (عمدتاً انجام هزینه) و صندوق های سرمایه گذاری امید ایرانیان و اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند می باشد.

۳۳-۱-۸- سپرده های پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
۶,۱۵۵,۷۰۳	۹,۴۴۸,۲۴۵	۳۵۳,۰۷۸	۹,۰۹۵,۱۶۷	۳۳-۱-۸-۱	سپرده حسن انجام کار
۲,۰۳۸,۶۶۱	۱,۳۴۲,۹۹۷	۶۶۲,۴۰۷	۶۸۰,۵۹۰	۳۳-۱-۸-۲	سپرده بیمه
۸,۱۹۴,۳۶۴	۱۰,۷۹۱,۲۴۲	۱,۰۱۵,۴۸۵	۹,۷۷۵,۷۵۷		

۳۳-۱-۸-۱- سپرده حسن انجام کار - ریالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۱۰,۹۳۴ میلیون ریالی سپرده حسن انجام کار شرکت (سپرده های مکسوره از بیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و مبالغ ۸۷۱,۱۷۰ میلیون ریال و ۱۴۲,۱۰۲ میلیون ریال به ترتیب سپرده حسن انجام کار شرکت های فرعی فولاد آلیازی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سپرده های مکسوره از بیمانکاران) می باشد. ضمناً سپرده حسن انجام کار - ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۶۸۹,۵۵۸ یورو و ۱۴۲,۷۷۷ 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 آلیازی ایران از صورت وضعیت بیمانکاران بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است.

مبلغ ۱۳۴ / ۱۵ / ۲
مبلغ ۱۳۴ / ۱۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۳- سپرده بیمه - ارزی عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۴۹۶۸۱۲ یورو سپرده ارزی مکسوره توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز از صورت وضعیت های شرکت فولاد تکنیک می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردیده است .

۲۳-۱-۹- هزینه های پرداختنی ارزی به مبلغ ۹۷۷,۷۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد . مبلغ مزبور مربوط مبلغ به هم ارز ریالی مبلغ ۳,۳۸۹,۵۹۳ یورو صورت وضعیت های گندله سازی و مبلغ ۳۴۰,۱۵۵ یورو صورت وضعیت شماره ۸ توسعه خط لوله هامون می باشد . همچنین ، هزینه های پرداختنی ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۴۱,۴۳۰ میلیون ریال ، ۵۲۳,۳۵۹ میلیون ریال و ۵۳۷,۹۸۲ میلیون ریال به ترتیب هزینه های پرداختنی شرکت های فرعی موتوژن (عمدتاً ذخایر گارانتی محصولات ، اتاق بازرگانی و بیمه تامین اجتماعی) ، فولاد آلبازی ایران و فولاد غدیر نی ریز (ذخیره گاز و برق مصرفی و عیدی و مرخصی کارکنان) می باشد .

۲۳-۱-۱۰- بدهی به شرکت تامین سرمایه دماوند مربوط به بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت کارمزد تعهد پذیره نویسی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد . توضیح اینکه ، به استناد قرارداد منعقد مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ فیما بین شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز و شرکت تامین سرمایه دماوند ، مقرر گردید معادل ۳/۷ درصد کل اوراق منتشر شده بابت هزینه بازار گردانی به آن شرکت پرداخت گردد . در این ارتباط ، مقرر گردید ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ ریال به سررسید های ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ به آن شرکت واگذار گردد که اسناد فوق به شرکت مزبور تحویل خواهد شد .

۲۳-۱-۱۱- سایر پرداختنی های کوتاه مدت گروه - ریالی عمدتاً شامل مبالغ ۳,۰۸۵,۷۴۰ میلیون ریال و ۵۸۷,۲۹۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی های شرکت های فرعی فولاد آلبازی 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 آلبازی ایران و ۲۳,۰۴۰ 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 .

۲-۳۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۳-۱-۱	۲۱۸,۴۰۰
تهاتر با پیش پرداخت ها	۲۳-۱-۱	-
		۲۱۸,۴۰۰
حسابهای پرداختنی :		
شرکت های وابسته	۲۳-۱-۲	۱۷۹,۷۸۱
سایر اشخاص وابسته	۲۳-۲-۱	۶,۵۲۶
		۱۸۶,۳۰۷
		۴۰۴,۷۰۷
سایر پرداختنی ها		
شرکت های گروه	۲۳-۲-۲	۸,۲۴۴,۸۱۳
سپرده های پرداختنی	۲۳-۱-۸	۲,۰۱۰,۶۴۲
هزینه های پرداختنی		۴,۹۴۴
حق بیمه های پرداختنی		۲,۲۶۶
مالیات تکلیفی و حقوق		۲,۷۰۶
سایر		۱۷۸,۴۵۶
		۱۰,۴۴۳,۸۲۷
		۱۰,۸۴۸,۵۳۴

۲-۳۳-۲-۱- 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 .

۲-۳۳-۲-۲- بدهی شرکت به شرکت های گروه مربوط به بدهی به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت سهم شرکت از اقساط فاینانس پروژه شرکت مزبور می باشد .



یوست گزارش بررسی اجرائی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تجاری				
اسناد پرداختنی	۱۶۹۸۴۰۰	۳,۳۹۶,۸۰۰	۱۶۹۸۴۰۰	۲,۶۵۶,۸۰۰
تهاتر با پیش پرداخت ها	(۱,۶۹۸,۴۰۰)	(۳,۳۹۶,۸۰۰)	(۱,۶۹۸,۴۰۰)	(۲,۶۵۶,۸۰۰)
غیر تجاری				
ذخایر بلند مدت	۸۷,۶۸۷	۵۹,۳۱۴	-	-
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶,۰۲۹	-	۶,۰۲۹	-
	۹۳,۷۱۶	۵۹,۳۱۴	۶,۰۲۹	-

۳۳-۲-۱- ذخایر بلند مدت مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور شرکت فرعی موتورن می باشد.

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		بلند مدت	جمع	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۳۴-۱	۴۱,۱۷۶,۰۶۰	۶۱,۴۸۷,۳۴۱	۲۱,۲۶۶,۲۴۲	۴۴,۶۲۰,۴۲۳
اوراق اجاره	۳۴-۲	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۹,۸۳۱	۱,۱۴۶,۶۵۸	۳۹,۶۴۶,۶۵۸
اوراق مرابحه	۳۴-۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت					
اوراق اجاره	۳۴-۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۵,۸۹۰	۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۶۸۹,۴۲۵
		۸۹,۶۷۶,۰۶۰	۱۱۱,۰۷۷,۱۷۲	۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۹۴,۲۶۷,۰۸۱

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

۳۴-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
بانکها	۲۶,۹۲۶,۵۶۶	۳۸,۲۰۰,۵۵۶	۶۵,۱۲۷,۱۲۲	۴۸,۲۱۶,۶۶۰
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱,۸۰۲,۰۱۸)	-	(۱,۸۰۲,۰۱۸)	(۲,۲۵۵,۲۰۰)
سپرده های مسدودی	(۱,۶۷۶,۵۸۴)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۱,۸۳۷,۷۶۳)	(۱,۴۴۱,۰۳۵)
حصه بلند مدت	۲۳,۴۴۷,۹۶۴	۳۸,۰۳۹,۳۷۷	۶۱,۴۸۷,۳۴۱	۴۴,۶۲۰,۴۲۵
حصه جاری	(۳,۱۲۶,۶۸۲)	(۳۸,۰۳۹,۳۷۷)	(۴۱,۱۷۶,۰۶۰)	(۲۳,۲۵۴,۱۸۳)
	۲۰,۳۱۱,۲۸۱	-	۲۰,۳۱۱,۲۸۱	۲۱,۲۶۶,۲۴۲

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- تسهیلات ارزی توسط شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران از بانک توسعه صادرات شعبه یزد و از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک مزبور با نرخ سود ۶ درصد برای اجرای پروژه ه یزد یک (فولاد خانم) دریافت گردیده است و طبق مصوبه تامین مالی طرح توسعه یزد یک توسط بانک توسعه صادرات ، شرکت متعهد به بازپرداخت تمامی ارز تخصیص یافته توسط آن بانک اعم از اصل ، سود و جرایم احتمالی با همان ارز موضوع گشایش اعتبار اسنادی پس از شش ماه از پایان موضوع اعتبار اسنادی با انعقاد قرارداد فروش اقساطی در ۵۴ قسط ماهیانه خواهد بود . نرخ تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی در مناطق کمتر توسعه یافته یک درصد کاهش یافته و ۵ درصد تعیین گردیده است . مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۷۱,۲۶۹,۳۹۸ یورو اصل و ۱۷,۴۲۱,۳۱۰ یورو فرع می باشد که با نرخ های سامانه نظارت ارز (سنا) تسعیر و و زبان تسعیر تسهیلات مزبور به عنوان مخارج ساخت پروژه به پهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل منظور گردیده است .

۱-۲-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۲۸۶,۴۲۸	۲۳,۹۱۵,۹۷۰
۲۳,۰۳۰,۲۳۲	۴۱,۲۱۱,۱۵۲
۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۶۵,۱۲۷,۱۲۲

۱۵ تا ۲۰ درصد

۵ درصد

۱-۳-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۰,۴۶۶,۲۶۱	
۴۴,۶۶۰,۸۶۱	
۶۵,۱۲۷,۱۲۲	

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲ به بعد

۱-۴-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۳۷۹,۱۷۳	۴۷,۴۹۳,۲۳۷
۷,۲۳۴,۴۶۴	۶,۲۲۵,۳۹۵
۱۴,۷۰۱,۳۵۵	۹,۶۴۲,۵۶۵
۴۸,۳۱۴,۹۹۲	۶۳,۳۶۱,۱۹۷
۱,۶۶۸	۱,۷۴۵,۹۲۵
۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۶۵,۱۲۷,۱۲۲

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

قرارداد لازم الاجرا

چک و سفته

تسهیلات بدون وثیقه

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

اوراق مرابحه		اوراق اجاره						
شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز	گروه	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایران	اوراق اجاره	جمع	شرکت	اوراق اجاره نوبت اول	اوراق اجاره نوبت دوم	مبلغ در ابتدای دوره
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۹,۵۹۶,۹۴۳	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	مبلغ ناخالص
۱۴,۹۷۵,۸۹۰	۵۶,۷۶۵,۶۹۳	۱۶,۸۱۸,۷۵۰	۳۹,۹۴۶,۹۴۳	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۹,۵۹۶,۹۴۳	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	حاصله بلند مدت
(۴,۹۷۵,۸۹۰)	(۱۸,۲۶۵,۶۹۳)	(۵,۳۱۸,۷۵۰)	(۱۲,۹۴۶,۹۴۳)	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۶,۹۴۳)	(۲,۵۹۶,۹۴۳)	(۲,۵۹۶,۹۴۳)	سود سال های آتی محقق نشده
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده حقه بلند مدت
۲,۳۲۴,۱۱۰	۹,۶۸۴,۳۰۷	۲,۱۹۱,۳۵۰	۶,۴۹۳,۰۵۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۵۷	۲,۴۴۳,۰۵۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	حاصله جاری اوراق اجاره
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۱۵)	(۲,۱۹۱,۹۴۳)	(۴,۸۶۴,۶۷۳)	(۳,۶۱۶,۰۲۷)	(۱,۳۴۸,۶۴۶)	(۱,۳۴۸,۶۴۶)	(۳,۶۱۶,۰۲۷)	سود سال های آتی محقق نشده
(۴۲۴,۱۱۰)	(۱,۴۸۱,۰۳۵)	(۵۴۲,۰۷۶)	(۹۳۸,۹۵۹)	.	(۹۳۸,۹۵۹)	(۹۳۸,۹۵۹)	.	پرداخت اقساط سود اوراق
.	۱,۱۴۶,۶۵۷	۴۵۷,۲۳۲	۶۸۹,۴۲۵	۴۳۳,۹۷۳	۲۵۵,۴۵۲	۲۵۵,۴۵۲	۴۳۳,۹۷۳	بهره محقق شده - جاری
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره
۱۴,۱۳۲,۶۰۲	۵۳,۳۲۹,۰۶۰	۱۵,۷۷۵,۳۷۷	۳۷,۵۵۳,۶۸۳	۲۸,۵۷۴,۶۵۸	۸,۹۷۹,۰۲۵	۸,۹۷۹,۰۲۵	۲۸,۵۷۴,۶۵۸	مبلغ ناخالص
(۴,۱۳۲,۶۰۲)	(۱۴,۸۲۹,۰۶۰)	(۴,۲۷۵,۳۷۷)	(۱۰,۵۵۳,۶۸۳)	(۸,۵۷۴,۶۵۸)	(۱,۹۷۹,۰۲۵)	(۱,۹۷۹,۰۲۵)	(۸,۵۷۴,۶۵۸)	حاصله بلند مدت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سال های آتی محقق نشده
۲,۰۶۷,۳۹۸	۱۳,۱۲۰,۹۴۰	۴,۲۳۴,۶۲۳	۸,۸۸۶,۳۱۷	۵,۸۲۵,۳۴۲	۲,۰۴۰,۹۷۵	۲,۰۴۰,۹۷۵	۵,۸۲۵,۳۴۲	مانده حقه بلند مدت
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۱۵)	(۲,۱۹۱,۹۴۳)	(۴,۸۶۴,۶۷۳)	(۳,۶۱۶,۰۲۷)	(۱,۳۴۸,۶۴۶)	(۱,۳۴۸,۶۴۶)	(۳,۶۱۶,۰۲۷)	حاصله جاری اوراق اجاره
(۱,۲۶۷,۳۹۸)	(۴,۹۷۴,۴۹۴)	(۱,۶۰۸,۷۴۰)	(۳,۳۶۵,۷۵۴)	(۱,۷۹۵,۰۶۹)	(۱,۵۷۰,۶۸۵)	(۱,۵۷۰,۶۸۵)	(۱,۷۹۵,۰۶۹)	سود سال های آتی محقق نشده
۱۰,۸۹۸,۳۱	۴۳۳,۹۴۱	۶۵۵,۸۹۰	۴۱۴,۳۴۶	۲۴۱,۶۴۴	۸۴	۲۴۱,۶۴۴	۴۱۴,۳۴۶	پرداخت اقساط سود اوراق
۱۰,۸۹۸,۳۱	۴۳۳,۹۴۱	۶۵۵,۸۹۰	۴۱۴,۳۴۶	۲۴۱,۶۴۴	۸۴	۲۴۱,۶۴۴	۴۱۴,۳۴۶	بهره محقق شده - جاری

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴-۲-۱- 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 ۱۰۰۰۰۰۰۰ 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 (۵۱۰٫۹۴۸٫۹۰۶ سهم)
 - ۲- نوع وثیقه : سهام شرکت موتوژن (۱۸۵٫۰۹۰٫۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۱۲۳٫۳۵۰٫۰۰۰ سهم)
 - ۳- موضوع انتشار اوراق : مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) به میزان ۵٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیارد ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیارد 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 نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۳۴-۲-۲- اوراق اجاره نوبت دوم شرکت

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار ، انتشار ۲۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال) هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ 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 (۴۲۴٫۱۷۸٫۱۵۵ 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 نامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

یونس خورشید بورس اوراق بهادار
مهر ۱۳۶۱/۱۵/۱۴
مهر ۱۳۶۱/۱۵/۱۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۳- 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:
- مشخصات دارایی مورد اجاره: تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
 - نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲۰۹۷ میلیون سهم)
 - موضوع انتشار اوراق: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
 - نوع اوراق اجاره: با نام
 - نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ در صد
 - نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
 - دوره عمر اوراق: ۴ سال
 - مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
 - تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳
 - 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)

۲-۲-۴- 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:
- نوع وثیقه: سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۵۱۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۸۲۵ میلیون سهم)
 - موضوع انتشار اوراق: تامین سرمایه در گردش برای خرید ۲۸۳٫۶۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
 - نوع اوراق مرابحه: با نام
 - نرخ مرابحه: ۱۸ در صد
 - دوره عمر اوراق: ۴ سال
 - مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
 - تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۰۴
 - ارکان انتشار اوراق اجاره:
- ناشر: شرکت واسطه مالی تیر دوم (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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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					
	اوراق اجاره	جمع	اوراق مرابحه	اوراق اجاره		تسهیلات مالی
	۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۹۴,۲۶۷,۰۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۶,۶۵۸	۴۴,۶۲۰,۴۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
	-	۱۳,۲۹۲,۳۰۸	-	-	۱۳,۲۹۲,۳۰۸	دریافت های نقدی
	-	۴,۲۹۷,۷۵۰	-	-	۴,۲۹۷,۷۵۰	دریافت های غیرنقدی
	۲,۳۹۳,۲۶۰	۵,۷۱۶,۶۷۶	۸۴۳,۲۸۸	۲,۳۹۳,۲۶۰	۲,۴۸۰,۱۲۸	سود و کارمزد و جرائم
	-	(۱۴,۷۱۳,۹۸۰)	-	-	(۱۴,۷۱۳,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۳,۴۲۶,۷۹۵)	(۶,۸۳۵,۹۴۴)	(۸۴۳,۲۸۸)	(۳,۴۹۳,۴۵۹)	(۲,۴۹۹,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
	-	۱۳,۰۲۸,۲۴۳	-	-	۱۳,۰۲۸,۲۴۳	تغییرات نرخ ارز تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
	-	۱,۶۶۳,۲۴۹	-	۱,۰۴۳,۳۷۲	۶۱۹,۸۷۷	سود و کارمزد تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
	-	(۲۹۸,۱۴۲)	-	-	(۲۹۸,۱۴۲)	تغییرات سپرده مسدودی
	-	۶۵۹,۹۲۹	-	-	۶۵۹,۹۲۹	سایر
	۲۷,۶۵۵,۸۹۰	۱۱۱,۰۷۷,۱۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۹,۸۳۱	۶۱,۴۸۷,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه					
	اوراق اجاره	جمع	اوراق مرابحه	اوراق اجاره		تسهیلات مالی
	-	۲۶,۸۶۶,۶۳۱	-	-	۲۶,۸۶۶,۶۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۴,۷۸۴	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۴,۷۸۴	دریافت های نقدی
	-	۱,۱۱۶,۴۵۷	-	-	۱,۱۱۶,۴۵۷	دریافت های غیرنقدی
	۵۵۳,۰۵۷	۱,۶۱۵,۸۵۸	-	۵۵۳,۰۵۷	۱,۰۶۲,۸۰۱	سود و کارمزد و جرائم
	-	(۴,۰۵۰,۵۰۰)	-	-	(۴,۰۵۰,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۳۱۰,۶۸۴)	(۱,۲۳۴,۹۹۷)	-	(۳۱۰,۶۸۴)	(۹۲۴,۳۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
	-	۱۵۲,۷۳۱	-	-	۱۵۲,۷۳۱	تغییرات نرخ ارز
	-	۱,۱۱۱,۵۲۰	-	-	۱,۱۱۱,۵۲۰	سود و کارمزد تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
	-	۲۱۵,۳۰۶	-	-	۲۱۵,۳۰۶	اصلاح اسناد دریافتی نزد بانک بابت خرید دین
	۷,۲۴۲,۳۷۳	۳۸,۸۲۷,۷۹۰	-	۷,۲۴۲,۳۷۳	۳۱,۵۸۵,۴۱۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۴,۸۲۵	۸,۷۴۷	۱,۳۵۶,۶۲۲	۱,۹۶۵,۷۲۴	مانده در ابتدای سال / دوره
	(۱,۹۶۰)	(۲,۴۷۵)	(۳۳۱,۵۷۸)	(۲۱۱,۶۴۷)	پرداخت شده طی سال / دوره
	۵,۸۸۲	۴,۲۷۲	۹۲۵,۰۴۴	۱,۷۵۴,۰۷۷	ذخیره تامین شده
	۸,۷۴۷	۱۱,۰۶۷	۱,۹۶۵,۷۲۴	۲,۱۰۳,۱۱۰	مانده در پایان سال / دوره

بیت گزارش در حساب های
 مورخ ۱۴۰۲/۱۵/۰۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۹,۳۵۵,۰۲۹	۲۳۸,۴۲۴	۹,۱۱۶,۶۰۵	۸,۸۵۸,۹۲۷	۲۱۷,۱۰۰	۸,۶۴۱,۸۲۷
-	-	-	-	-	-
۹,۳۵۵,۰۲۹	۲۳۸,۴۲۴	۹,۱۱۶,۶۰۵	۸,۸۵۸,۹۲۷	۲۱۷,۱۰۰	۸,۶۴۱,۸۲۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶,۴۱۶,۸۱۷	۶,۴۱۶,۸۱۷	۹,۳۵۵,۰۲۹	مانده در ابتدای دوره
۱,۶۲۳,۰۳۹	۶,۹۲۵,۳۰۶	۲,۶۳۰,۳۱۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۸۶۲,۸۷۲	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۳۵۴,۰۴۸)	(۴,۸۴۹,۹۶۶)	(۳,۱۲۶,۴۱۵)	پرداختی طی سال / دوره
۶,۶۸۵,۸۰۸	۹,۳۵۵,۰۲۹	۸,۸۵۸,۹۲۷	

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 و سایر اوراق بهادار
اکتشاف معادن و صنایع غدیر	سود سهام ، سود فروش سهام و سایر اوراق بهادار
موتورژن	سود سهام و سایر اوراق بهادار ، ماده ۱۴۳ ق. م. م. و بخشودگی تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
فولاد آلیاژی ایران	سود سهام ، سود فروش سهام و سایر اوراق بهادار ، ماده ۱۴۳ ق. م. م. و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	سود سهام و سایر اوراق بهادار و معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م.
زاگرس مس سازان	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م.
فولاد غدیر نی ریز	معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م.

۳۶-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)								
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد مشمول		
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی منتهی به :
-	-	۱۷,۰۶۰	-	-	۱۷,۰۶۰	۶۸,۲۴۱	۴,۱۹۵,۰۴۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	۳۴	-	-	۳۴	۱۳۷	۲۲,۱۵۰,۸۹۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۶۴۲,۱۹۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پروژه بررسی مالیاتی
مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۳-۳۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ تا تاریخ تنظیم این گزارش رسیدگی نشده است.

۴-۳۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۵۲,۸۶۶ 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 پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت های فرعی	۷۱۹,۹۳۶	۱,۱۷۲,۸۰۲	۴۵۲,۸۶۶

۵-۳۶- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۱,۵۱۱,۶۹۳	۲,۳۱۴,۲۰۳	
۱۱۱,۳۴۶	۳۱۶,۱۱۰	
۱,۶۲۳,۰۳۹	۲,۶۳۰,۳۱۳	

۶-۳۶- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد :

۱-۳۶-۳۶- شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

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

- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۰,۸۸۵ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به مبلغ مازاد بر مالیات ابرازی و پرداختی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۲-۳۶-۳۶- شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران

عملکرد سال های قبل از ۱۴۰۰ 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 های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت که با استفاده از معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ ، ۱۴۵ ، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم ابراز و در جریان پرداخت می باشد ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۳-۳۶-۳۶- شرکت فرعی موتوژن

- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و نیز سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ 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 بر درآمد عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .

۴-۳۶-۳۶- شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان

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

عملکرد سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در دست رسیدگی می باشد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی ، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های مذکور صادر نگردیده است .

۵-۳۶-۳۶- شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر

مالیات بر درآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و نیز سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ به مبلغ ۸۸۳ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است .

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۶-۶- شرکت فرعی زاگرس مس سازان

مالیات بردرآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ و نیز دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .
برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۱,۷۴۹ میلیون ریال صادر گردیده که به دلیل لحاظ نشدن معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق. م. م. مورد اعتراض شرکت واقع شده است .
برگ قطعی مالیات بردرآمد عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به مبلغ ۵,۱۵۲ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن ذخیره در حساب ها منظور شده است .

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۱۹,۱۶۶,۵۰۴	شرکت
-	۱۹,۱۶۶,۵۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		گروه
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۵۴,۵۱۵	۲,۳۶۱,۱۰۰	شرکت موتوزن
۹,۱۷۱,۸۲۰	۶۴۵,۵۵۹	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۷,۱۸۶,۶۲۹	۱۲۷,۲۷۸	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۲,۲۰۵,۰۰۰	۵,۵۱۳,۴۴۵	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۱,۰۹۱	۱۱,۰۹۱	شرکت تخته شهید باهنر
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۸,۶۵۸,۴۷۳	
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۲۷,۸۲۴,۹۷۷	

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

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۶۹۴,۰۷۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	مانده ابتدای دوره
۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۳۱,۶۳۵,۰۰۰	سود سهام مصوب - شرکت
۳۷,۳۹۲,۳۸۲	۷,۸۲۵,۵۹۸	سود سهام مصوب - منافع فاقد حق کنترل
(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده طی دوره - شرکت
-	(۹,۹۶۸,۴۹۶)	تسویه غیر نقدی - شرکت (بابت واگذاری واحد های صندوق سرمایه گذاری)
(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	(۲۳,۲۴۱,۱۸۰)	پرداخت شده طی دوره - منافع فاقد حق کنترل
(۴,۷۹۵,۸۲۱)	(۴,۵۵۵,۰۰۰)	انتقال به افزایش سرمایه در جریان - منافع فاقد حق کنترل
(۲,۹۵۷)	-	انتقال به حساب های پرداختنی
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۲۷,۸۲۴,۹۷۸	

۳۷-۲- سود سهام پرداختنی شرکت تماماً مربوط به بدهی به اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۴-۴۳ می باشد بدهی شرکت بابت سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷,۵۷۹,۷۵۴ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری غدیر و مبلغ ۱,۵۸۲,۸۸۰ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۸۵	۱۱۸,۰۰۸	۳۸-۱ اشخاص وابسته
۳,۶۴۸,۳۸۳	۶,۲۷۳,۹۹۸	۳۸-۲ سایر مشتریان - ریالی
۱۸۳,۸۸۵	۷۶۶,۶۰۳	۳۸-۳ مشتریان - ارزی
۲۱۴,۵۹۷	۱۷۲,۳۲۷	۳۸-۴ نمایندگی های فروش
۴,۰۴۷,۱۵۰	۷,۳۳۰,۹۳۶	

۳۸-۱- پیش دریافت گروه از اشخاص وابسته مربوط به پیش دریافت شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و کلنی کاوش آرتا غدیر به ترتیب از شرکت های فولاد ارفع و صنایع معدنی نوظهور کوبر بافق می باشد.

۳۸-۲- پیش دریافت از مشتریان - ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۰۳۵,۲۳۷ ریال و ۱,۶۸۸,۹۲۵ 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 ۳,۴۸۲,۸۰۰ میلیون ریال پیش دریافت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد. توضیح اینکه، تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً مبلغ ۲,۶۰۸,۸۸۷ میلیون ریال از مانده پیش دریافت ها (عمدتاً مربوط به آهن اسفنجی) تسویه گردیده است.

۳۸-۳- پیش دریافت ارزی از مشتریان ارزی به مبلغ ۷۶۶,۶۰۳ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۰۰۰,۲۰۰ ریال درم پیش دریافت از شرکت Traco می باشد.

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۷,۴۸۰,۴۹۲	۵۱,۶۴۲,۱۹۶	۵۳,۹۸۹,۰۵۲	۷۵,۹۸۴,۲۱۸		
					سود خالص
					تعدیلات:
					هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۶۲۳,۰۳۹	۲,۶۳۰,۳۱۲		
۵۵۲,۰۵۷	۲,۳۹۳,۲۶۰	۱,۶۱۵,۸۵۸	۵,۷۱۶,۶۷۶		هزینه های مالی
-	(۶,۷۰۰)	(۲۶۸)	(۱۸,۳۲۸)		زیان (سود) فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	-		سایر
۵,۴۱۰	۸,۷۸۰	۷۵۷,۰۳۴	۹۰۶,۸۱۷		استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۱۲۵	۲,۳۱۹	۶۷,۷۷۹	۱۳۷,۳۸۶		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۹,۹۳۸	(۵۶۰,۲۴۷)		(سود) زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	(۲۰,۲۰۷)	(۴۱,۶۱۰)		سود سهام
					(سود) فروش سهام
-	-	(۶۳۷,۳۰۷)	(۱,۳۱۳,۰۱۳)		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۰۹)	(۱۱,۸۴۵)	۳۲۷,۳۶۰	(۸۳۵,۶۱۵)		زیان (سود) تسعیر موجودی نقد
۵۶۰,۲۸۳	۲,۳۸۵,۸۱۴	۳,۷۴۳,۲۲۷	۶,۶۲۲,۳۷۹		جمع تعدیلات
(۴,۵۸۶,۴۴۴)	۸۸۵,۱۰۴	(۴,۵۸۶,۴۴۴)	۳۲۴,۸۵۷		ا) افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۴,۸۶۰	(۸,۳۵۷,۲۸۴)	(۱۷,۰۴۳,۴۸۵)	۴,۲۵۰,۱۹۵		ا) افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۸,۸۵۶,۰۶۲)	(۴۰,۵۸۶,۰۵۰)	(۱۳,۰۶۶,۸۳۴)	(۳۷,۴۰۴,۴۱۲)		ا) افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی و سایر دارایی ها
-	-	(۱۳,۲۱۳,۷۵۷)	(۱۳,۰۲۵,۱۹۸)		ا) افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۲,۶۶۳)	۲۲۸,۵۲۰	۷۴۶,۲۱۰	۱۰۳,۳۰۹		ا) افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۲,۵۲۸,۳۹۰	(۶۶۴,۰۳۷)	۱۱,۹۹۷,۴۵۸	۲,۹۱۱,۳۳۹		افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	۱,۱۰۷,۵۴۹	۳,۲۸۳,۷۸۶		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۰,۴۵۱,۹۱۹)	(۴۸,۴۹۳,۷۴۷)	(۳۴,۰۵۹,۳۰۳)	(۳۹,۵۵۶,۱۲۴)		
(۲,۴۱۱,۱۴۴)	۵,۵۳۴,۲۶۳	۲۳,۶۷۲,۹۷۶	۴۳,۰۵۰,۴۷۳		نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-		
					افزایش سرمایه و افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
		۴,۷۹۵,۸۲۱	-		افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز - سهم منافع فاقد حق کنترل
					افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
					از محل مطالبات - سهم منافع فاقد حق کنترل
	۹,۹۶۸,۴۹۶	-	۲,۵۵۵,۰۰۰		واگذاری واحدهای صندوق سرمایه گذاری در قبال تسویه سود سهام پرداختنی
۲,۹۰۰	-	-	-		سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت فرعی زاگرس مس سازان
۵,۰۰۲,۹۰۰	۹,۹۶۸,۴۹۶	۹,۷۹۵,۸۲۱	۱۴,۵۲۳,۴۹۶		

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 عوان 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		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع بدهی	۲۰۴,۵۸۱,۰۵۰	۱۸۷,۷۰۴,۹۳۰	۵۷,۰۱۷,۹۵۸
موجودی نقد	(۱۸,۹۳۰,۵۱۳)	(۴۱,۲۷۴,۶۳۱)	(۱۳۹,۸۴۱)
خالص بدهی	۱۸۵,۶۵۰,۵۳۷	۱۴۶,۴۳۰,۲۹۹	۵۶,۸۷۸,۱۱۷
حقوق مالکانه	۲۵۴,۷۰۶,۴۸۹	۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸	۹۴,۵۱۴,۹۷۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد	۷۳	۶۹	۶۰
			۵۱

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 قراردادهای 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 تامین 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 مقایسه سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

یوسف گزارش بررسی اعتباری
 مورخ ۱۴۰۱/۱۵/۰۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی به شرح زیر است :

گروه				
دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم	
۸,۶۰۲,۲۰۵	۶,۰۱۵,۹۱۲	-	۱۴۲,۵۹۶,۶۹۶	فروش محصول
۱,۳۵۸,۰۲۴	۲۵,۵۷۹,۳۱۷	-	۱۲,۲۲۵,۶۶۳	خرید مواد اولیه
-	۷,۲۰۱,۱۹۱	۷۲,۰۶۱,۲۷۸	-	سایر پرداخت ها

۴۲-۲- تعهدات ارزی شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	
۱۵,۴۵۱,۶۶۲	۱۳,۶۷۳,۰۷۶	۱,۷۷۸,۵۸۶	نوع ارز : یورو صادرات

شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز :

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	
۳۱,۳۸۳,۷۲۳	-	۳۱,۳۸۳,۷۲۳	نوع ارز : دلار صادرات

شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران :

نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق شبکه بانکی (بانک های داخلی) و صرافی های دارای مجوز بانک مرکزی صورت پذیرفته است . بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به شماره ۹۸/۶۵۶۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و همچنین دستورالعمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات ، این شرکت از طریق دفتر مقررات صادرات و واردات پیگیری های لازم را انجام داده است . مضافاً ، به استناد توافقات فی مابین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران ، تامین بخشی از نیاز های ارزی شرکت از طرق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد .



پوست گزارش بررسی حسابی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۵/۲

شرکت بیز، المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا، خدمات و دارایی ثابت مشهود	فروش کالا و خدمات	تفصیل دریافتی	والتاری واحد های صندوق
شرکت های وابسته	شرکت سنگ آهن گهر زمین	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره	۷,۳۷۷,۱۳۸			۹,۹۶۸,۴۹۶
	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	واحد تجاری وابسته	۲۷۴,۴۸۲			
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد باران بزد	واحد تجاری وابسته	۱۲۴,۳۲۷		۰	
	شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	واحد تجاری وابسته عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۹۶,۶۳۱	۱۰۴,۲۴۳		
		جمع	۹,۳۷۲,۵۶۸	۱۰۴,۲۴۳		
	شرکت آهن و فولاد ارفع	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۰,۱۱۱		
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	سهمدار و عضو هیات مدیره شرکت فرعی	۶,۳۸۸,۲۴۷		۵,۴۴۵,۸۶۱	
	شرکت جی آی سی اینترنشنال	شرکت همگروه	۱,۳۱۸,۶۶۳			
	شرکت مهندسی و بازرگانی سی بی جی	شرکت همگروه	۴۰۸,۸۱۲			
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	شرکت همگروه	۵,۴۴۴,۶۱۹			
	جمع	۱۳,۶۶۰,۳۴۱	۷۰,۱۱۱	۵,۴۴۵,۸۶۱		
	جمع کل	۲۲,۹۳۲,۹۰۹	۱۷۴,۳۵۴	۵,۴۴۵,۸۶۱	۹,۹۶۸,۴۹۶	

تاریخ: ۱۳۰۹/۱۵/۳
 شماره: ۹۶

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- معاملات شرکت اصلی یا اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(صالح به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	پروژه	فروش / ارائه کالا و خدمات	تأمین مالی	تجهیزات مطالبات و بدهی ها	واگذاری واحد های صندوق	
شرکت های فرعی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√		۲۵۱۰				
	شرکت فولاد آلیاژی ایران	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√		۱۶۰				
	شرکت موتوزن	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√		۶۳۲				
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۶۰۶۱۵۶۱	۵۳۰۸۸۶			۶۰۳۳۵۱۶۵	
	شرکت زاگرس مس سازان	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√		۱۵۱۰۷۹۷				
	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√		۱۸۰۲۱۷				
	شرکت کانی کاروش آرتا غدیر	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√			۱۰۷۹۷			
		جمع		۶۰۶۱۵۶۱	۲۳۸۰۲۱۲	۱۰۰۱۰۷۹۷	۶۰۳۳۵۱۶۵		
	شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	√					۹۰۹۶۸۰۴۹۶
	شرکت های وابسته	شرکت سنگ آهن گهر زمین	واحد تجاری وابسته						
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	√						
جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت تأمین سرمایه دماوند	شرکت همگروه	۱۰۷۰۱۰۵						
جمع کل			۶۰۶۱۵۶۶	۲۳۸۰۲۱۲	۱۰۰۱۰۷۹۷	۶۰۳۳۵۱۶۵	۹۰۹۶۸۰۴۹۶		

گروه صنعتی غدیر سرمایه گذاری
 ۳۳۹ / ۱۵ / - ۳
 ۹۸

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۴ مانده حساب های نهایی اشکاف و وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برونقشی های بلند مدت	سود سهام برونقشی	برونقشی های تجاری و سایر برونقشی ها	دریافتی های بلند مدت	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	تاریخ وابسته	شرکت های فرعی
	خالص	طلب	خالص	طلب								
شرکت های فرعی												
	آهن و فولاد غدیر ایران											
	موزون											
	فولاد غدیر نی ریز											
	نخته شهید باهنر											
	فولاد گستر غدیر سیرجان											
	اکسترا معادن و صنایع غدیر											
	فولاد الیزای ایران											
	زاگرس مس سازان											
	گالی کوش آرا غدیر											
غدیر گالی آرا												
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر											
	توسعه فولاد قشم											
	سنگ آهن گهر زمین											
	صنایع معدنی نوظهور بافق											
	توسعه بین المللی صنعت پارس											
	توسعه آهن و فولاد گل گهر											
	جمع											
	شرکت های وابسته											
	مدیریت تجهیزات و تأمین صنایع ایران											
	سرمایه گذاری استخاره غدیر											
توسعه سرمایه و صنعت غدیر												
سرمایه گذاری زمین پرضیا												
تیمتوم ایران												
فولاد گستر غدیر سیرجان												
مدیریت سرمایه گذاری اقتصادی بازار کرمانشاه												
صنعتی و بازرگانی غدیر												
سازمان توسعه و توانمندسازی صنایع معدنی ایران												
جمع												
جمع کل												

بویست گران پروسی مالی
 تاریخ: ۱۳۰۲ / ۱۵ / ۰۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۵- 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

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

تعهدات سرمایه ای	
ارزی	ریالی
یورو	میلیون ریال
	۲۱۷,۷۵۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۵,۶۷۲
	۲,۱۴۶,۰۶۹
	۴۵۰,۰۰۰
۶,۳۵۴,۷۰۰	۲,۸۸۲,۲۹۸
	۷۷,۶۸۶
۱۸,۳۵۴,۷۰۰	۱۶,۷۸۱,۷۲۶
۷۶,۵۹۹,۳۷۷	۱۶,۶۸۳,۸۹۲
۲۷,۳۶۱,۵۵۳	۲,۱۲۲,۰۰۰
۱۲۲,۳۱۵,۶۳۰	۳۵,۸۰۵,۳۶۸

شرکت :

سرمایه تعهد شده شرکت پارس آوین تراوا

گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

کارخانه گندله سازی بهاباد

افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی

خطوط ریلی اردکان

شرکت فولاد شاهرود :

احداث خط تولید میلگرد کلاف

سایر پروژه ها

شرکت فولاد غدیر لی ریز :

قرارداد های منعقد و مصوب پروژه های گندله سازی و تصفیه خانه صنعتی

شرکت فولاد آلیاژی ایران :

پروژه بزد یک و سایر پروژه ها

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

۴۴-۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۹۱,۴۷۷,۷۱۵	۷۵,۳۳۱,۵۵۵
.	.	۳۰,۲۳۸,۰۲۶	۳۱,۱۵۶,۲۴۲
۵۶,۵۹۵,۵۱۶	۵۶,۵۹۵,۵۱۶	-	-
۸,۰۰۰,۳۱۵	۶,۰۲۸,۰۰۹	-	-
۶۴,۵۹۵,۸۳۱	۶۲,۶۲۳,۵۲۵	۱۲۱,۷۱۵,۷۴۱	۱۰۶,۴۸۷,۷۹۷

باتک ها - اخذ تسهیلات و اعتبارات اسنادی گشایش یافته

شرکت ها و اشخاص حقیقی

اسناد تضمینی نزد دیگران

ضمانتنامه های صادره جهت شرکت در مناقصات

۴۴-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی :

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

شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

حساب های شرکت برای سال ۱۳۹۴ در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی قطعی و 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 های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده لیکن عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و نتایج رسیدگی به عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است .

پوست گزارش در حساب های
روزگار
مهر ۱۴۰۱ - ۴

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 .

شرکت فرعی فولاد شاهرود

- عملیات شرکت 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 ۳۶٫۷۲ میلیون ریال بدهی مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع و در جریان رسیدگی است . ضمناً ، سازمان تامین اجتماعی تقاضای بازرسی و حسابرسی عملکرد سال ۱۳۹۹ را نموده است .
- عملکرد شرکت در خصوص چگونگی تعلق مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . عملکرد شرکت برای دو دوره از سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی گردیده و برای دو دوره دیگر تا تاریخ تایید صورت های مالی گزارشی ارائه نشده است .

شرکت فرعی صنایع معدنی نوظهور شاهرود

- حساب های شرکت در خصوص چگونگی تعلق مالیات عملکرد ، حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است . ضمناً ، عملکرد شرکت در خصوص مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

شرکت فرعی 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 های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته و به ترتیب مبالغ ۷۱٫۰۷۹ میلیون ریال و ۱۴۳٫۸۰۶ 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 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 مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص صادر نشده است .
- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است همچنین عملیات سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص صادر نشده است .
- عملیات شرکت فرعی توسعه تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان از بابت مالیات های عملکرد و تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ 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 ذربیط 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 فرعی موتوزن :

- بدهی احتمالی شرکت موتوزن بر اساس حسابرسی تامین اجتماعی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به حسابرسی بیمه ای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ می باشد که مورد رسیدگی قرار گرفته و در مرحله هیات حل اختلاف قرار دارد و شرکت بابت عملکرد سال مالی مزبور مبلغ ۲۹٫۲۰۴ میلیون ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته مبلغ ۴٫۴۴۰ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ و نیز سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . طبق برگ مطالبه سال ۱۳۹۹ ، مبلغ ۱۹۰٫۰۰۰ میلیون ریال مازاد بر مبلغ پرداختی شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع و در مرحله رای هیات بدوی قرار دارد . ضمناً ، عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی واقع نشده است .

یوسف گزالی

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۰۶

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز :

- با توجه به انتقال دارایی ها و بدهی های طرح فولاد نی ریز بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۱ 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۶۹۱/۸۶۲ میلیون ریال و ۱/۹۲۵/۳۰۰ میلیون ریال به ترتیب بابت اصل و جرایم موضوع ماده ۲۲ و ۲۳ مطالبه شده که مراتب دریافت بخشودگی جرایم در جریان است .
- وضعیت بیمه ای شرکت مربوط به سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی شده و مبلغ ۱۴/۶۰۹ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته و بعد از اعتراض به مبلغ ۳/۱۴۵ میلیون ریال تعدیل شده است و برای سال ۱۳۹۸-۱۳۹۷ مبلغ ۲۴/۱۷۶ میلیون ریال با رای هیات تجدید نظر مورد شمول حق بیمه قرار گرفته است (که عمده مبالغ پاداش عیار گندله خریداری شده از شرکت گل گهر و صورت وضعیت های شرکت تارا طرح می باشد) . شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴/۹۳۴ 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 ۵/۵۷۶ میلیون ریال و از بابت جرایم مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۴/۷۳۳ 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 . وفق توافق به عمل آمده در راستای حصول سازش تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ مهلت اعلام رای از سوی داور تمدید شده است .

شرکت فرعی زاگرس مس سازان :

- دفاتر 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 .
- بدلیل عدم وجود ماده معدنی کافی جهت خرید و استفاده در خط تولید ، شرکت اقدام به برداشت ماده معدنی بیش از حد مجاز طبق پروانه های بهره برداری به منظور پوشش بخشی از ظرفیت بلا استفاده نموده که مشمول جرایم اضافه برداشت ماده معدنی بوده که این جرایم از نظر ریالی قابل توجه می باشد . جرایم مذکور تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط مقامات سازمان صنعت ، معدن و تجارت رسیدگی و تسویه شده است لیکن بابت سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا کنون محاسبه جرایم و ابلاغ آن صورت نگرفته است . که بدلیل نامشخص بودن مبلغ مذکور ، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است .

شرکت فرعی 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 .

شرکت فرعی تخته شهید باهنر :

- بدهی احتمالی بابت ۱۱ فقره بروات ارزی صادره قبل از انقلاب (به شرح یادداشت ۴-۱-۳۳)
- بدهی بابت حق الامتیاز انحصار محصولات و رزالیات به شرکت و رزالیات آلمان
- اسناد واگذاری و مفقود شده به طرح جنگلداری حوزه علمیه بمبلغ ۱۰۰ میلیون ریال

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

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

پوست گزارش صورت های مالی
مورخ ۱۴۰۲/۱۵/۲۲