

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۷

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۱۰۰

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



موسسه حسابرسی رازدار (سهامداران رسمی)
ستورمازبان پورس و اوراق بمادار

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۴۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- صورت‌های مالی تلفیقی در رعایت استانداردهای حسابداری، مبنی بر شناسایی سهمی از دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت وابسته سنگ آهن گهرزمین به روش ارزش ویژه بر مبنای خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص در تاریخ تحصیل، تهیه نگردیده است. مضافاً با توجه به تفاوت سال مالی شرکت مزبور با واحد مورد گزارش، تعدیلات لازم در خصوص آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین تاریخ ۱۴۰۲/۳/۳۱ تا تاریخ ۱۴۰۲/۶/۳۱ رخ داده، اعمال نگردیده است. همچنین صورت‌های مالی شرکت نیروگاه سیکل ترکیبی پرتو انرژی آذر ارس توسط شرکت وابسته سنگ آهن گهرزمین تلفیق نشده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری است، اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم و کافی، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی تلفیقی مشخص نبوده است.

۳- به دلیل یکسان نبودن سال مالی برخی از شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳، صورت‌های مالی بررسی اجمالی شده آن شرکت‌ها در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس شده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از مورد فوق بر صورت‌های مالی ارائه شده در حال حاضر امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۴- بابت مالیات عملکرد، تکلیفی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سال‌های قبل شرکت‌های فرعی و وابسته به ترتیب مبالغ ۱۲۴۶ میلیارد ریال و ۱۶۵۰۴ میلیارد ریال (سهم گروه ۱۸۵ میلیارد ریال) مازاد بر مبالغ

شناسایی شده در دفاتر، مطالبه شده که بابت آن‌ها ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود خالص تلفیقی و سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته به ترتیب به مبلغ ۴۷۶۴ میلیارد ریال و ۳۵۱۸ میلیارد ریال کاهش و سرفصل مالیات پرداختی تلفیقی به مبلغ ۱۲۴۶ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۵- در خصوص حساب‌های فی‌مابین شرکت وابسته سنگ آهن گهرزمین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) حق انتفاع و بهره برداری از معادن برای شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ بر اساس توافق سال ۱۴۰۱ (به میزان ۴۲/۸ درصد از سنگ آهن استخراجی) در دفاتر اعمال شده است. همچنین طبق بند ف تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، حق انتفاع سازمان مذکور می‌بایست به ماخذ ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن محاسبه می‌گردید که تاکنون دستورالعمل مربوطه ابلاغ نگردیده است. باتوجه به مطالب مطروحه، تعیین آثار احتمالی ناشی از دسترسی به مستندات مربوط به موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش، امکان‌پذیر نگردیده است.

۶- کسری و اضافات انبار سال‌های قبل و همچنین تعدیلات قراردادهای پیمانکاری توسط شرکت وابسته سنگ آهن گهرزمین در دفاتر اعمال نگردیده است. مضافاً مطابق با گزارش حسابرسی ویژه شرکت مذکور، تعدیلات مربوط به مقدار ۴۸۹ هزار تن کلوخه و موجودی سنگ آهن کم عیار نیز اعمال نشده است. هرچند اصلاح حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروری است اما به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، آثار مالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی تلفیقی مشخص نبوده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۲۰، در سال‌های قبل مقدار ۷۹۴ هزار تن کلوخه سنگ آهن از شرکت سنگ آهن گهرزمین خریداری و جهت تبدیل به گندله تحویل پیمانکاران شده است. پیمانکاران مذکور به تعهدات خود به طور کامل عمل ننموده و مقدار ۷۲۱ هزار تن کلوخه نزد آن‌ها باقیمانده است. بابت کلوخه باقیمانده نزد پیمانکاران مبلغ ۱۳۸۱ میلیارد ریال در سرفصل سایر دریافتی‌ها منعکس شده است. همچنین بابت موضوع فوق مبلغ ۲۰۱۱ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸-۱-۳۳) سپرده حسن انجام کار از پیمانکاران کسر و در سرفصل سایر پرداختی‌ها ثبت شده است. پیمانکاران و شرکت علیه یکدیگر در محاکم قضایی اقامه دعوی نموده‌اند که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری است، اما تعیین دقیق آثار مالی مربوطه منوط به صدور آرای نهایی قضایی و حل و فصل اختلاف فی‌مابین می‌باشد.

۸- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۹- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده است. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به‌منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته

است. در این خصوص به استثنای مطالب مندرج در بخش مبانی اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرس دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۰- پروژه‌های فولاد سازی و گندله سازی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱ و ۱-۱۰-۱۴، پروژه فولادسازی در راستای قرارداد مشارکت فی مابین شرکت و ایمیدرو به منظور تکمیل و راه اندازی طرح نیمه تمام فولاد نی ریز به ثبت رسیده است. شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مخارج پروژه مزبور را با توجه به ذینفع و متعهد بودن ایمیدرو و اجرای آن توسط ایمیدرو، در دفاتر منعکس نموده و مقرر گردید تا پس از اتمام پروژه به نسبت مشارکت سهامداران، به دفاتر شرکت فولاد غدیر نی ریز منتقل شود. به دلیل بروز مشکلات در تامین منابع مالی در سنوات قبل، تکمیل پروژه مزبور به طول انجامیده و بر اساس آخرین بازنگری، زمانبندی اتمام پروژه و تاریخ بهره‌برداری ۲۵ اسفند ۱۴۰۲ اعلام گردیده است. همچنین علیرغم عدم پیش‌بینی هرگونه پرداخت توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در مفاد مشارکت نامه، تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰٫۱۳۹ میلیارد ریال از منابع داخلی خود به پیمانکاران و مشاوران پرداخت کرده است. مضافاً ساخت و اجرای پروژه گندله سازی از تاخیر محسوسی نسبت به برنامه زمانبندی برخوردار می باشد. اضافه می‌نماید نحوه وصول مطالبات شرکت اصلی از ایمیدرو به مبلغ ۳۷٫۱۹۹ میلیارد ریال مربوط به اقساط فاینانس پروژه فولادسازی نی ریز به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۲۰ افشا شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۱۱- پوشش بیمه ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا و انتقال اسناد مالکیت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۴ و ۷-۲۳، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای برخی از شرکت‌های فرعی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند. مضافاً ساختمان خریداری شده شرکت اصلی فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۴، سند مالکیت ساختمان خریداری شده به نام شرکت اصلی منتقل نشده و شرایط انتقال زمین کارخانه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در یادداشت توضیحی ۴-۱۴ بیان شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۱۲- پروژه گندله سازی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰-۱۴، بر اساس قرارداد طراحی، ساخت، نصب و راه اندازی پروژه گندله سازی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان با ظرفیت ۴ میلیون تن با مشارکت CPG آسمان و پامیدکو مقرر گردیده بود پروژه مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۲۸ خاتمه یابد، اما به دلایلی از قبیل تاخیر در تامین منابع مالی و تخصیص ارز مورد نیاز پروژه از محل صندوق توسعه ملی، مشکلات ناشی از گشایش اعتبار و بروز بیماری کرونا که منجر به تعطیلی شش ماهه دفاتر مهندسی خارجی گردید، اجرای عملیات با تاخیر قابل توجه مواجه گردیده است. لازم به توضیح است هیئت‌مدیره شرکت فرعی مذکور مصوب نمود با حفظ کلیه شرایط مندرج در قرارداد مذکور، زمان اتمام قرارداد تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ تمدید گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۳- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۷،۴،۲ و ۳،۵ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد بندهای ۳ و ۵ دریافت کند، لذا این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است، زمانی با اهمیت تلقی می شود که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری

کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

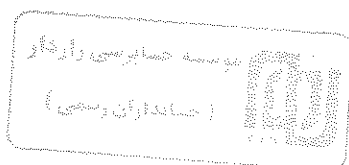
شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌است و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به‌شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۶-۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره و صورت های مالی در موعد مقرر رعایت نشده است.

۱۶-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره طی سال در مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۱۶-۳- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت های مالی و گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از انقضای سال مالی به بازرس قانونی رعایت نشده است.

۱۶-۴- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر عدم غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب یکی از اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۶-۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷، در خصوص بندهای ۱۰۶، ۵، ۳، ۱۶ و ۲۱ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تامین مالی شرکت های فرعی و وابسته به صورت قرض الحسنه و همچنین پرداخت اقساط فاینانس پروژه فولاد سازی توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از جانب شرکت، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۴، ۲، ۶ و ۷ مبانی اظهار نظر مشروط) نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط ۴ عضو هیئت مدیره امضا شده است.

۲۰- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. با عنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۲۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی آن سازمان (شامل چک لیست های شرکت های پذیرفته شده در بورس، شرکت های هلدینگ، دستورالعمل حاکمیت شرکتی و الزامات آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، استقرار سازو کارهای مناسب جهت کسب اطمینان از تحقق اصول حاکمیت شرکتی

در شرکت‌های فرعی، عدم غیبت اعضای هیئت‌مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی، احراز صلاحیت برخی از اعضای هیئت‌مدیره توسط سازمان بورس، ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت‌مدیره، معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی هیئت‌مدیره در مهلت مقرر، اطلاع به بازرس شرکت در خصوص استعفای اعضای هیئت‌مدیره، اختصاص ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته و رعایت کامل آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور برخورد نشده است.

۲۲- مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۷/۱۸ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای پرداخت کمک‌های عام المنفعه در گزارش‌های فعالیت هیئت‌مدیره و تسهیلی مدیریت رعایت شده است. طی سال جاری بابت کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی مبلغ ۵۵/۱ میلیارد ریال هزینه شده است. (طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مبلغ ۹۵ میلیارد ریال مصوب شده است.)

۲۳- در اجرای مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهرماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات مربوطه، برخورد نشده است.

۲۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشمول بر آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ دی ۱۴۰۲

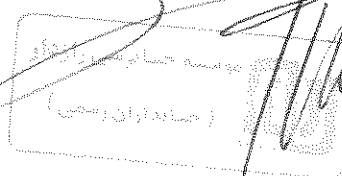
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد صدیقی

حسین بچیوی صائین

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۳

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵-۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام):
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۲-۱۰۰	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶ / ۱۰ / ۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	سید ابوتراب فاضل	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	طاهر رحیمی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	منصور نویریان	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سعید انجدالی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	محمد افشاری	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۸۱۹۲

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۱

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۵۳,۲۹۶,۲۸۹	۳۴۷,۵۸۷,۷۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
۴۲,۰۳۲,۰۶۸	۳۹,۴۲۵,۱۰۳	۱۸-۲-۳	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۳۶۸,۴۶۵	۵,۳۴۹,۲۶۹	۷	سایر درآمدها
۲۹۶,۶۹۶,۸۲۲	۳۹۲,۳۶۲,۱۵۴		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴)	(۲۰۸,۳۵۲,۸۵۵)	۸	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۴,۵۷۴,۵۰۳)	(۵,۸۹۸,۳۶۰)	۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۷۵,۰۰۳)	(۲۹۳,۷۹۱)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۷۶,۴۹۰,۸۱۱)	(۲۱۴,۵۴۵,۰۰۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۲۰,۲۰۶,۰۱۱	۱۷۷,۸۱۷,۱۴۸		سود عملیاتی
(۴,۸۲۶,۴۹۲)	(۱۲,۶۴۳,۱۹۰)	۱۱	هزینه های مالی
۲,۸۵۴,۹۶۶	۵,۶۷۵,۲۵۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۸,۲۳۴,۴۸۶	۱۷۰,۸۴۹,۲۰۹		سود قبل از مالیات
(۷,۷۸۸,۱۷۸)	(۹,۰۸۰,۵۲۱)	۳۶-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸	۱۶۱,۷۶۸,۶۸۷		سود خالص
			قابل انتساب به :
۶۵,۴۶۰,۸۴۰	۹۱,۳۸۴,۶۶۶		مالکان شرکت اصلی
۴۴,۹۸۵,۴۶۸	۷۰,۳۸۴,۰۲۱		منافع فاقد کنترل
۱۱۰,۴۴۶,۳۰۸	۱۶۱,۷۶۸,۶۸۷		
۱,۹۲۸	۲,۴۷۳		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۲)	(۹۱)		عملیاتی (ریال)
۱,۸۹۶	۲,۳۸۲	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



پوست گزارش حسابرسی

۲

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت ۴۵۸۱۹۴

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰۸,۲۸۶,۰۴۱	۱۹۰,۷۴۲,۰۲۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۳۱,۶۱۷	۲۱۱,۰۴۲	۱۵ سرقفلی
۳,۷۰۴,۷۰۴	۵,۱۹۱,۴۸۰	۱۶ دارایی های نامشهود و پروژه های در جریان اکتشاف
۷۳,۴۳۸,۱۵۷	۹۴,۷۶۹,۴۸۳	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳۴,۶۳۵	۱۴۲,۳۴۸	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۲۱۳,۲۴۲	۵۳۳,۲۱۴	۲۰-۳ دریافتنی های بلند مدت
۶۹۱,۷۸۱	۴۵۷,۴۴۷	۲۳-۵ پیش پرداخت های بلند مدت
۶۱,۷۸۴	۸۶۶,۹۴۹	۲۱ سایر دارایی ها
۲۰۱,۷۶۱,۹۶۱	۲۹۲,۹۱۳,۹۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۸,۰۵۲,۴۵۹	۹,۹۸۵,۷۶۹	۲۲ پیش پرداخت ها
۶۸,۸۷۷,۴۴۷	۸۸,۴۳۵,۹۵۰	۲۳ موجودی مواد و کالا
۴۶,۸۸۸,۸۲۸	۱۱۲,۸۰۴,۳۱۲	۲۰-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۳,۷۹۳,۲۴۸	۲۷,۷۸۵,۲۱۷	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۲۷۴,۶۳۱	۲۹,۳۰۱,۵۵۸	۲۵ موجودی نقد
۱۹۸,۸۸۶,۶۱۳	۲۶۸,۳۱۲,۸۰۶	
۵۳۹,۳۵۴	۹۲۴,۳۵۴	۲۶ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۹۹,۴۲۵,۹۶۷	۲۶۹,۲۳۷,۱۶۰	جمع دارایی های جاری
۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸	۵۶۲,۱۵۱,۱۴۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰	۲۷ سرمایه
(۲۹۵,۷۸۲)	(۱۸۱,۴۰۱)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲,۰۴۶,۸۷۶	۱,۸۰۸,۹۰۲	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۶۱,۰۷۰	۶,۶۲۹,۵۹۴	۳۰ اندوخته قانونی
۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۱۹,۴۴۷,۸۴۸	۳۱ سایر اندوخته ها
۱۰۷,۲۱۴,۴۵۲	۱۳۷,۴۱۳,۶۲۶	سود انباشته
۱۴۳,۴۹۲,۴۲۱	۲۰۳,۴۸۳,۵۷۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۰۷,۷۴۳,۹۸۰	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸	۳۱۱,۲۲۷,۵۵۰	جمع حقوق مالکانه

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۸۱۹۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی مستقل می باشد

روزوار ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۱ مورخ ۳

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۹,۳۱۴	۱۸۶,۸۱۴	۳۳-۳	پرداختی های بلند مدت
۷۱,۸۵۴,۱۸۲	۹۱,۶۱۳,۵۸۲	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۹۶۵,۷۲۳	۲,۶۶۷,۳۷۸	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۸۷۹,۲۲۰	۹۴,۴۶۷,۷۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۹,۳۸۱,۵۷۶	۵۵,۳۸۵,۰۲۴	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹,۳۵۵,۰۲۹	۱۱,۸۰۳,۶۷۹	۳۶	مالیات پرداختی
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۴۴,۴۷۱,۵۴۲	۳۷	سود سهام پرداختی
۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۳۶,۴۶۷,۵۵۴	۳۴	تسهیلات مالی
۴,۰۴۷,۱۵۰	۸,۳۲۸,۰۲۲	۳۸	پیش دریافت ها
۱۱۳,۸۲۵,۷۱۰	۱۵۶,۴۵۵,۸۲۱		جمع بدهی های جاری
۱۸۷,۷۰۴,۹۳۰	۲۵۰,۹۲۳,۵۹۵		جمع بدهی ها
۴۰۱,۱۸۷,۹۲۸	۵۶۲,۱۵۱,۱۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



سازمان امور مالیاتی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۸۱۹۴

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر	صنایع و معادن غدیر
جمع کل	منافع واقع تحت کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	سرمایه		
۱۱-۲۴۶۳-۸	۴۴,۹۸۵,۴۶۸	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	۶۵,۴۶۰,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۳۷۲,۳۸۲)	(۳۷,۳۹۲,۳۸۲)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۶۹,۸۴۳	۷۷۷,۴۸۲	۴,۷۲۲,۲۶۰	-	-	-	۴,۷۲۲,۲۶۰	-	-	-	-
(۵۱۴,۲۸۵)	(۶۷,۹۱۰)	(۴۴۶,۳۷۵)	-	-	-	(۴۴۶,۳۷۵)	-	-	-	-
۹,۷۹۵,۸۲۳	۴,۷۹۵,۸۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۵۴۴,۵۵۹)	(۴۴۱,۹۱۲)	(۲۰۲,۶۳۷)	-	-	-	-	(۲۰۲,۶۳۷)	-	-	-
۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	۱۱,۸۱۷,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۱۶,۶۹۹)	۸۱۶,۶۹۹	۷۱۰,۰۱۸	-	۱۰۶,۶۱۱	-	-	-	-	-
(۱۳۰)	(۴)	(۱۲۶)	-	-	(۱۲۶)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۲۶۰,۹۵۳)	-	۱,۲۶۰,۹۵۳	-	-	-	-	-
۱۱۳,۶۸۲,۹۹۸	۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۴۳,۴۹۲,۴۳۱	۱۰۷,۲۱۴,۴۵۲	۱۱,۹۵۵,۸۰۵	۴,۶۱۰,۰۷۰	۲,۰۴۶,۸۷۶	(۲۹۵,۷۸۱)	۱۸۵۰,۰۰۰	-	-

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

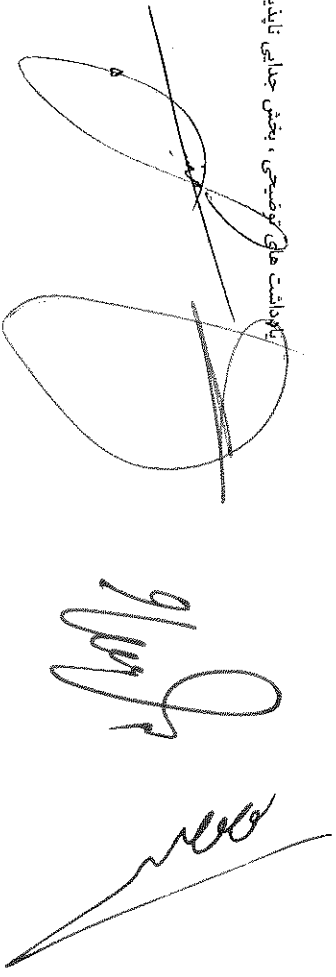
سود سهام مصوب
 واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
 افزایش منافع در شرکت فرعی
 افزایش سرمایه

افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه شرکت های محل سود انباشته
 خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
 تعدیل سود انباشته (شرکت وابسته تحصیل شده)
 تعدیلات (اصلاح منافع فاقد حق کنترل)
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
 انتقال به سایر اندوخته ها
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 سهامی عام - شماره ثبت ۴۰۸۱۹۲

توسعه گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲

تأییدات مالی تخصصی، بخش جهانی تا بدین صورت های مالی است.


شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صحت کل	قابل انتساب به مالکان	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	اتر معاملات با منافع	اتر معاملات سهام	سرمایه
مبالغ فاقده حق کنترل	شرکت اصلی				فاقد حق کنترل	خرانه فرعی	
۲۱۳,۴۸۳,۹۹۸	۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۰۷,۲۱۴,۴۵۲	۱۱,۹۳۵,۸۰۵	۲,۶۱۰,۷۰۰	۲,۰۴۶,۸۷۶	(۳۹۵,۷۸۲)	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۱,۷۶۸,۴۸۷	۷۰,۳۸۴,۰۲۱	۹۱,۳۸۴,۶۶۶	-	-	-	-	-
(۶۷,۸۷۱,۶۶۲)	(۳۶,۳۳۶,۶۶۳)	(۳۱,۶۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۸۱۷,۳۱۸	۱,۸۱۷,۳۱۸	(۱۹,۸۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۹,۸۵۵,۰۰۰
-	-	(۶۶,۳۲۳,۲۳۸)	۶۶,۳۲۳,۲۳۸	-	-	-	-
(۱۰۸,۷۵۶)	(۸۳,۷۱۶)	-	-	-	-	(۲۵,۰۴۱)	-
۳۰,۵۵۳	۱۶۱,۱۲۹	-	-	-	-	۱۳۹,۴۲۴	-
۳,۴۵۶,۶۲۰	۱,۴۷۵,۳۲۹	-	-	-	۱,۹۸۱,۳۹۱	-	-
(۱,۶۶۰,۳۴۰)	(۳۱۹,۷۹۱)	-	-	-	(۱,۳۴۰,۵۴۹)	-	-
۴۲,۲۳۲	۵۵۵,۹۷۲	(۳۷۱,۳۹۰)	-	(۳۲,۳۵۱)	-	-	-
-	-	-	۸۷۸,۸۱۶	-	(۸۷۸,۸۱۶)	-	-
۳۱۱,۲۲۷,۵۵۰	۱۰۷,۷۴۳,۹۸۰	(۳,۶۱۰,۸۷۵)	-	۲,۶۱۰,۸۷۵	-	(۸۱۴,۰۰۱)	۳۸,۲۳۵,۰۰۰
		۱۲۷,۲۱۴,۴۵۲	۱۹,۴۳۷,۸۴۸	۶,۶۲۹,۵۹۴	۱,۸۰۸,۹۰۲		

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
 خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
 فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
 واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی
 افزایش منافع در شرکت فرعی
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
 انتقال به سایر اندوخته ها
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیز
 سهامی عام - شماره ثبت ۳۵۸۱۹۲

(Handwritten signatures and stamps)

پوست گزارش حسابرسی
 تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
		نقد حاصل از عملیات
۴۸,۸۹۶,۲۶۳	۹۵,۰۱۴,۷۸۲	۳۹
(۴,۸۴۹,۹۶۶)	(۶,۶۳۱,۸۷۱)	۳۶-۱
۴۴,۰۴۶,۲۹۷	۸۸,۳۸۲,۹۱۱	
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۱۷۸	۱۳۵,۳۶۱	
(۳۸,۶۳۱,۰۹۵)	(۶۲,۰۹۶,۶۳۶)	
(۳۶۰,۳۶۰)	(۱,۵۰۶,۹۱۷)	
۳,۷۲۵	-	
(۹۲,۲۷۹)	(۷,۷۱۳)	
۷۰۵,۵۳۲	۳,۵۴۶,۳۹۴	
(۸,۵۳۰,۷۵۶)	(۱۰,۷۸۸,۸۴۶)	
۴۰,۵۰۵	۱۳۷,۲۸۸	
۱,۴۲۰,۱۲۸	۳,۸۰۴,۹۴۲	
(۴۵,۳۹۱,۴۲۱)	(۶۶,۷۷۶,۱۲۷)	
(۱,۳۴۵,۱۲۴)	۲۱,۶۰۶,۷۸۵	
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها - مربوط به شرکت های فرعی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		تسویه بدهی به سهامدار - سرمایه گذاری غدیر
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	
	۱,۸۱۷,۳۱۸	
	(۲۵,۰۴۲)	
(۷۱۶,۹۲۲)	۲,۰۴۵,۰۷۹	
۵,۴۶۹,۸۴۳	۵۱,۸۰۵,۱۴۴	۳۴-۲
۲۲,۱۰۰,۳۲۲	(۳۶,۹۸۹,۹۷۶)	۳۴-۲
(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	-	۳۴-۲
۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۲۵,۶۹۳)	۳۴-۲
(۱,۷۸۶,۵۰۸)	(۹,۴۷۲,۲۳۳)	۳۴-۲
(۲,۳۱۰,۱۴۵)	(۸۳,۷۱۴)	
(۳۴۱,۹۲۲)	۱۶۱,۱۲۹	
	(۱۸,۶۹۰,۲۶۲)	۳۷-۱
(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۲۰,۳۹۴,۱۷۴)	۳۷-۱
(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	(۳۵,۲۵۲,۵۲۳)	
۲۲,۱۲۹,۱۱۲	(۱۳,۶۴۵,۷۳۹)	
۲۰,۷۸۳,۹۸۸	۴۱,۲۷۴,۶۳۱	
۲۰,۱۳۵,۵۹۸	۱,۶۷۲,۶۶۵	۱۲
۳۵۵,۰۴۴	۲۹,۳۰۱,۵۵۸	
۴۱,۲۷۴,۶۳۱	۲۳,۱۵۹,۱۵۴	۴۰
۱۴,۴۲۴,۸۲۲		

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
فهرست حساب های ترازنامه
شماره ثبت ۴۰۸۱۹۳



مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
رازدار

۷

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

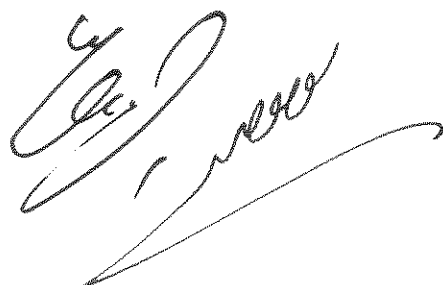
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۵۱,۱۹۲,۵۷۹	۷۹,۸۱۸,۶۹۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۲۷,۹۳۸)	(۶۰۶,۱۷۷)	۹ هزینه های اداری و عمومی
۵۰,۶۶۴,۶۴۱	۷۹,۲۱۲,۵۱۹	سود عملیاتی
(۱,۶۲۸,۳۸۴)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	۱۱ هزینه های مالی
۲,۳۴۰,۶۵۷	۹۲۷,۶۵۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۷۵,۳۸۰,۱۷۱	سود عملیات قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۷۵,۳۸۰,۱۷۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۱,۴۶۷	۲,۰۶۵	عملیاتی (ریال)
۲۱	(۱۰۳)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۸۸	۱,۹۶۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

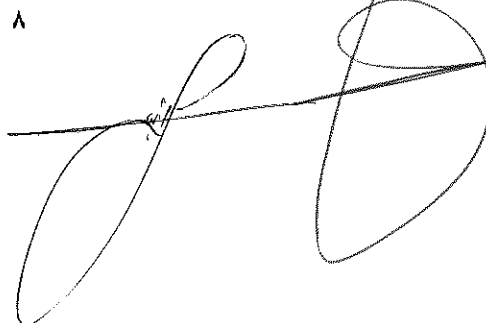
پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۱ رازدار

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



۸



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۶۸,۶۸۹	۲,۷۳۶,۶۸۴	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۰۵	۱,۱۴۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۷,۰۷۵,۸۲۰	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۲۱,۳۸۳,۰۲۵	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۹۰۵	۸,۹۰۵	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۳۹۷,۰۶۷	۳,۶۵۴,۳۷۰	۲۰-۴	دریافتنی های بلند مدت
۶۹۱,۷۸۱	۴۵۷,۴۴۷	۲۲-۵	پیش پرداخت های بلند مدت
۴۹,۸۹۱,۷۲۷	۵۳,۲۱۷,۶۹۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹۹,۰۶۱	۳۹۱,۴۳۱	۲۲	پیش پرداخت ها
۳۹,۰۱۷,۶۰۲	۱۱۴,۹۵۵,۴۹۱	۲۰-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۱۳۸,۱۷۲	۸,۶۷۴,۱۲۶	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰۷,۹۲۰	۳۰۶,۹۶۱	۲۵	موجودی نقد
۶۳,۱۶۲,۷۵۵	۱۲۴,۳۲۸,۰۰۹		جمع دارایی های جاری
۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲	۱۷۷,۵۴۵,۷۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۵۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۲,۵۹۴,۴۷۹	۳,۷۵۲,۷۷۳	۳۱	اندوخته سرمایه ای
۵۱,۵۶۳,۲۹۷	۷۲,۱۹۸,۶۷۴		سود انباشته
۷۴,۵۰۷,۷۷۶	۱۱۸,۱۵۲,۹۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۸,۷۴۷	۱۵,۰۳۲	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۰۰۸,۷۴۷	۲۷,۰۱۵,۰۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰,۸۴۸,۵۳۴	۳۱,۶۸۸,۲۹۹	۳۳-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۸۹,۴۲۵	۶۸۹,۴۲۵	۳۴	تسهیلات مالی
۱۱,۵۳۷,۹۵۹	۳۲,۳۷۷,۷۲۴		جمع بدهی های جاری
۳۸,۵۴۶,۷۰۶	۵۹,۳۹۲,۷۵۶		جمع بدهی ها
۱۱۳,۰۵۴,۴۸۲	۱۷۷,۵۴۵,۷۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گروه حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱ رازوار

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت ۳۵۸۱۹۴

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳۷,۱۱۰,۸۶۲	۲۲,۴۶۱,۳۷۳	-	۱,۶۴۹,۴۸۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۲,۵۹۴,۴۷۹)	۲,۵۹۴,۴۷۹	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
-	(۲۰۰,۵۱۱)	-	۲۰۰,۵۱۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۴,۵۰۷,۷۷۶	۵۱,۵۶۳,۲۹۷	۲,۵۹۴,۴۷۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۷۵,۲۸۰,۱۷۱	۷۵,۲۸۰,۱۷۱	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۳۱,۶۳۵,۰۰۰)	(۳۱,۶۳۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۹,۸۶۵,۰۰۰)	-	-	۱۹,۸۶۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱,۹۸۶,۵۰۰)	-	۱,۹۸۶,۵۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱,۱۵۸,۲۹۴)	۱,۱۵۸,۲۹۴	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۱۱۸,۱۵۲,۹۴۷	۷۲,۱۹۸,۶۷۴	۳,۷۵۲,۷۷۳	۳,۸۳۶,۵۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

پوست کرانسی حسابداری

رأب

شماره ثبت ۱۴۰۲/۱۱/۱۱

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۳,۵۲۳,۲۶۶)	۲۶,۲۰۲,۱۴۰	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)
(۳,۲۷۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۵۲۶,۵۳۷)	۲۶,۲۰۲,۱۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۸,۰۶۶)	(۶۷۷,۳۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۱۹۱,۰۰۰)	وجوه پرداختی به شرکت های فرعی بابت تامین مالی
-	۶,۷۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۲۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۹,۹۹۵)	(۲,۸۶۱,۶۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۵۷۶,۵۳۲)	۲۳,۳۴۰,۴۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	تسویه بدهی به سهامدار - سرمایه گذاری غدیر
۲,۶۹۱,۲۴۳	-	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره
(۹۳۸,۹۵۹)	(۴,۸۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۱۸,۶۹۰,۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴,۰۱۵,۲۶۲	(۲۳,۵۵۰,۲۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۳۸,۷۳۰	(۲۰۹,۷۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸,۵۶۶	۵۰۷,۹۲۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۲۴	۸,۸۲۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۰۷,۹۲۰	۳۰۶,۹۶۱	موجودی نقد در پایان سال
۵,۰۰۲,۹۰۰	۱۳,۴۸۸,۴۹۶	معاملات غیر نقدی

یوسب تراش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱

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

شرکت بین المللی توسعه
صنایع و معادن غدیر
سهامی عام - شماره ثبت ۴۵۸۱۹۴

11

11

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار و طبق آگهی منتشره در روزنامه رسمی کشور به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ تحت شماره ۱۱۸۹۰ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت مادر هلدینگ پذیرفته شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ تحت شماره ۱۲۲/۹۳۹۵۶ به عنوان ناشر پذیرفته شده است. شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و 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 بازنشستگی کارکنان 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:
 - ۲-۱- 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
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
 - ۲-۴- 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
 - ۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۷-۲- 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 .
- ۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق
- ۲-۳- حمل و نقل ، انبار داری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات
- ب - موضوع فعالیت های فرعی
- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ۲ - سرمایه گذاری در سهام ، سهم شرکت ، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها ، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد ، کنترل شرکت ، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه ، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بند های ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید .
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد .
- ۴ - سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی ، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ۵ - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
- ۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
- ۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
- ۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- ۴-۵- 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 ۷-۱۷ است .



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت - نفر		گروه - نفر		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۱۴	۹	کارکنان رسمی
۳۷	۳۸	۳,۳۱۶	۳,۷۴۳	کارکنان قراردادی
۳۷	۳۸	۳,۴۳۰	۳,۷۵۲	جمع
-	-	۷۹۲	۷۴۵	شرکت های خدماتی
۳۷	۳۸	۴,۲۲۲	۴,۴۹۷	جمع کل

افزایش تعداد کارکنان گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان (به دلیل افزایش حجم عملیات و پروژه ها) ، فولاد غدیر نی ریز (به دلیل استخدام کارکنان فولاد سازی) و اکتشاف معادن و صنایع غدیر (به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت در محدوده های اکتشافی) 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 شروع به فعالیت نمود . در زمان انتقال دارایی های در جریان تکمیل به شرکت فولاد غدیر نی ریز ، بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری میزان پیشرفت پروژه احیاء مستقیم ۷۰/۸۹ درصد و میزان پیشرفت پروژه فولاد سازی ۲۲/۷۶ درصد بوده است . فعالیت بهره برداری از فاز اول شامل بخش احیاء مستقیم و انباشت و برداشت به همراه بخش های جنبی مورد نیاز شامل خط انتقال و پست برق ، ایستگاه تقلیل فشار و خط انتقال گاز ، واحد آبرسانی مرکزی ، ساختمان های کلینیک و آتش نشانی و ... با هدف تولید ۸۰۰,۰۰۰ تن آهن اسفنجی تامین مواد اولیه مورد نیاز واحد های فولاد سازی از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ آغاز شده و پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۴۱۲۵۷ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ اخذ و به دلیل اصلاح تاریخ شروع بهره برداری ، پروانه مزبور به شماره ۷۹۴۴۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ اصلاح شده و همچنین پروانه بهره برداری حق الامتیاز چاه آب به شماره ۲۵۰۶۱۳ و ۲۵۰۲۰۰۱ اخذ گردیده است .

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	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
دریافتنی های ارزی	درهم	نیما	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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۹-۳- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

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

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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۲-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۳-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
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 بها دار	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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 سرفلزی 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، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۱-۱۴-۳- 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 ناخالص 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود .

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

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

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

۱۷-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱۹-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۹-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

۱۹-۳-۳- 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.

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

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

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- فضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره شرکت موتوژن 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 نموده است.

۴-۲-۲- کنترل بر شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان، موتوژن، 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 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 موتوژن شرکت فرعی گروه می باشد. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۲/۵ درصد سهام شرکت مزبور را دارد ولی 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 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.

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 به دلیل کنترل بر شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (دارنده بیش از ۵۱ درصد سهام شرکت فولاد شاهرود و دارای کنترل بر شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود) به صورت غیر مستقیم توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

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

۴-۲-۲-۷- شرکت سنگ آهن گهر زمین شرکت وابسته گروه می باشد. هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۸/۹۴ درصد سهام شرکت مزبور را دارد ولی گروه به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره شرکت مزبور، توانایی نفوذ قابل ملاحظه در سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن دارد.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۲۵۲,۳۳۷,۹۱۹	۳۴۴,۹۸۳,۴۱۰	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۵,۱۳۱	۱۷۵,۹۶۲	۵-۲	ارائه خدمات
۵۱,۱۹۲,۵۷۹	۷۹,۸۱۸,۶۹۶	۹۴۳,۲۳۹	۲,۴۲۸,۴۱۰	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۵۱,۱۹۲,۵۷۹	۷۹,۸۱۸,۶۹۶	۲۵۳,۲۹۶,۲۸۹	۳۴۷,۵۸۷,۷۸۲		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	
مبلغ	مقدار / تعداد	مبلغ	مقدار / تعداد		
گروه					
داخل کشور:					
۹۱,۰۳۶,۵۶۱	۱,۰۲۳,۴۱۱	۱۳۴,۸۹۸,۴۰۳	۱,۲۳۷,۰۵۲	تن	آهن اسفنجی
۱۶,۳۹۳,۲۳۱		۲۳,۵۴۱,۲۱۸			مصنوعات فلزی - عمدتاً میلگرد
۹۷,۴۱۹,۶۰۵	۳۴۱,۲۹۷	۱۳۱,۷۴۹,۶۲۵	۳۶۳,۰۴۶	تن	محصولات آلایزی
۱۰,۷۵۴,۷۹۶	۵۷,۸۴۶	۱۵,۹۱۵,۰۰۲	۶۱,۲۹۰	تن	محصولات مهندسی
۱۶,۷۶۶,۱۶۷	۸۸۱,۹۷۳	۲۸,۰۲۰,۲۴۲	۲,۲۵۱,۹۰۴	دستگاه	انواع الکتروموتور
۱,۲۹۲,۷۲۵	۶۳۰	۱,۲۰۸,۱۳۸	۴۲۲	تن	کاند مس
۵۸,۸۸۸	۱,۸۲۴	۴۶,۸۰۶	۱,۱۸۰	دستگاه	کولر و آبگرمکن
۱,۲۵۸,۰۱۴	۹۲۷,۰۳۹	۴۴۰,۰۷۲	-	دستگاه	فن، پمپ و سایر قطعات کلوخه سنگ آهن
۲۳۴,۹۷۹,۹۸۷		۳۳۵,۸۱۹,۵۰۶			
صادراتی:					
۸,۶۸۴,۲۰۳	۱۰۴,۰۹۰	۲,۴۶۹,۹۷۲	۳۰,۹۸۶	تن	آهن اسفنجی
۳,۲۷۸,۶۱۱	۱۳,۶۳۶	۹۲۹,۴۲۷	۵,۸۴۴	تن	محصولات آلایزی
۶,۵۳۵,۵۵۷	۴۵,۲۶۶	۶,۸۳۳,۴۵۶	۴۰,۰۲۹	تن	محصولات مهندسی
۲۹,۴۹۷	۳,۰۰۰	۱۴,۴۷۹	۱۹۱	دستگاه	الکتروموتور کولری
۱۸,۵۲۷,۶۶۸		۱۰,۲۴۷,۳۳۴			
۲۵۳,۵۰۷,۶۵۵		۳۴۶,۰۶۶,۸۴۰			جمع فروش ناخالص
(۵۸,۰۷۶)		(۱۶۲,۲۷۱)			برگشت از فروش
(۱,۱۱۱,۶۶۰)		(۹۲۱,۱۵۹)			تخفیفات - یادداشت ۵-۱-۶
۲۵۲,۳۳۷,۹۱۹		۳۴۴,۹۸۳,۴۱۰			فروش خالص

۵-۱-۱- فروش آهن اسفنجی توسط شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز ، مصنوعات فلزی توسط شرکت فرعی فولاد شاهرود (گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان) ، انواع الکتروموتور (کولری و صنعتی) توسط شرکت فرعی موتوژن ، کاند مس توسط شرکت فرعی زاگرس مس سازان و محصولات آلیاژی و مهندسی توسط شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران صورت گرفته است .

۵-۱-۲- فروش داخلی آهن اسفنجی مربوط به مبالغ ۵۶۷۹۴۹۶۸ میلیون ریال و ۷۸۱۰۴۴۳۵ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد . نرخ فروش آهن اسفنجی طبق توافقات فی مابین و با در نظر گرفتن شرایط محصول تولیدی و نرخ بازار و طبق مقررات (نامه شماره ۶۰/۱۲۷۷۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۶ وزارت صنعت ، معدن و تجارت) معادل ۵۰ درصد میانگین نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان در سامانه کدال تعیین می گردد . توضیح اینکه ، فروش شرکت های فرعی مزبور به کسر مبالغ ۳۷۰۳۷۹۱۳۷۰ میلیون ریال و ۶۴۶۷۹۴۷ 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 . میانگین نرخ های فروش آهن اسفنجی توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز نسبت به نرخ کدال تقریباً ۶۸ درصد بوده و ۹۳ درصد از فروش شرکت از طریق بورس کالا و مابقی در خارج از بورس عرضه گردیده است . همچنین ، فروش مصنوعات فلزی شرکت فرعی فولاد شاهرود (میلگرد) از طریق عرضه در بورس کالا انجام شده است .

۵-۱-۳- فروش صادراتی آهن اسفنجی مربوط به مبالغ ۴۵۱۱۹۰ میلیون 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 Mlt Steel Fze می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره انجام شده است . لازم به ذکر است نرخ فروش صادراتی معادل ۶۳ درصد قیمت کدال (میانگین موزون سه ماهه نرخ فروش شمش فولاد خوزستان) می باشد .

۵-۱-۴- نرخ فروش محصولات کولری (الکتروموتور و پمپ) توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان با ارائه مستندات و نرخ سایر محصولات با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه ، شرایط بازار و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد .

۵-۱-۵- نرخ فروش محصولات آلیاژی و محصولات مهندسی بر اساس شرایط بازار و با تصمیم کمیسیون فروش با بررسی نرخ های روز محصولات تعیین می گردد .

۵-۱-۶- تخفیفات فروش به مبلغ ۹۲۱۱۵۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۸۰۶۲۸۶ میلیون ریال و ۱۱۴۸۷۳ میلیون ریال به ترتیب تخفیفات اعطایی توسط شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوژن می باشد . توضیح اینکه ، تخفیفات فروش شرکت فولاد آلیاژی ایران به عاملین فروش و بر اساس تحقق اهداف ماهیانه فروش و تخفیفات فروش شرکت موتوژن به دلیل سیاست های بازار سازی و افزایش سهم شرکت از بازار و تقویت و حفظ بازار آتی اعطا گردیده است .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳۵۸۷۶ میلیون ریال و ۴۰۲۵۲ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی کانی کاوش آرتا غدیر و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد . توضیح اینکه ، درآمد شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر مربوط به ارائه خدمات حفاری و لوله گذاری به شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۸,۷۵۸,۶۷۴	۵۱,۲۷۱,۶۷۱	-	-		سود سهام شرکت های فرعی
۲۱,۴۹۰,۶۶۶	۲۶,۱۱۸,۶۱۶	-	-		سود سهام شرکت های وابسته
۲۲	۱۵	۲۲	۱۶		سود سهام سایر شرکت ها
۵۰,۲۴۹,۳۶۲	۷۷,۳۹۰,۳۰۲	۲۲	۱۶	۵-۳-۱	سود سهام شرکت ها
					سود حاصل از سایر اوراق بهادار و
۹۴۳,۲۱۷	۲,۴۲۸,۳۹۴	۹۴۳,۲۱۷	۲,۴۲۸,۳۹۴	۵-۳-۲	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۱,۱۹۲,۵۷۹	۷۹,۸۱۸,۶۹۶	۹۴۳,۲۳۹	۲,۴۲۸,۴۱۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۱۴,۵۴۰	۱۱,۵۵۷,۲۵۶	شرکت های فرعی :
۱,۶۹۴,۰۸۷	۲,۴۸۰,۶۲۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۰,۲۳۶,۵۵۵	۲۲,۴۲۲,۹۳۰	موتورزن
۹,۴۶۲,۴۹۲	۱۴,۸۱۰,۸۵۸	فولاد غدیر نی ریز
۵۱,۰۰۰	-	فولاد آلیاژی ایران
۲۸,۷۵۸,۶۷۴	۵۱,۲۷۱,۶۷۱	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
		شرکت های وابسته :
۱۸,۹۳۵,۱۶۶	۱۸,۹۳۵,۱۶۶	سنگ آهن گهر زمین
۲,۰۱۵,۵۰۰	۶,۹۹۲,۰۰۰	توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع معدنی نوظهور بافق
-	۱۰,۵۵۰	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
-	۹۰۰	توسعه معادن و صنایع مس جانجا
۲۱,۴۹۰,۶۶۶	۲۶,۱۱۸,۶۱۶	سایر شرکت ها
۲۲	۱۵	
۵۰,۲۴۹,۳۶۲	۷۷,۳۹۰,۳۰۲	

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد شرکت بابت سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی مربوط به مبلغ ۸۵۰٫۴۷۹٫۰۰۰ ریال ۲۲۵٫۰۰۰ ریال ۱٫۰۷۰ میلیون ریال و ۵۰۷٫۶۹۰ میلیون ریال به ترتیب سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی ، سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت مباحه عام دولت می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۳۵,۵۷۶
۴,۳۷۵,۲۸۹	۷۳۱,۶۱۱
۴,۳۷۵,۲۸۹	۸۶۷,۱۸۷
۲۴۷,۹۷۷,۷۶۱	۳۴۴,۲۹۲,۱۸۵
۲۵۲,۳۵۳,۰۵۰	۳۴۵,۱۵۹,۳۷۲

اشخاص وابسته :

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

سایر اشخاص

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

نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۴۰	۵۴,۳۷۳,۰۵۵	(۸۲,۹۹۱,۹۴۴)	۱۳۷,۳۶۴,۹۹۹
۲۲	۱۲	۱۴۱,۸۷۴	(۱,۰۶۶,۲۶۴)	۱,۲۰۸,۱۳۸
۲	۱۴	۳,۳۲۲,۷۲۶	(۲۰,۲۱۸,۴۹۲)	۲۳,۵۴۱,۲۱۸
۳۸	۳۶	۱۰,۰۶۲,۳۳۷	(۱۷,۸۵۲,۷۴۹)	۲۷,۹۱۵,۰۸۶
۱۲	۵۳	۲۵۷,۷۶۸	(۲۲۹,۱۱۰)	۴۸۶,۸۷۸
۴۴	۵۰	۶۵,۹۲۳,۳۰۱	(۶۵,۷۹۵,۳۳۲)	۱۳۱,۷۱۸,۶۳۳
۱۶	۱۲	۲,۶۴۴,۷۲۲	(۲۰,۱۰۳,۷۲۶)	۲۲,۷۴۸,۴۵۸
		۱۳۶,۷۲۵,۷۸۳	(۲۰۸,۲۵۷,۶۲۷)	۳۴۴,۹۸۳,۴۱۰
۵۶	۴۶	۸۰,۷۳۴	(۹۵,۲۲۸)	۱۷۵,۹۶۲
		۱۳۶,۸۰۶,۵۱۷	(۲۰۸,۳۵۲,۸۵۵)	۳۴۵,۱۵۹,۳۷۲

فروش خالص :

آهن اسفنجی
 کاتد مس
 مصنوعات فلزی
 انواع الکتروموتور
 فن ، پمپ و سایر قطعات
 محصولات آلیاژی
 محصولات مهندسی

درآمد ارائه خدمات

۱-۵-۵- کاهش درصد سود ناخالص کاتد مس ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

م- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

توضیح	حذف ها				سایر عملیات				آمن استثنایی و ممنوعات قلمی				مجموعات الیازی و مهندسی		
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۹۶۴۹۸۳۳	۳۹۲۳۶۲،۱۵۴	-	-	۶۳۰،۳۴۳۳۲	۷۲۳۳۶۳۱۱	۱۱۶۳۱۵۴۱۴	۱۲۴۳۲۱،۵۷۲	۱۱۷۳۴۴۸۸۶	۱۵۵۳۰۳۸۷۱	۱۳۲۷۹	۵۱۴۳۰۳	۱۱۷۳۴۴۸۸۶	۱۵۵۳۰۳۸۷۱	۱۳۲۷۹	۵۱۴۳۰۳
-	-	(۳۰۰۴۰۰۸۷)	(۴۵۵۰۶۸۹۱)	۴۶،۱۱۹	۷۳۴۳۳۱	۴۰۵۸۰۶۸۹	۴۴۲۵۹۳۱۷	۱۳۲۷۹	۵۱۴۳۰۳	۳۴۲۵۹۳۱۷	۱۳۲۷۹	۵۱۴۳۰۳	۳۴۲۵۹۳۱۷	۱۳۲۷۹	۵۱۴۳۰۳
۳۹۶۴۹۸۳۳	۳۹۲۳۶۲،۱۵۴	(۳۰۰۴۰۰۸۷)	(۴۵۵۰۶۸۹۱)	۶۳۰،۸۰۴۴۱	۷۳۳۱۷۱،۰۸۲	۱۵۶۷۹۶۰۰۳	۲۰۸۸۸۰۸۸۹	۱۱۷۳۴۶۰،۱۴۵	۱۵۵۸۱۷۰،۷۳	۲۰۸۸۸۰۸۸۹	۲۰۸۸۸۰۸۸۹	۱۱۷۳۴۶۰،۱۴۵	۱۵۵۸۱۷۰،۷۳	۲۰۸۸۸۰۸۸۹	۱۱۷۳۴۶۰،۱۴۵
۱۱۹،۸۳۶،۶۵۳	۱۷۷،۸۱۷،۱۴۸	۳۵۴،۳۷۷	۱۱۵،۳۳۷	۴۸۵،۷۳۵۹	۵۱۵۷۸،۹۱۰	۳۵۸۴۵،۸۱۷	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۵۰،۴۴۸،۳۴۰	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۵۰،۴۴۸،۳۴۰	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰
۱۱۹،۸۳۶،۶۵۳	۱۷۷،۸۱۷،۱۴۸	-	-	۴۸۵،۷۳۵۹	۵۱۵۷۸،۹۱۰	۳۵۸۴۵،۸۱۷	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۵۰،۴۴۸،۳۴۰	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۲۵،۱۱۹،۰۰۰	۵۰،۴۴۸،۳۴۰	۷۵،۶۷۲،۵۴۳	۲۵،۱۱۹،۰۰۰
۴-۱،۱۸۷،۹۷۸	۵۶۳،۱۵۱،۱۴۵	(۳۳۰،۱۰۰۸۷۵)	(۱۰۰۰،۳۳۳۷۶۵)	۱۵۳۱۰۰۸۶۳۰	۲۳۷،۹۵۵،۸۹۶	۱۶۵،۱۴۴،۷۹۲	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰
۴-۱،۱۸۷،۹۷۸	۵۶۳،۱۵۱،۱۴۵	-	-	۱۵۳۱۰۰۸۶۳۰	۲۳۷،۹۵۵،۸۹۶	۱۶۵،۱۴۴،۷۹۲	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰	۲۴۳،۱۶۳،۳۴۴	۱۷۵،۹۶۵،۳۱۱	۱۹۱،۴۳۶،۸۰۰
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	(۳۳۰،۳۰۲،۶۶۳)	(۵۶۳،۳۱۴،۳۳۶)	۵۳۴۱۹،۱۵۸	۷۶،۹۵۳،۳۷۱	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱	۶۲،۱۹۱،۷۷۵	۱۱۴،۹۳۳،۹۸۰	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱	۶۲،۱۹۱،۷۷۵	۱۱۴،۹۳۳،۹۸۰	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۵۳۴۱۹،۱۵۸	۷۶،۹۵۳،۳۷۱	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱	۶۲،۱۹۱،۷۷۵	۱۱۴،۹۳۳،۹۸۰	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱	۶۲،۱۹۱،۷۷۵	۱۱۴،۹۳۳،۹۸۰	۹۴۳۷۹،۳۳۱	۱۱۳۵۰۵۰۰۰۱
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۱،۴۹۰،۹۹۴	۵،۹۴۸،۰۵۲	۲۰،۶۷۱،۶۳۶	۴۰،۳۴۳،۵۰۹	۱۹،۸۹۷،۴۱۵	۲۵،۱۲۱،۳۶۱	۱،۴۹۰،۹۹۴	۵،۹۴۸،۰۵۲	۲۰،۶۷۱،۶۳۶	۴۰،۳۴۳،۵۰۹	۱۹،۸۹۷،۴۱۵	۲۵،۱۲۱،۳۶۱
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۱،۴۹۰،۹۹۴	۵،۹۴۸،۰۵۲	۲۰،۶۷۱،۶۳۶	۴۰،۳۴۳،۵۰۹	۱۹،۸۹۷،۴۱۵	۲۵،۱۲۱،۳۶۱	۱،۴۹۰،۹۹۴	۵،۹۴۸،۰۵۲	۲۰،۶۷۱،۶۳۶	۴۰،۳۴۳،۵۰۹	۱۹،۸۹۷،۴۱۵	۲۵،۱۲۱،۳۶۱
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۲۲۱،۵۵۷	۳۵۱،۳۱۸	۷۴۸،۰۹۵	۸۳۵،۴۴۶	۵۹۴،۹۸۳	۷۱۶،۰۱۵	۲۲۱،۵۵۷	۳۵۱،۳۱۸	۷۴۸،۰۹۵	۸۳۵،۴۴۶	۵۹۴،۹۸۳	۷۱۶،۰۱۵
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۲۲۱،۵۵۷	۳۵۱،۳۱۸	۷۴۸،۰۹۵	۸۳۵،۴۴۶	۵۹۴،۹۸۳	۷۱۶،۰۱۵	۲۲۱،۵۵۷	۳۵۱،۳۱۸	۷۴۸،۰۹۵	۸۳۵،۴۴۶	۵۹۴،۹۸۳	۷۱۶،۰۱۵
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۱۶۰،۷۳۸	۲۱۳،۸۱۸	۱۸۷،۳۷۷	۱۹۰،۸۶۹	۵۹۲،۶۶۵	۶۰۳،۹۹۳	۱۶۰،۷۳۸	۲۱۳،۸۱۸	۱۸۷،۳۷۷	۱۹۰،۸۶۹	۵۹۲،۶۶۵	۶۰۳،۹۹۳
۱۷۸،۳۴۹،۰۰۱	۲۳۹،۱۱۹،۹۱۶	-	-	۱۶۰،۷۳۸	۲۱۳،۸۱۸	۱۸۷،۳۷۷	۱۹۰،۸۶۹	۵۹۲،۶۶۵	۶۰۳،۹۹۳	۱۶۰،۷۳۸	۲۱۳،۸۱۸	۱۸۷،۳۷۷	۱۹۰،۸۶۹	۵۹۲،۶۶۵	۶۰۳،۹۹۳

۱-م- محصولات الیازی و مهندسی توسط شرکت فرعی فولاد الیازی تولید می گردد.

۲-م- درآمد و نتیجه سایر عملیات عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته و تولید و فروش محصولات الکترونی و کانکس می باشد.
۳-م- دارایی های در قسمت شامل دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالاهای دارایی های ثابت مشهود (بسی از کسب ارقام کارخانه مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی های می تواند مستقیماً به هر کدام از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی های که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود، بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بعضی های قسمت شامل تمام بعضی های عملیاتی است و به طور عمده دربرگیرنده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر ارقام پرداختی است. بعضی های قسمت، مطالبات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۴-م- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل نقل و انتزاعات بین قسمت های تجاری است. چنین انتزاعی، به قیمت های بازار واقعی بر مبنای بیرون سازدنی منظور می شود. این انتزاعات در مجموع خنثی می شود.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۶۶,۰۶۲	۴,۴۳۵,۴۴۸	۷-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی
۸۸۳,۷۸۸	۸۹۱,۹۸۷	۷-۲ سود فروش ضایعات
۱۸,۶۱۵	۲۱,۸۳۴	سایر
<u>۱,۳۶۸,۴۶۵</u>	<u>۵,۳۴۹,۲۶۹</u>	

۷-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به مبالغ ۲,۴۴۹,۱۵۱ میلیون ریال و ۱,۴۹۵,۱۷۱ میلیون ریال و ۸۳۶,۷۸۰ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز ، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولادآلبازی می باشد . توضیح اینکه ، درآمد شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز عمدتاً مربوط به سود ناشی از تسعیر مطالبات از شرکت جی آی سی تا زمان وصول می باشد .

۷-۲- سود فروش ضایعات عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۳۱,۱۳۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۵۳,۶۲۶ میلیون ریال) درآمد شرکت فرعی موتوزن (عمدتاً بابت فروش ورق ضایعاتی دم پرسی) و مبلغ ۵۱,۳۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷,۲۵۵ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت	گروه :
۱۳۹,۷۱۸,۵۵۴	۱۵۱,۲۴۶,۹۶۵	۱۲۸,۹۱۳	۱۵۱,۱۱۸,۰۵۲	۸-۱	مواد مستقیم مصرفی
۴,۱۰۶,۹۶۹	۶,۷۷۰,۵۰۷	۲۳۲,۷۵۴	۶,۵۳۷,۷۵۳		دستمزد مستقیم
	-	-			سربار ساخت :
۵,۸۴۵,۰۴۵	۹,۲۲۲,۱۶۲	-	۹,۲۲۲,۱۶۲		دستمزد غیر مستقیم
۷,۰۲۳,۲۸۹	۱۰,۴۲۳,۸۱۳	۶,۳۵۱	۱۰,۴۱۷,۴۶۲	۸-۲	مواد غیر مستقیم
۱,۴۶۱,۵۸۰	۱,۷۰۷,۰۷۶	۷۳,۳۶۱	۱,۶۳۳,۷۱۵		استهلاک
۳,۱۳۰,۸۹۵	۴,۰۸۰,۶۲۸	۱۶,۱۴۵	۴,۰۶۴,۴۸۳	۸-۳	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۶,۶۰۶,۸۲۱	۲۰,۴۴۳,۰۱۵	۱,۳۷۹	۲۰,۴۴۱,۶۳۶	۸-۴	آب ، برق و سوخت
۴۰۳,۲۱۰	۶۶۱,۸۰۸	۱۳۱,۲۰۲	۵۳۰,۶۰۶		خرید خدمات
۲۶۷,۵۱۰	۶۹۸,۰۳۵	۱۹,۴۹۵	۶۷۸,۵۴۰		حمل و نقل
۳۲۸,۸۲۴	۵۱۵,۱۳۰	۲,۷۳۱	۵۱۲,۳۹۹		اجاره ماشین آلات
۳,۷۷۴,۴۴۳	۸,۵۳۸,۰۳۵	۲۰,۵۴۲	۸,۵۱۷,۴۹۳	۸-۷	سایر
۱۸۲,۶۶۷,۱۴۰	۲۱۴,۳۰۷,۱۷۴	۶۳۲,۸۷۳	۲۱۳,۶۷۴,۳۰۲		
(۱۳۹,۰۷۶)	(۲۳۵,۹۳۲)	-	(۲۳۵,۹۳۲)	۸-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۸۲,۵۲۸,۰۶۴	۲۱۴,۰۷۱,۲۴۲	۶۳۲,۸۷۳	۲۱۲,۴۳۸,۳۷۰		جمع هزینه های ساخت
(۵۲۶,۷۴۸)	(۴۹۸,۸۳۹)	-	(۴۹۸,۸۳۹)	۸-۶	بهای ضایعات
(۲,۹۹۱,۹۰۸)	(۳,۹۸۰,۵۰۵)	۴,۰۲۹	(۳,۹۸۴,۵۳۴)		کاهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت
۱۷۹,۰۰۹,۴۰۷	۲۰۹,۵۹۱,۸۹۸	۶۳۶,۹۰۲	۲۰۸,۹۵۴,۹۹۷		بهای تمام شده ساخت
-	۴۷,۳۳۴	-	۴۷,۳۳۴		خرید کالای ساخته شده
(۳۳,۴۲۰)	(۲۲۸,۰۸۰)	-	(۲۲۸,۰۸۰)	۸-۸	مصارف غیر تولیدی
-	(۵۴۱,۶۷۴)	(۵۴۱,۶۷۴)	-	۸-۹	انتقال به پروژه های در جریان اکتشاف
(۷,۸۳۴,۶۸۳)	(۵۱۶,۶۲۳)	-	(۵۱۶,۶۲۳)		کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۱۷۱,۱۴۱,۳۰۴	۲۰۸,۳۵۲,۸۵۵	۹۵,۲۲۸	۲۰۸,۲۵۷,۶۲۸		بهای تمام شده درآمد عملیاتی



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶۵٫۹۰۷٫۰۷۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۳۵٫۹۱۳٫۷۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین آن در داخل یا از خارج کشور به شرح زیر است :

گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه اشخاص وابسته :
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به	میلیون ریال		
					گندله
۱۷	۲۳٫۷۵۳٫۵۰۶	۱۷	۲۸٫۲۸۰٫۷۰۷	ایران	شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین
۰	۵٫۲۳۲	۱	۱٫۳۶۸٫۹۳۱	ایران	شرکت وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر
۴	۴٫۷۶۳٫۳۱۹	۳	۵٫۷۹۶٫۲۲۳	ایران	شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۴۲	۵۷٫۴۶۴٫۰۴۲	۲۹	۴۷٫۶۵۳٫۰۸۶		سایر اشخاص
					سایر مواد اولیه
					اشخاص وابسته :
		۱	۱٫۲۹۷٫۶۳۰	آلمان	شرکت GIC
					سایر اشخاص
۱۶	۲۱٫۱۰۲٫۹۰۶	۱۸	۲۹٫۷۹۸٫۰۱۱	ایران	آهن آسفنجی
۲	۳٫۳۷۴٫۱۳۸	۴	۶٫۸۶۸٫۱۱۷	ایران	سیم مسی لاکدار
۱	۱٫۷۱۴٫۹۶۶	۲	۲٫۶۲۳٫۱۶۶	ایران	رول ورق
۲	۲٫۶۸۷٫۹۶۱	۲	۲٫۹۳۵٫۰۸۱	آلمان و چین	ورق سیلیکون

خرید گندله در دوره مورد گزارش از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به خرید از شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو ، صنعتی و معدنی گل گهر ،سنگ آهن مرکزی ایران ، توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند و پاییزان فولاد پارس می باشد .

۸-۲- هزینه مواد غیرمستقیم عمدتاً مربوط به مبلغ ۷٫۹۴۹٫۵۴۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۳٫۸۹۲٫۶۰۰ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد . افزایش هزینه مزبور عمدتاً ناشی از افزایش قیمت مواد نسوز و الکتروود (وارداتی) می باشد .

۸-۳- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۶۶۶٫۴۸۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱٫۵۳۹٫۴۵۰ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۸-۴- هزینه های آب ، برق و سوخت عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰٫۲۸۲٫۰۱۷ میلیون ریال ، ۶٫۳۰۹٫۹۱۴ میلیون ریال و ۳٫۷۶۲٫۶۰۰ میلیون ریال به ترتیب هزینه های شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد غدیر نی ریز و فولاد آلیاژی ایران می باشد . توضیح اینکه ، هزینه آب ، برق و سوخت شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز در سال قبل به ترتیب مبلغ ۶٫۹۷۸٫۴۶۶ میلیون ریال و ۵٫۲۳۸٫۵۷۲ میلیون ریال بوده است . افزایش هزینه های مزبور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حامل های انرژی منجمله افزایش نرخ فروش گاز به شرکت های فولادی می باشد .

۸-۵- هزینه های جذب نشده در تولید در دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۴۸٫۰۲۹ میلیون ریال هزینه های جذب نشده در تولید شرکت فرعی زاگرس مس سازان می باشد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۸- بهای ضایعات به مبلغ ۴۹۸,۸۳۹ 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 ۱۸,۵۵۰ تن) به خالص ارزش فروش اندازه گیری و مبلغ حاصل شده آن ها از بهای تمام شده تولید آهن اسفنجی کسر شده است.

۷-۸- سایر هزینه های سربرار عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۵۸۷,۶۵۲ میلیون ریال هزینه های شرکت فرعی فولاد الیازی ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به هزینه های خدمات مضافات صنعتی، سربرار گیری، غذا، کمک های غیر نقدی و بیمه عمر و حوادث کارکنان می باشد.

۸-۸- مصارف غیر تولیدی به مبلغ ۲۲۸,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به اقلام جویز کالابی، گارانتی و تحقیقاتی شرکت فرعی موتوژن می باشد.

۹-۸- انتقال به پروژه های در جریان اکتشاف مربوط به بهای تمام شده خدمات اکتشافی ارائه شده توسط شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر به شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر می باشد.

۱۰-۸- مقایسه تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان:				
آهن اسفنجی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۲۳۲	۸۶۵,۹۱۶	۸۶۰,۴۶۱
میلگرد	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۵۰	۱۲۲,۲۶۵	۱۲۱,۶۳۹
شمش	۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۴۸	۸۳,۷۴۲	۷۵,۳۴۰
شرکت فولاد غدیر نی ریز:				
آهن اسفنجی	۸۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۷۱۷,۶۴۴	۷۲۷,۰۴۲
گروه فولاد آلیازی ایران:				
فولاد های آلیازی	۴۳۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۶۸	۳۱۶,۳۳۷
فولاد های مهندسی	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۶۹	۱۰۷,۱۴۵
گروه موتوژن:				
الکتروموتور های صنعتی	۱۹۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۱۳	۱۸۹,۸۱۹	۱۵۸,۲۸۵
الکتروموتور های کولری	۹۵۰,۰۰۰	۸۷۰,۵۴۹	۷۷۰,۸۲۸	۷۹۰,۰۵۶
الکتروموتور ضد انفجار	-	۶۲۸	۶۴۲	۵۴۰
الکتروموتور های پمپ آب	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۴۵۱	۷۶۳,۷۶۰	۱,۱۲۷,۵۲۰
کولر آبی	۱۰,۰۰۰	۱,۲۴۲	۹۸۶	۴۱۲
آب گرمکن	۱۵,۰۰۰	۴۲۹	۱۱۳	۴۲۸
شرکت زاگرس مس سازان:				
کاتد مس	۱,۰۰۰	-	۵۹۷	۴۲۵

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۹۳,۸۷۹	۲۷۷,۵۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
	۴۳,۸۷۲	۳۱,۳۹۷	خدمات تخصصی و مشاوره
	۱,۸۸۳	۲,۰۳۲	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
	۱۱,۸۸۰	۴۵,۷۸۰	هزینه های توزیع و فروش، آگهی و تبلیغات
	۱۲,۵۱۲	۱۲,۸۵۳	استهلاک دارایی ثابت مشهود
	۱۴,۲۲۰	۳,۲۳۱	مالیات های تکلیفی، حق تمبر افزایش سرمایه
	۳,۲۰۵	۶,۳۰۶	تعمیر و نگهداری اموال
	۳,۱۴۸	۱۰,۵۷۹	چاپ و ملزومات مصرفی
	۵,۶۹۸	۷,۴۱۴	بیمه اموال و بیمه تکمیلی
	۵,۰۳۸	۷,۰۱۴	حق حضور و پاداش هیات مدیره
	۱۹,۹۷۳	۱۰,۳۰۱	سفر و فوق العاده مأموریت
	۱,۰۳۲	۱,۱۹۹	آب، برق، گاز و ..
	۱۳۴,۳۷۳	۸۸,۴۰۴	هزینه های بانکی
	۱۲,۳۸۰	۵۵,۱۲۰	هزینه مسئولیت اجتماعی
	-	۳,۹۰۶	کاهش ارزش دریافتنی ها
	۵,۰۹۵	-	اجاره
	۲۵,۸۸۰	-	کارمزد تعهد پذیره نویسی
	-	۲۱۰,۴۴۲	سه در هزار اتاق بازرگانی
	۳۳,۸۷۰	۴۶,۹۶۸	سایر
	۵۲۷,۹۳۸	۶۰۶,۱۷۷	
		۴,۵۷۴,۵۰۳	
		۵,۸۹۸,۳۶۰	

۹-۱- هزینه حمل و نقل در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۰,۰۰۶ میلیون ریال هزینه حمل و نقل فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد.

۹-۲- هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۹۷,۱۹۸ میلیون ریال و ۱۷۳,۱۹۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و موتوزن می باشد.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹-۳- هزینه های بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۸,۴۰۴ میلیون ریال و ۶۷,۶۴۱ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت کارمزد صدور ضمانت نامه و سایر خدمات بانکی می باشد .

۹-۴- هزینه مسئولیت اجتماعی مربوط به مبالغ ۵۵,۱۲۰ میلیون ریال و ۸۲,۶۹۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۹-۵- هزینه سه در هزار اتاق بازرگانی مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۹-۶- سایر اقلام هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۸,۲۷۴ میلیون ریال هزینه های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰,۵۷۷	۲۰,۵۷۵	۱۵
۱۳۹,۰۷۶	۲۳۵,۹۳۲	۸-۵
۱۰۹,۶۴۰	-	
۴۹,۲۸۱	۳۲,۱۱۹	
۴۵۶,۲۷۶	-	
۱۵۴	۵,۱۶۵	
۷۷۵,۰۰۳	۲۹۳,۷۹۱	

استهلاک سرفلی

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان کاهش ارزش موجودی ها

ضایعات غیر عادی تولید

زیان ناشی از تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۲,۲۰۰,۵۰۰	۴,۱۷۵,۳۵۱		سود وام‌های دریافتی
-	-	۱۶۸,۴۹۸	۱,۴۵۴,۳۰۷	۱۱-۱	سود خریدهای اعتباری و خرید دین
۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۱-۲	سود اوراق اجاره
-	-	۸۲۹,۱۱۰	۲,۱۵۳,۵۳۲	۱۱-۳	سود اوراق مرابحه
۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۶۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۹۲	۱۲,۶۴۳,۱۹۰		

۱۱-۱- سود خریدهای اعتباری و خرید دین مربوط به مبالغ ۱۱۷,۹۴۱ میلیون ریال و ۳۳۶,۳۶۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت‌های فرعی فولاد غدیر نی ریز و موتوژن می‌باشد.

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

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

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۸۱۱,۹۷۲	۲۷,۹۶۱	۸۲۰,۹۷۵	۱۲-۱	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۵۳,۳۸۴	۸,۸۱۰	۱۲-۲	سود واگذاری خط نئوپان ۱۸۳
-	-	۱,۳۳۸,۵۲۱	۲,۵۹۱,۳۷۸	۱۲-۳	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	۸۱,۶۰۷	۱,۲۱۳,۵۶۴	۱۲-۴	سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۵۹۴,۴۷۹	۱,۱۵۸,۲۹۴	۱۶۰,۹۶۴	-	۱۲-۵	سود فروش سهام
-	-	۴۰,۵۰۵	۱۳۷,۲۸۸		سود سهام
۶۲۴	۸,۸۲۶	(۱۸,۵۳۵)	۱,۶۷۲,۶۶۵	۱۲-۶	سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۱۳۷,۵۲۹	۳۲۶,۳۲۴		کارمزد دریافتی - مربوط به شرکت فرعی موتوژن
-	-	(۱۵,۰۶۴)	(۷۱۱,۰۱۰)	۱۲-۷	زیان فروش مواد اولیه
(۲۵۴,۷۲۴)	(۱,۰۸۴,۴۹۹)	(۳۶۹,۵۵۸)	(۱,۵۵۱,۸۷۰)	۱۲-۸	کارمزد بازارگردانی و سایر هزینه‌های انتشار اوراق اجاره و مرابحه
-	-	۹۲,۳۷۱	۲۵۴,۰۱۵	۱۲-۹	فروش گاز
-	-	۱۵۲,۹۹۲	-	۱۲-۹	سود فروش پوسته اکسیدنی
-	-	۲۲۷,۶۸۴	۷۰,۷۳۱	۱۲-۹	سود ناشی از فروش اقلام مستعمل و اسقاطی
-	-	۱۳۶,۱۰۳	-		برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۷۸	۳۳,۰۵۹	۸۰۸,۵۰۳	۸۳۲,۲۸۱		سایر
۲,۳۴۰,۶۵۷	۹۲۷,۶۵۲	۲,۸۵۴,۹۶۶	۵,۶۷۵,۲۵۰		

پوست گزارشی حسابرسی

زارد

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۱۲-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۱۱,۹۷۲ میلیون ریال درآمد شرکت بابت سود ناشی از معاوضه ساختمان دفتر مرکزی می باشد (یادداشت ۸-۱۴) . لازم به توضیح است که سند مالکیت ساختمان فروخته شده تا تاریخ تهیه صورت های مالی به خریدار منتقل نشده است.
- ۱۲-۲- سود واگذاری خط نئوپان ۱۸۳ مربوط به شرکت فرعی تخته شهید دکتر باهنر می باشد که طی مزایده مهر ۱۴۰۰ و با رعایت کامل تشریفات به بردگان مزایده واگذار شده است . توضیح اینکه ، درآمد شرکت فرعی تخته شهید باهنر در سال مالی مورد گزارش مربوط به فروش بخش باقیمانده (مرحله سوم) می باشد .
- ۱۲-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۷۴۱,۶۰۰ میلیون ریال و ۴۵۵,۷۳۷ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد .
- ۱۲-۴- سود سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مربوط به سود سرمایه گذاری شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز در ۳۸۳/۷ میلیون یونیت صندوق با درآمدهای سپید دماوند می باشد .
- ۱۲-۵- درآمد شرکت بابت سود فروش سهام مربوط به فروش تعداد ۱۱۹/۵ میلیون سهم شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در طی سال در بورس می باشد .

میلیون ریال	
۱,۲۳۶,۶۹۳	عواید حاصل از فروش
(۷۸,۳۹۹)	بهای تمام شده سهام فروش رفته
۱,۱۵۸,۲۹۴	سود حاصل از فروش

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

- ۱۲-۶- سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات عمدتاً متاثر از مبلغ ۱,۶۰۷,۴۳۳ میلیون ریال سود تسعیر موجودی نقد ارزی شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد .
- ۱۲-۷- زیان فروش مواد اولیه عمدتاً متاثر از مبلغ ۷۱۵,۹۵۶ میلیون ریال زیان فروش مقدار ۵۵,۲۱۰ تن نرمة گندله توسط شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد . توضیح اینکه ، ۴۸,۲۱۳ تن از فروش های انجام شده ، فروش صادراتی می باشد .
- ۱۲-۸- کارمزد بازار گردانی و سایر هزینه های انتشار اوراق اجاره و مرابحه مربوط به به هزینه های شرکت و شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان بابت اوراق اجاره و هزینه های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت اوراق مرابحه منتشر شده در سال مالی قبل می باشد .
- ۱۲-۹- سود فروش گاز ، پوسته اکسیدی و اقلام مستعمل و اسقاطی مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰,۶۶۴,۶۴۱	۷۹,۲۱۲,۵۱۹	۱۲۰,۲۰۶,۰۱۱	۱۷۷,۸۱۷,۱۴۸	سود عملیاتی
-	-	(۸,۱۲۹,۱۱۴)	(۹,۸۷۲,۷۴۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۵,۴۹۹,۰۹۴)	(۷۲,۰۷۱,۰۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۵۰,۶۶۴,۶۴۱	۷۹,۲۱۲,۵۱۹	۶۶,۵۷۷,۸۰۴	۹۴,۸۷۳,۳۸۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۱۲,۲۷۳	(۳,۹۳۲,۳۴۸)	(۱,۹۷۱,۵۲۶)	(۶,۹۶۷,۹۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	۳۴۰,۹۳۶	۷۹۲,۲۲۱	اثر مالیاتی
-	-	۵۱۳,۶۲۶	۲,۶۸۶,۹۹۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۷۱۲,۲۷۳	(۳,۹۳۲,۳۴۸)	(۱,۱۱۶,۹۶۴)	(۳,۴۸۸,۷۲۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۷۵,۲۸۰,۱۷۱	۱۱۸,۲۳۴,۴۸۶	۱۷۰,۸۴۹,۲۰۹	سود خالص قبل از مالیات
-	-	(۷,۷۸۸,۱۷۸)	(۹,۰۸۰,۵۲۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۴,۹۸۵,۴۶۸)	(۷۰,۳۸۴,۰۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۷۵,۲۸۰,۱۷۱	۶۵,۴۴۰,۸۴۰	۹۱,۳۸۴,۶۶۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴,۵۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲۴,۵۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش افزایش سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۹,۸۶۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته صورت پذیرفته لذا فرض بر این است که از ابتدای سال مالی قبل انجام پذیرفته است. لذا میانگین موزون تعداد سهام سال قبل تجدید ارائه شده است.

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در ایزر	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات و قالب ها	اثاث و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷۴,۱۴۶,۸۰۱	۲,۵۸۸,۰۳۳	۲۸,۲۶۰,۱۴۳	۲۳,۳۴۳,۰۹۲	۱۹,۹۵۵,۵۴۴	۶۶۳,۴۷۵	۵۹۰,۱۶۷	۶۴۹,۶۸۱	۱۳,۵۷۱,۸۴۱	۵,۱۲۶,۴۳۴	۲۵۴,۹۳۶
۴۱,۰۵۶,۳۳۷	۵,۱۹۰,۸۰۶	۲۲,۳۹۶,۵۹۹	۱۱,۶۰۶,۷۳۸	۱,۳۳۴,۰۰۴	۳۷,۱۶۵	۸۲,۰۵۰	۱۳۵,۰۸۴	۷۶۳,۸۱۹	۳,۰۹۴,۴۴۴	۶,۴۳۳
(۵۳,۹۴۲)	-	-	-	(۵۳,۹۴۲)	(۳۶,۱۶۹)	(۹۶۶)	(۳,۰۸۲)	(۱۱,۴۷۴)	(۱,۲۵۱)	-
۸۷۴,۰۷۱	۸۸,۵۳۳	۳۹۶,۴۷۷	۴,۰۶۱۰	(۳,۰۵۳۹)	-	-	-	(۳,۰۵۳۹)	-	-
(۳۷۷,۲۳۰)	۲,۲۱۵,۰۸۵	(۳۴,۸۱۶,۵۳۱)	۲,۰۱۳۷,۰۴۴	۲,۳۵۷,۱۶۳	۳۷,۰۱۵	۱۵۵,۵۳۳	۳۷۱,۴۸۸	۱,۱۰۰,۶۴۳	۵۶۲,۵۸۹	۲۶,۸۹۴
۱۱۵,۷۴۶,۱۷۸	۱۰,۸۱۰,۷۳۷	۲۶,۰۵۶,۶۹۸	۵۵,۵۰۶,۷۸۴	۲۳,۳۷۲,۱۳۰	۷۱,۰۴۶	۸۲۹,۷۸۴	۱,۱۴۲,۱۷۳	۱۴۴,۴۱۹۰	۵,۸۱۷,۳۳۷	۲۸,۸۱۵۲
۶۸,۸۶۶,۰۰۶	۲,۵۳۸,۷۴۱	۳,۸۶۰,۶۵۳	۳۳,۰۹۸,۵۶۵	۵,۶۰۱,۵۳۷	۲۱,۹,۸۱۰	۱۷۵,۱۳۳	۱۵۷,۲۰۷	۴۳,۰۴۳۹	۱,۷۱۷,۱۴۵	۲,۹۰۱,۵۳۳
(۳۵۳,۴۶۱)	-	-	(۳۵,۸۴۸)	(۳,۰۷۶,۶۱۳)	(۳۶,۳۳۱)	(۷۸۱)	(۱۵۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۹۱)	(۵۸,۱۶۸)	(۷۳,۳۱۱)
۱۵,۵۰۵,۷۱۳	-	۳,۶۵۸,۶۶۰	۱۱,۶۳۱,۳۷۷	۲,۱۵۷,۷۶۶	-	-	-	۲,۱۵۷,۷۶۶	-	-
(۷۹۲,۸۷۷)	(۱۲,۱۱۰,۳۲۰)	(۳۲,۶۳۳,۳۷۸)	۳۱,۴۶۶,۳۳۳	۲,۵۱۴,۹۴۸	۱۱۵,۰۴۸	۳۷۶,۵۴۹	۱,۱۷۵,۶۰۶	۷۶۶,۱۶۳	۸۵,۵۳۰	(۱,۹۴۳)
۲۰۰,۰۵۱,۵۵۹	۱,۳۳۹,۱۹۸	۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰	۳۱,۴۹۶,۸۶۸	۱۰۰,۹۰۱۳	۱,۳۸۰,۹۶۴	۲,۳۵۹,۱۸۵	۱۵,۷۹۰,۵۷۶	۷,۶۴۱,۶۱۴	۲,۳۱۵,۵۱۶
۵,۹۳۳,۵۴۱	-	-	-	۵,۹۳۳,۵۴۱	۴,۰۵۶,۴	۳۴,۰۹۱۳	۱۶۵,۰۷۷	۳,۷۳۱,۸۶۹	۱,۳۹۹,۸۱۸	-
۱,۵۵۳,۵۸۴	-	-	-	۱,۵۵۳,۵۸۴	۸۳,۵۳۹	۱۱۹,۵۸۵	۱۵۹,۷۷۳	۸۷۸,۹۴۴	۳۱۲,۷۴۳	-
(۳,۸۷۳,۵)	-	-	-	(۳,۸۷۳,۵)	(۳۳,۵۸۸)	(۳۷۵)	(۱,۶۸۳)	(۱,۶۳۲)	(۱,۴۳۷)	-
(۸,۳۱۶)	-	-	-	(۸,۳۱۶)	(۶۵,۹)	(۳,۰۹۰)	(۱,۳۲)	(۵,۳۳۸)	(۱,۹۶)	-
۷,۴۶۰,۸۵	-	-	-	۷,۴۶۰,۸۵	۶۶۶,۱۴۶	۳۵۸,۰۳۱	۳۳۲,۰۳۴	۴,۶۰۳,۹۴۳	۱,۷۱۰,۹۳۰	-
۱,۸۸۲,۵۶۷	-	-	-	۱,۸۸۲,۵۶۷	۱۰۳,۹۴۱	۱۸۵,۹۸۶	۲۶۸,۱۴۷	۹۷۳,۹۸۴	۳۵۰,۵۰۹	-
(۳۲,۴۳۳)	-	-	-	(۳۲,۴۳۳)	(۱۶)	(۱۶)	(۶,۳۷۶)	(۳۶)	(۱۵,۸۸۳)	-
(۱۰,۶۹۲)	-	-	-	(۱۰,۶۹۲)	(۱,۵۸۹)	(۱,۳۸۹)	(۱۰,۶۵۱)	۴۱۰,۹	(۱,۱۷۶)	-
۹۳,۰۹۵۳۶	-	-	-	۹۳,۰۹۵۳۶	۵۶۶,۴۸۴	۵۴۲,۶۱۴	۵۷۴,۰۵۳	۵,۵۸۲,۰۰۰	۲,۰۴۴,۲۸۲	-
۱۹,۰۷۴,۰۳۳	۱,۳۳۹,۱۹۸	۴۵,۶۸۸,۴۸۳	۱۲,۶۱۷,۰۱۰	۲۲,۱۸۷,۳۳۱	۴۴۲,۵۲۹	۸۳۸,۳۵۰	۱,۸۸۵,۱۳۳	۱۰,۳۰۸,۵۷۶	۵,۵۹۷,۳۳۱	۲,۳۱۵,۵۱۶
۱۰,۸۲۸,۰۳۳	۱۰,۸۱۰,۷۳۷	۲۶,۰۵۶,۶۸۸	۵۵,۵۰۶,۶۸۴	۱۵,۹۱۲,۱۳۴	۲۶۶,۳۴	۴۷۱,۷۵۳	۸۱۹,۱۳۸	۹,۸۰۰,۳۳۷	۳,۸۸۶,۳۰۷	۲۸۸,۲۵۳

موضوع گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۰ / ۱۰
 مهر

یاقوت تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 آثار تفاوت حسامیز ارز
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
 استهلاك
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 استهلاك
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و محصولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۸۱۱	-	۱۵۵,۸۱۱	۱۹,۷۹۹	۱۶,۳۳۸	۴۷,۲۶۲	۷۲,۳۱۲	۱۴۰۱/۰۷/۰۱ - مانده در ابتدای
۴۸,۰۶۷	-	۴۸,۰۶۷	۸,۶۱۵	۲۸,۴۲۲	۱۰,۹۶۰	-	افزایش
۲۰۳,۸۷۸	-	۲۰۳,۸۷۸	۲۸,۴۱۴	۴۴,۹۳۰	۵۸,۲۲۲	۷۲,۳۱۲	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲,۷۰۷,۳۶۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۳۶۳	۷,۲۶۳	-	۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	افزایش
(۱۴۴,۵۲۴)	-	(۱۴۴,۵۲۴)	-	(۱۳,۹۹۰)	(۵۸,۳۲۲)	(۷۲,۳۱۲)	واگذار شده
۲,۷۶۶,۷۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۶,۷۱۷	۲۵,۷۷۷	۳۰,۹۴۰	۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲۳,۳۴۱	-	۲۳,۳۴۱	۸,۷۵۳	۳,۱۷۴	۱۱,۴۱۴	-	استهلاک افزایش یافته : ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ - مانده در ابتدای
۱۱,۸۴۸	-	۱۱,۸۴۸	۵,۹۷۱	۳,۶۶۶	۲,۲۱۱	-	استهلاک
۳۵,۱۸۹	-	۳۵,۱۸۹	۱۴,۷۲۴	۶,۸۴۰	۱۳,۶۲۵	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۵,۵۳۱	-	۱۵,۵۳۱	۷,۱۴۳	۶,۳۰۷	۲,۱۸۲	-	استهلاک
(۳۰,۶۸۷)	-	(۳۰,۶۸۷)	-	(۴,۸۸۰)	(۱۵,۸۰۷)	-	واگذار شده
۳۰,۰۳۳	-	۳۰,۰۳۳	۲۱,۸۶۶	۸,۱۶۷	-	-	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲,۷۷۶,۶۸۴	۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۶,۶۸۴	۱۳,۹۱۱	۲۲,۷۷۳	۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱۶۸,۶۸۹	-	۱۶۸,۶۸۹	۱۳,۶۹۰	۳۸,۰۹۰	۴۴,۵۹۷	۷۲,۳۱۲	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موضوع: گزارش عملکرد حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 شماره: ۴۲

شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۹۸۵۸۴۶۰۵ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۵۵۱۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین عملیات تحت احداث پیمانکاران شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نیز دارای پوشش بیمه‌ای تمام‌خطر به میزان ۴۶۵۲۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. لازم به توضیح است که دارایی ثابت برخی از شرکت‌های فرعی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نبوده است. در ضمن ساختمان جدید شرکت اصلی براساس بیمه نامه مسئولیت مدنی سازندگان ابنیه در قبال اشخاص ثالث مبلغ ۴۳۰۲۵۰ میلیون ریال پوشش بیمه شده است.

۱۴-۴- با استناد 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 ۱۴۰۰/۸/۱۵ سند مذکور به نام ایمیدرو صادر و تحویل خزانه گردیده و ارزش انتقالی زمین نیز بر اساس قیمت روز کارشناسی شده می‌باشد. در ادامه عملیات جدا سازی زمین محل احداث واحد احیا مستقیم (در حال بهره برداری) از زمین محل احداث پروژه‌ها (فولاد سازی و گندله سازی) در حال انجام است که نهایتاً به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز منتقل و یا در صورت وجود موانع قانونی برای انتقال بر اساس قرارداد مشارکت به صورت اجاره بلند مدت حداکثر ۲۵ ساله (با شرط فسخ در زمان بهره برداری از پروژه فولاد سازی) در اختیار این شرکت قرار گیرد و در صورت توافق با ایمیدرو به صورت اجاره بلند مدت، هزینه اجاره از زمان تاسیس بر عهده شرکت می‌باشد که مدیریت بدهی با اهمیتی را در این خصوص برآورد نمی‌کند. همچنین، اسناد مالکیت عرصه و اعیان مهنامسرای شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به بهای تمام شده ۲۰۷۵۰ میلیون ریال، به نام ایمیدرو می‌باشد که اقدامات لازم در این زمینه در جریان می‌باشد.

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، ساختمان‌ها و ماشین‌آلات شرکت زاگرس مس سازان، زمین و ساختمان‌های شرکت فرعی موتوزن و زمین کارخانه، چاه‌های آب، ساختمان‌های دفاتر یزد و تهران، و کلیه ماشین‌آلات و تسهیلات شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در قبال اخذ تسهیلات در رهن بانک‌ها می‌باشد.

۱۴-۷- اضافه‌ها و نقل و انتقالات سرفصل ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱۱۰۹۰۶ میلیون ریال، ۴۵۹۰۸۸۹ میلیون ریال و ۳۶۰۷۴۴ میلیون ریال به ترتیب اضافه‌ها سرفصل مزبور در شرکت‌های فرعی موتوزن، فولاد آلیاژی ایران و کانی کاوش آرتا غدیر می‌باشد. ضمناً، اضافه‌ها سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اکتشاف معادن و صنایع غدیر می‌باشد.

۱۴-۸- اضافه‌ها و کسورات سرفصل ساختمان و تسهیلات عمدتاً مربوط به معاوضه ساختمان دفتر مرکزی شرکت (دارای کاربری اداری و مساحت ۴۴۵ مترمربع) با ساختمان متعلق به شرکت بازرگانی آسیا ناوک کیش - اشخاص وابسته (دارای کاربری اداری، به مساحت ۱۴۵۴ مترمربع و در مرحله تکمیل ساخت و تجهیز) می‌باشد. معاوضه بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته و بر این اساس، ساختمان واگذار شده شرکت به مبلغ ۹۲۰ میلیارد ریال و ساختمان تحصیل شده به مبلغ ۲۶۰۰ میلیارد ریال (سرک پرداختنی شرکت به مبلغ ۱۶۸۰ میلیون ریال) قیمت‌گذاری و معاوضه گردیده است (یادداشت‌های ۱-۱۲ و ۷-۱-۲۳). توضیح اینکه، سند مالکیت ساختمان خریداری شده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به شرکت منتقل نشده است.

۱۴-۹- طی سال مالی قبل وفق قوانین مربوطه طبقه زمین شرکت فرعی موتوزن و شرکت‌های فرعی آن تجدید ارزیابی گردیده و از مبلغ ۱۳۱ تا ۱۴۲۰۰ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی، مبلغ ۱۳۶۰۸ میلیارد ریال آن به حساب سرمایه و مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال به حساب افزایش سرمایه درجریان شرکت فرعی موتوزن منظور گردید. در جهت رعایت استاندارد‌های حسابداری، در صورت‌های مالی تلفیقی آثار مالی ناشی از موارد فوق حذف گردید.

۱۴-۱۰- مانده دارایی‌های درجریان تکمیل و سفارشات و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	سفرشات و ب ب سرمایه	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و ب ب سرمایه	داراییهای در جریان تکمیل
شرکت	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز	۳,۸۸۰,۶۶۹	۴,۶۶۳,۶۸۴	۱۱,۹۲۸,۷۵۵	۱۲,۲۴۰,۱۶۵
شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۱۵,۲۴۶,۸۸۶	۴۲,۴۹۹,۷۵۲
شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران	۱۰,۳۴۵,۸۱۸	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۱۷,۳۴۳,۶۵۴	۶۶,۵۱۸,۶۶۴
شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر	-	-	۹۷,۷۶۳	-
شرکت فرعی زاگرس مس سازان	۳,۸۹۲	۱۹۱,۵۰۹	۵,۸۷۲	۲۰۷,۶۰۹
شرکت فرعی زرین معدن خونیک	-	-	-	۴۷,۴۱۴
شرکت فرعی موتوزن	۱۲۳,۷۱۶	۳۱,۷۴۲	۶۶۴,۸۰۲	۳,۶۰۶
شرکت فرعی کانی کاوش آرتا غدیر	۳۵۷,۰۲۲	۲۳	۴۱۰,۷۵۱	-
	۲۶,۰۵۶,۶۹۸	۵۵,۵۰۶,۲۸۴	۴۵,۶۹۸,۴۸۳	۱۲۱,۶۱۷,۰۱۰

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام پروژه	برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج باقیمانده تا پایان پروژه	درصد پیشرفت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				سفرهای در جریان تکمیل	سفرهای و پ پ	سفرهای در جریان تکمیل	سفرهای و پ پ سرمایه ای
واحد فولاد سازی	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	-	۹۳	۳,۶۹۳,۰۶۲	۷,۳۵۳,۱۰۶	۱,۴۵۱,۱۷۶	۱,۴۵۱,۱۷۶
احداث سالن ورزشی ۳۰۰۰ نفره	سال ۱۴۰۶	۱,۲۴۱,۸۱۰	۲۹	۱,۰۱۸,۸۶۷	۴۱۰,۳۱۹	۳۳۷,۰۸۳	۲۱۶,۳۰۰
واحد تصفیه فاضلاب صنعتی		۱۷۹,۱۱۱	۸۰	۱,۱۴۳,۵۲۱		۳۳۰,۶۵۱	
واحد گندله سازی		۴۴۱,۳۲۵	۲۵	۲,۷۱۴,۱۶۲	۱,۶۴۴,۸۷۶	۸۸۱,۷۸۷	۱,۰۵۶,۲۷۶
احداث جاده دسترسی به سایت فولاد سازی		-		۹۳۶,۹۲۹	۷۱۶,۳۳۱	۱۴۹	
انتقال آب از سد چشمه عاشق		۴,۱۶۱,۱۰۹		۵۹۲,۷۱۲	-	۶۲۵,۲۱۱	-
محوطه سازی سایت فولاد سازی		۹۶۲,۳۹۷	۵۹	۸۲۵,۹۱۴	-	۵۲۶,۹۷۲	-
سایر		۵,۱۵۷,۵۸۰		۱,۳۰۴,۹۸۸	۱,۷۰۴,۱۲۳	۸۰,۳۲۹	۱,۱۵۶,۸۱۷
		۱۲,۱۴۳,۳۲۲		۱۲,۲۴۰,۱۶۵	۱۱,۹۲۸,۷۵۵	۴,۶۶۲,۶۸۴	۳,۸۸۰,۶۶۹

- مطابق قرارداد تجاری شماره ۱۷۷۲۷، تکمیل واحد فولاد سازی از محل فاینانس کشور چین و در قالب قرارداد تجاری فیمابین کنسرسیومی متشکل از شرکت های فولاد تکنیک، MME و شرکت فولاد پایا به عنوان تامین کننده تجهیزات خارجی و شرکت سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران (سهامدار شرکت فولاد غدیر نی ریز) به عنوان کارفرما در حال انجام است و آخرین درصد های پیشرفت واقعی تایید شده در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۱۳۹۲/۰۷/۳۱ 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 قدرالسهم در پرداخت هزینه های فاینانس مشارکت دارند). توضیح اینکه، سهم شرکت معادل ۶۵ درصد بوده که در یادداشت ۴-۲۰-۲۰ به عنوان مطالبات بلند مدت از ایمیدرو منعکس شده است.

شرح	ارزش وزنی	پیشرفت فیزیکی	برنامه	تاخیر
پیشرفت کل واحد فولاد سازی	۱۰۰	۹۳.۳۰	۱۰۰	(۶.۸)
مطالعات، برگزاری مناقصات و عقد قرارداد و تامین منابع مالی	۵	۱۰۰	۱۰۰	-
مهندسی	۱۰	۹۳.۱۵	۱۰۰	(۷.۸)
تامین، ساخت و بازرسی تجهیزات	۴۶	۹۸.۹۵	۱۰۰	(۱.۱)
کارهای ساختمانی	۲۲.۸	۹۹.۱	۱۰۰	(۰.۹)
نصب	۱۲.۳	۸۵.۱۴	۱۰۰	(۱۴.۹)
راه اندازی	۳	۲۱.۳۷	۱۰۰	(۷۸.۶)
آموزش	۱	۳	۱۰۰	(۹۷.۰)

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 ۱۴۰۱ و پس از جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ صورت پذیرفت و تاریخ بهره برداری ۲۵ اسفند ۱۴۰۲ اعلام شده است.

در خصوص پروژه فولاد سازی با عنایت به تغییر منابع داخلی به فاینانس چین و به لحاظ ذینفع و متعهد بودن آن توسط سازمان 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 ۶۹۷۴ میلیارد ریال (علی الحساب پرداختی به پیمانکاران) در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای و مبلغ ۳۱۶۵ میلیارد ریال از دارایی در جریان فولاد سازی (صمدتاً شامل هزینه های گمرکی و انبارداری) که به دلیل عدم پرداخت از سوی سهامداران، توسط شرکت پرداخت شده است و پیش پرداخت های سرمایه ای (ارزی و ریالی) را که از تاریخ گزارش کارشناس رسمی به شرح فوق تا کنون تعیین تکلیف نشده نشده است. مبلغ برآورد شده جهت تکمیل پروژه فولاد سازی برابر ۱۶۳۱ میلیارد یون معادل مبلغ ۵۶۳۷۵ میلیارد ریال می باشد.

- بهای تمام شده پروژه گندله سازی مربوط به صورت وضعیت ۱ تا ۱۹ و ذخیره صورت وضعیت های ۲۰ الی ۲۲ شرکت فولاد تکنیک می باشد و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی تلفیقی ۲۴/۷۱ درصد می باشد که نسبت به برنامه ۷۰/۷ درصد تاخیر دارد. مبلغ قرارداد ۱۰۱ میلیون یورو از محل منابع داخلی شرکت (و بخشی از محل فاینانس چین) می باشد که با توجه به مذاکرات انجام شده به مبلغ ۸۱/۳ میلیون یورو کاهش خواهد یافت.

- علیرغم امضای قرارداد گندله سازی در ۱۳۹۹/۰۹/۰۹، بدلیل مشکلات متعدد منطقه ای پروژه مزبور از تاخیر محسوسی نسبت به برنامه زمانبندی برخوردار بوده، لیکن انجام عملیات اجرایی فعال توسط پیمانکار در سال ۱۴۰۰ آغاز شده و مدیریت شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز معتقد است اتمام پروژه بر اساس زمانبندی بازرگری شده، انجام خواهد شد.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- بهای تمام شده واحد تصفیه فاضلاب صنعتی شامل مبلغ ۴۱۴,۳۳۰ میلیون ریال بخش ریالی و ۹۶۸,۸۰۷ میلیون ریال (معادل ۲,۱۳۱۴,۸۴۵ یورو) بابت صورت وضعیت های ارزی پروژه به ظرفیت ورودی ۵۷ مترمکعب فاضلاب صنعتی و ۲۳ مترمکعب در ساعت می باشد که مدت پیمان در تاریخ ۱/۱۱/۲۹ به اتمام رسیده و درصد پیشرفت فیزیکی پروژه مذکور ۸۰ درصد می باشد که نسبت به برنامه ۲۰ درصد تاخیر دارد .
- بهای تمام شده پروژه انتقال آب از سد چشمه عاشق عمدتاً مربوط به بهای لوله های خریداری جهت انتقال آب می باشد که با توجه به منتفی شدن موضوع ، از لوله های مذکور برای انتقال آب از خلیج فارس استفاده خواهد شد .
- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه فولاد سازی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۹۷۳,۷۷۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۹۰,۲۸۸,۲۸۸ یوان) علی الحساب و بخشی از هزینه های گمرکی پرداختی به شرکت فولاد تکنیک و مبلغ ۴۷۹,۳۳۴ میلیون ریال (شامل ۲۲۷,۶۳۵ میلیون ریال معادل ۶,۹۵۴,۵۴۲ یورو و مبلغ ۲۵۱,۶۹۹ میلیون ریال) علی الحساب پرداختی به کنسرسیوم فولاد سازی بیماتکار طرف قرارداد ایمیدرو قبل از انتقال طرح به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به حساب های شرکت منتقل شده است .
- 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 . زمین محل اجرای پروژه طی قرارداد امضاء شده با شهرداری نی ریز به صورت ۷۰ ساله در اختیار شرکت قرار گرفته است .
- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۹۰,۶۶۹ میلیون ریال ، ۴۸۸,۲۱۹ میلیون ریال و ۵۳,۷۵۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت ریالی و ارزی بابت پروژه احیاء مستقیم ، پیش پرداخت به شرکت توسعه لوله خط هامون برای انتقال خط لوله آب از سد چشمه عاشق و شرکت ایران خودرو بابت خرید وسایط نقلیه سنگین می باشد .
- مخارج یاقیمانده پروژه های در جریان تکمیل (باستانهای واحد فولاد سازی) مبلغ ۱۲,۱۴۳,۳۳۲ میلیون ریال برآورد می گردد .
- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۱,۵۲۴ میلیون ریال) بابت آثار تسعیر ارز به پدھکار (سال مالی قبل به پستانکار) حساب داری های در جریان تکمیل شرکت فولاد غدیر نی ریز منظور شده است .

۱۴-۱۱-۲- داری های در جریان تکمیل گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل
۶۳۵	۲۰,۶۲۲,۹۴۹	-	۲۵,۷۹۱,۸۳۴
۸,۶۹۶,۷۸۲	-	۹,۰۲۵,۸۱۴	-
۲,۳۰۱,۳۹۸	-	۳,۰۷۰,۰۲۳	-
	۲,۰۳۳,۹۴۰		۵,۲۴۲,۱۵۵
۱۰,۹۹۸,۸۱۵	۲۲,۶۵۶,۸۸۹	۱۲,۰۹۵,۸۲۷	۴۱,۱۳۳,۸۸۹
			-
۲۲۶,۷۶۶	۶۵۵,۰۷۹	۳,۱۵۱,۰۴۹	۱,۳۶۵,۷۳۳
۱۱,۳۴۵,۵۸۱	۲۳,۳۱۱,۹۶۸	۱۵,۲۴۶,۸۸۶	۴۲,۴۹۹,۷۵۲

- پروژه گندله سازی بهاباد :
کارخانه گندله سازی بهاباد
بازگانی و مهندسی سی بی جی (اشخاص وابسته) - خرید کمپرسور و شیر آلات
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس - احداث کارخانه
هزینه های مالی تخصیص یافته
- سایر پروژه ها :
عمدتاً افزایش ظرفیت تولید آهن اسفنجی
- جواز تاسیس مجتمع گندله سازی بهاباد در سال ۱۳۹۴ توسط سازمان معدن و تجارت با ظرفیت ۴,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال با سرمایه ثابت مورد نیاز به مبلغ ۶,۹۱۲,۹۸۰ میلیون ریال ، ارزش ماشین آلات داخلی و خارجی مورد نیاز به ترتیب به مبالغ ۱,۰۲۲,۲۸۹ میلیون ریال و ۵۲,۵۰۰ هزار یورو به نام شرکت صادر شده است . تا تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از عملیات احداث ساختمانی کارخانه و ساخت ماشین آلات و زیر ساخت ها انجام و میزان پیشرفت فیزیکی ۹۲ درصد و برآورد مخارج تکمیل مبلغ ۱۴,۱۷۳ میلیارد ریال می باشد .
- هزینه های مالی تخصیص یافته شامل مبالغ ۳,۹۷۷,۶۰۷ میلیون ریال و ۱,۳۶۴,۵۴۸ میلیون ریال به ترتیب مخارج مالی اوراق اجاره و بهره تسهیلات مالی دریافتی است .
- پیش پرداخت های سرمایه ای پروژه گندله سازی بهاباد عمدتاً مربوط به مبالغ ۹,۰۲۵,۸۱۴ میلیون ریال و ۳,۰۷۰,۰۲۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به شرکت بازگانی و مهندسی سی بی جی (اشخاص وابسته) بابت خرید کمپرسور و شیر آلات و پیش پرداخت به شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس بابت خاک برداری و محوطه سازی می باشد .

- بر اساس قرارداد طراحی ، ساخت و نصب و راه اندازی پروژه گندله سازی با ظرفیت ۴ میلیون تن با مشارکت CPG آلمان و پامیدکو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ مقرر گردیده بود پروژه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ خاتمه یابد لیکن تاخیرات ناشی از اجرای عملیات (میزان ۴/۵ درصد تاخیر طبق برنامه) به دلایلی از قبیل تاخیر در تامین مالی و عدم موفقیت در استفاده از منابع ارزان قیمت صندوق توسعه ملی ، مشکلات ناشی از گشایش اعتبار و تامین ارز ، بروز بیماری کرونا که منجر به تعطیلی شش ماهه دفاتر مهندسی خارجی شد ، با درخواست شرکا مبنی بر تمدید زمان پایان قرارداد ، هیات مدیره شرکت مصوب نمود با حفظ کلیه شرایط مندرج در قرارداد مذکور ، زمان اتمام قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ تمدید گردد .
- سایر پروژه ها عمدتاً مربوط به 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 . ضمناً ، مخارج برآوردی برای اتمام پروژه به اعتقاد مدیریت مبلغ ۳,۱۴۶ میلیارد ریال می باشد .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱-۳- سایر پروژه ها همچنین شامل مبلغ ۲۷,۳۱۷ میلیون ریال و ۲۵۳,۳۹۷ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده پروژه خط کلاف و خطوط ریلی اردکان می باشد که پروژه خط کلاف در مراحل اولیه بوده و مخارج تکمیل آن معادل ۳,۹۹۶ میلیارد ریال و پروژه خطوط ریلی اردکان (درصد تکمیل ۹۶ درصد) مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال برآورد می گردد .
- 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 و نیز سایر پروژه های در دست اجرا مبلغ ۱۹,۹۹۴,۲۰۹ میلیون ریال می باشد . ضمناً ، تعهدات سرمایه ای قرارداد با شرکت سی پی جی شامل مبلغ ۶۵ میلیون یورو بوده که پرداخت شده است .
۱۲-۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه فولاد آلیاژی ایران به شرح زیر تفکیک می گردد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی	یورو		
افزایش ۶۵۰ هزار تنی در ظرفیت خط تولید واحد فولاد سازی	۲۶,۷۳۹,۵۵۸	۶۴,۴۶۱,۵۹۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۷۲,۰۸۶	۹۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر پروژه ها	۵۶۷,۹۹۹	۲,۰۵۶,۸۷۰	۱۸,۵۱۷,۳۶۹	۱۸,۶۷۲,۱۲۰		
	۲۷,۳۰۷,۵۵۷	۶۶,۵۱۸,۴۶۴	۲۶,۵۱۷,۳۶۹	۴۵,۹۴۴,۲۰۶		

۱۲-۱-۳-۱- مانده سرفصل دارایی های در جریان تکمیل ، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران شامل مبلغ ۸۰,۳۴۸,۰۱۴ 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 ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ صندوق توسعه ملی تا پایان شهریور ۱۴۰۲ تمدید گردیده است . زمین محل اجرای پروژه بر اساس قرارداد با دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۹ سال (تا ۱۰ تیر ۱۴۰۰) بوده که بر اساس موافقت وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۳۶ ماه دیگر تمدید شده است . پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۵۲۵,۳۹۵ میلیون ریال ، ۳,۵۲۸,۰۷۶ میلیون ریال و ۱,۴۴۷,۳۲۶ میلیون ریال به ترتیب مانده سفارشات خارجی پروژه یزد یک و پیش پرداخت به شرکت های سی پی جی (شخصا وابسته) بابت ماشین آلات خط وایر و آسفالت طوس بابت نصب ماشین آلات پروژه یزد یک می باشد . توضیح اینکه ، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۸۸۲,۱۷۸ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی و ۱۵,۵۸۹,۰۱۵ میلیون ریال به عنوان زیان تسعیر به بهای تمام شده طرح منظور گردیده است .
۱۲-۱-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر مربوط به علی الحساب های پرداختی بابت تجهیز دفتر مرکزی جدید شرکت و مبللمان اداری می باشد .
۱۴-۱-۵- دارایی های در جریان تکمیل شرکت زاگرس مس سازان عمدتاً مربوط به پروژه های توسعه و ساماندهی خطوط انتقال محلول ، ساخت تانک لیچینگ ، اصلاح و توسعه SX ، بهسازی فضاهای اداری و آزمایشگاه و اصلاح و توسعه BW می باشد که تاثیر پروژه های مزبور افزایش ظرفیت تولید و نیز افزایش راندمان آزمایشگاه و بخش های اداری می باشد . توضیح اینکه ، پروژه های مزبور تماماً متوقف می باشند .
۱۴-۱۱- اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱,۲۳۹,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۸۹۷,۵۱۸ میلیون ریال ، ۱۶۹,۲۸۴ میلیون ریال و ۱۷۲,۳۹۶ میلیون ریال به ترتیب اقلام سرمایه ای شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ، فولاد غدیر نی ریز و آهن و فولاد غدیر ایرانیان نزد انبار می باشد .

۱۵- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۳۲,۳۲۲	۴۳۲,۳۲۲
-	-
۴۳۲,۳۲۲	۴۳۲,۳۲۲
۱۸۰,۱۲۹	۲۰۰,۷۰۶
۲۰,۵۷۷	۲۰,۵۷۵
۲۰۰,۷۰۶	۲۲۱,۲۸۰
۲۳۱,۶۱۷	۲۱۱,۰۴۲

بهای تمام شده در ابتدای سال
انتقال از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۶- دارایی های نامشهود و پروژه های در جریان اکتشاف

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۲۰۵	۱,۱۴۹	۲,۶۹۶,۵۳۱	۲,۷۲۵,۰۰۳	۱۶-۱
-	-	۱,۰۰۸,۱۷۳	۲,۴۶۶,۴۷۷	۱۶-۲
۲,۲۰۵	۱,۱۴۹	۳,۷۰۴,۷۰۴	۵,۱۹۱,۴۸۰	

دارایی های نامشهود
پروژه های در جریان اکتشاف



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱ گروه

جمع کل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	حق امتیاز ارزی گواهی طرفت ارزی	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	تخصیص کاربری و اضافه تراکم ساختمان	حق امتیاز صنعتی	حق امتیاز معادن	نرم افزار رایانه ای	دارایی میلون ریال
۲,۳۲۳,۹۹۰	۱,۸۴۰	۲,۳۲۲,۱۵۰	۳۱۹,۶۰۹	۱,۴۷۸,۸۵۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۴۳,۶۵۱	۷,۵۸۸
۳۶۰,۳۵۹	(۱,۸۴۰)	۳۶۰,۳۵۹	۲۲۲,۵۹۱	۱۲۳,۶۳۱	-	-	۱۴۱,۱۳۷	۱,۸۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۴,۳۴۹	-	۲,۷۷۴,۳۴۹	۵۴۲,۲۰۰	۱,۶۰۲,۴۸۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۵۹,۴۹۸	۷,۵۸۸
۴۸,۶۱۳	(۴۹)	۴۸,۶۱۳	-	۱۹,۱۹۹	-	-	-	۲۹,۴۱۴	-
(۴۹)	-	-	(۲۲۵,۰۸۹)	۲۲۵,۰۸۹	-	-	-	-	-
۲,۷۹۲,۹۱۳	-	۲,۷۹۲,۹۱۳	۳۱۷,۱۱۱	۱,۸۴۶,۲۷۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۳۳,۴۱۸	۸۹,۰۴۲	۷,۵۸۸
۳۶,۷۶۸	-	۳۶,۷۶۸	-	-	-	-	۱۴,۳۷۸	۱۶,۸۳۵	۵,۷۰۵
۱۱,۰۵۱	-	۱۱,۰۵۱	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۸	۹۴۳
(۱)	-	(۱)	-	-	-	-	-	۱	(۲)
۴۷,۸۱۸	-	۴۷,۸۱۸	-	-	-	-	۱۴,۳۲۹	۲۶,۹۴۴	۶,۶۶۶
۲۰,۰۹۲	-	۲۰,۰۹۲	-	-	-	-	۲,۳۹۷	۱۶,۷۵۷	۹۳۸
۶۷,۹۱۰	-	۶۷,۹۱۰	-	-	-	-	۱۶,۶۴۶	۴۳,۷۰۱	۷,۵۸۴
۲,۷۲۵,۰۰۳	-	۲,۷۲۵,۰۰۳	۳۱۷,۱۱۱	۱,۸۴۶,۲۷۷	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۴,۷۹۳	۴۵,۳۴۰	۴
۲,۶۹۶,۵۳۱	-	۲,۶۹۶,۵۳۱	۵۴۲,۲۰۰	۱,۶۰۲,۴۸۸	۲۴,۶۲۷	۷۴,۴۰۰	۴۱۹,۱۹۰	۴۲,۶۸۳	۹۴۳

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 استهلاک انباشته :
 مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
 استهلاک
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 استهلاک
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گروه توسعه صنایع و معادن غدیر
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 گروه

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی های نامشهود - ادامه

۱۶-۱- شرکت :

نرم افزار رایانه ای	
میلیون ریال	بهای تمام شده :
۱,۶۶۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۹۲۹	افزایش
۳,۵۸۹	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
-	افزایش
۳,۵۸۹	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	استهلاک انباشته :
۷۲۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۶۶۴	استهلاک
۱,۳۸۴	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱,۰۵۷	استهلاک
۲,۴۴۰	مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۱,۱۴۹	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۲,۲۰۵	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱-۱- حق الامتیاز معادن در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۹,۴۳۷ میلیون ریال و ۴۰۳,۹۸۱ میلیون ریال به ترتیب حق الامتیاز معادن منگنز سور گاه ، مس و آهن کد کن و سنگ آهن پلاسری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (خریداری از اشخاص حقیقی در سنوات قبل) و حق اکتشاف متعلق به شرکت زاگرس مس سازان می باشد .

۱۶-۱-۲- 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 .

۱۶-۱-۳- تغییر کاربری و اضافه تراکم مربوط به ساختمان های بخارست و ولی عصر شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد .

۱۶-۱-۴- 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 .

۱۶-۱-۵- 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 برگه اوراق گواهی ظرفیت معادل ۲۲/۲ مگا وات از بورس انرژی نموده است . امکان خرید انرژی بر اساس ظرفیت اوراق وجود دارد و با توجه به نیاز ، اوراق مذکور قابل فروش است .

پوست کارشناس حسابرسی
رزوار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- 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)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
پروژه های در جریان اکتشاف		
شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر	۱۶-۲-۱	۱,۹۵۵,۴۶۸
شرکت فرعی زاگرس مس سازان	۱۶-۲-۲	۴۱۸,۱۴۹
شرکت فرعی نیکل کاران	۱۶-۲-۳	۳۲,۸۳۹
		۹۷۹,۲۴۵
پیش پرداخت های سرمایه ای		
شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر	۱۶-۲-۱	۶۰,۰۲۱
		۲,۴۶۶,۴۷۷
		۲۸,۹۲۸
		۱,۰۰۸,۱۷۳

۱۶-۲-۱- پروژه های در جریان اکتشاف شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان پروژه	برآورد تاریخ خانمه پروژه	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای
جنگسر - آذربایجان شرقی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴۸۷,۲۸۷	۶۷۸,۶۰۴	-	۲۴۵,۱۴۹	
طلای خونیک	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۲۸۱,۲۲۵	۲۳۰,۶۹۴	-	۴۰,۶۱۳	
برزآباد - کرمان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵۲,۳۵۰	۳۴۲,۷۷۲	-	۱۱۵,۲۰۸	
لاله زار - کرمان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۵۹,۱۲۲	۹۴,۴۱۲	-	۴۸,۸۷۱	
محدوده چرام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۸۱,۳۱۰	۹۶,۵۸۷	-	۱۸,۱۷۲	
چهلتن	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۴۴,۸۲۴	۱۰۲,۳۸۶	-	۳۳,۷۴۳	
محدوده گزستان	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۶۷,۰۸۳	۲۲۰,۴۳۴	-	۶,۶۰۳	
سایر		۱۱,۸۲۲	۱۸۹,۵۷۹	۶۰,۰۲۱	۱۵۰,۵۷۳	
		۱,۷۸۵,۰۳۳	۱,۹۵۵,۴۶۸	۶۰,۰۲۱	۶۵۸,۹۳۲	
					۲۸,۹۲۸	
					۲۸,۹۲۸	

۱۶-۲-۱-۱ درصد پیشرفت فیزیکی پروژه های درجریان اکتشاف به شرح زیر می باشد :

مطالعات	جنگسر	طلای خونیک	برزآباد - کرمان	لاله زار - کرمان	محدوده چرام	محدوده گزستان
مطالعات دفتری	۱۰۰	۱۰۰	-	-	۳۰	-
ژئو فیزیک	۱۰۰	۸۰	-	-	-	-
ژئو شیمی	۱۰۰	-	-	-	-	-
تهیه نقشه های زمین شناسی و توپوگرافی	۴۰	۱۰۰	۴۰	-	-	۲۵
حفریات سطحی	۱۵	۵۵	۲۵	-	۱۰	-
جاده سازی	۹۵	۷۰	۶۵	-	۵۰	۱۰۰
حفریات عمقی	۶۵	۷۰	۱۰۰	۲	۱۰	۶۰
تخمین و ارزیابی ذخیره ، امکان سنجی و طراحی معدن	۰	۵۰	۵	-	-	-
استخراج آزمایشی	-	-	-	-	-	-
تست فراوری	-	-	-	-	۲۹	-
مطالعات زیست محیطی	-	۱۵	-	-	-	-
اخذ مجوز های قانونی	۶۰	۱۰۰	۷۰	۶۰	۱۰۰	-
تهیه گزارشات نهایی	-	-	-	-	-	-
تجهیز کارگاه و عملیات استخراج	-	-	-	-	-	-

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		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		
-	۲۸۷,۴۷۴	-	۴۱۸,۱۴۹	۳,۸۴۰,۰۰۰	عملیات اکتشاف

- با توجه به رو به اتمام بودن ماده معدنی در محدوده نارباغی 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 افرعی 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 و همچنین تجهیز معدن فوق الذکر 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 ۵۱,۵۶۶ تن منبع معدنی اکسیدی با عیار میانگین ۰/۴۷ و ۸۷۷ هزار تن ذخیره کشف شده سولفیدی با عیار میانگین ۰/۴۱ کشف گردیده است که انجام مخارج صورت گرفته در معدن سمنان و پروژه اکتشاف از قابلیت بازبافت برخوردار بوده و به نظر مدیریت شرکت کاهش ارزش موضوعیت نخواهد داشت .

۱۶-۲-۳- دارایی های درجریان تکمیل شرکت نیکل کاران کبیر فارس مربوط به مخارج انجام شده بابت معدن نیکل ، مخارج مستقیم پهنه ارومیه و پهنه شیراز می باشد .



ویوست گزارش حسابرسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱										
✓ شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۳۱۹,۳۴۱,۴۵۰	۴۱,۲۳	۹۰,۵۴۵,۵۵۹	۱,۸۸۲,۳۱۹	۹,۲۳۹,۱۴۸	۱,۸۸۲,۳۱۹	۳۳۷,۳۱۲	۳۳۷,۳۱۲	۱۲۳,۸۶۵,۵۷۹	۲,۵۹۱,۲۲۹	۳۳۷,۳۱۲	۱۶,۶۹۸,۸۵۶	۳۳۷,۳۱۲	۸۷,۷۱۶,۷۰۵
✓ شرکت موتوژن	۶۰,۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۵	۳۳۷,۳۱۲	۱,۶۸۷,۱۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۶,۵۳۱	۱۷,۲۱۹,۱۸۲	۳۳۷,۳۱۲	۱۶,۶۹۸,۸۵۶	۳۳۷,۳۱۲	۱۷,۲۱۹,۱۸۲
✓ شرکت موتوژن - حلی الحساب افزایش سرمایه	۲,۴۸۰,۶۳۷,۰۳۶	۳۳,۳	۱,۶۸۷,۱۲۵	۱,۸۸۲,۳۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۷,۱۲۵	۵۸,۰۰۰,۹۱۹۳	۱,۶۸۷,۱۲۵	۱,۶۸۷,۱۲۵	۱,۶۸۷,۱۲۵	۵۸,۰۰۰,۹۱۹۳
✓ شرکت فولاد آلیاژی ایران	۸,۳۷۸,۲۵۴,۷۸۰	۶۵	۹,۲۳۹,۱۴۸	۹,۲۳۹,۱۴۸	۹,۲۳۹,۱۴۸	۹,۲۳۹,۱۴۸	۹,۲۳۹,۱۴۸	۹,۲۳۹,۱۴۸	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱,۸۸۲,۳۱۹	۱,۸۸۲,۳۱۹
✓ شرکت فولاد غدیر نی ریز	۹,۷۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
✓ شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۴۰	۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
✓ شرکت نیکل کاران کبیر فارس	۹۹	۷۴/۷۷	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	-	۹,۴۰۳	-	-	-
✓ شرکت تخته شهید باهنر	۱۴,۹۵۴,۸۱۴	۱	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۰,۴۸۹	۱۵,۳۸۹	۱۰,۴۸۹	۱۰,۴۸۹	۱۰,۴۸۹
✓ شرکت زاگرس مس سازان	۸۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۰۰	-	-	-	-
✓ شرکت زاگرس مس سازان - علی الحساب افزایش سرمایه	۷۴۹,۸۵۰	۹۹,۹۸	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۷۴۹,۸۵۰	۱۰	۷۴۹,۸۵۰	۱۰	۱۰	۱۰
✓ شرکت کانی کوش آرتا غدیر	۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	-	۱۰	-	-	-
بین المللی توسعه صنایع چوب و کاغذ گلستان غدیر (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱	-	۱	-	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	-	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۱۷,۰۷۵,۸۲۰	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۱۷,۰۷۵,۸۲۰	۲۴,۹۷۶,۱۱۵	۲۴,۹۷۶,۱۱۵

گروه توسعه صنایع چوب و کاغذ گلستان غدیر
 مورخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 روزگار

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱- افزایش سرمایه شرکت فرعی موتوزن از مبلغ ۱۴۰۲۸۴۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل تنمیه مازاد تجدید ارزیابی زمین شرکت ، سود انباشته و آورده نقدی و مطالبات سهامداران در جریان می باشد .
در این خصوص مبلغ ۱۶۸۷ میلیارد ریال از مطالبات شرکت بابت سهم از افزایش سرمایه شرکت فرعی موتوزن به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور شده است .

۱۷-۲- سرمایه شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در سال مالی مورد گزارش از محل سود انباشته و آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۱۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۴۰۹۸۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است .
۱۷-۳- سرمایه شرکت فرعی زاگرس مس سازان در سال مالی مورد گزارش از محل مطالبات حال شده از مبلغ ۳۶۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است . توضیح اینکه ، ۹۹ درصد سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت فرعی اکتشاف صنایع و معادن غدیر است .

۱۷-۴- سرمایه شرکت فرعی کانی کوش آریا غدیر در سال مالی مورد گزارش از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است ...
۱۷-۵- تعداد ۶-۹۴۸۹-۵۱ سهم از سهام شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بابت انتشار مبلغ ۷۰۰۰۰۰۰۰ 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 .

۱۷-۶- تعداد ۱۸۵ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی موتوزن و ۳۳۷۷ میلیون سهم از سهام شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران ، وثیقه اوراق اجاره منتشر شده توسط شرکت و شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اوراق مرابحه منتشر شده توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد (یادداشت ۲-۳۴) .

توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
موضوع ۱۱/۱۰/۱۴۰۲
شماره ۱۱۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۸- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۵۳/۱	۴۹/۱	ایران	تولید آهن اسفنجی	گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۶/۳	۱۸/۷	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۴/۴	۱۴/۷	ایران	طراحی و ساخت مصنوعات فلزی	شرکت فولاد شاهرود
				شرکت صنایع معدنی توپهور شاهرود
				گروه موتوژن
۴۲/۳۸	۴۲/۴۶	ایران	تولید الکتروموتور	شرکت موتوژن
۴۲/۴	۴۲/۵	ایران	تولید الکتروموتور و ابزار آلات و قالب	شرکت ساخت ابزار و قالب های صنعتی پلیر اندیش
۴۲/۳	۴۲/۳	ایران	تولید سوئچ و ترمینال برد و کولر آبی	شرکت صنایع ممتاز الکتریک
۴۱/۵۳	۴۱/۶	ایران	تولید دینام استارت خودرو	شرکت خودرو صنعت موتوژن
				گروه فولاد آلیاژی ایران
۲۴/۳	۲۴/۴	ایران	تولید محصولات آلیاژی	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۲۴/۳	۲۴/۳	ایران	طراحی و اجرای پروژه های صنعتی	شرکت توسعه فولاد آلیاژی ایرانیان
۲۴/۳	۲۴/۳	ایران	فعالیت بازرگانی خارجی	شرکت گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان
۶۵	۶۵	ایران	تولید آهن اسفنجی	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۱۰۰	۱۰۰	ایران	مشارکت در طرح های صنعتی ، معدنی و اکتشافی	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید کاتد مس	شرکت زاگرس مس سازان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بهره برداری از معادن نیکل	شرکت نیکل کاران کبیر فارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اکتشاف تکمیلی و بهره برداری از معدن طلائی خونیک	شرکت زرین معدن خونیک
۷۴/۸	۷۴/۸	ایران	فاقد فعالیت	شرکت تخته شهید با هنر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	خدمات اکتشاف معادن	شرکت گانی کاوش آرتا غدیر
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فاقد فعالیت	شرکت بین المللی توسعه صنایع چوب گلستان

۵۳

توسعه صنایع و معادن غدیر
 گروه
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۸- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۳۰,۹۷,۰۹۹	۴۴,۴۲۸,۸۱۷	۱۲,۴۶۱,۸۳۸	۱۹,۶۲۸,۶۰۹	۴۷,۹	۵۰,۹	ایران	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
۳,۸۴۴,۴۶۱	۷,۰۵۱,۳۱۱	۲,۴۳۱,۴۷۷	۳,۷۸۲,۶۰۵	۵۷,۶	۵۷,۵	ایران	شرکت موتوژن	
۳۱,۷۳۷,۷۰۴	۳۶,۵۷۵,۵۰۳	۲۴,۱۸۱,۰۹۴	۳۳,۳۵۰,۱۵۰	۶۵,۷	۶۵,۶	ایران	شرکت فولاد آلیاژی ایران	
۱۱,۳۹۹,۷۹۷	۱۸,۱۱۲,۴۵۱	۵,۶۴۴,۵۰۳	۱۲,۳۲۶,۰۹۹	۳۵	۳۵	ایران	شرکت فولاد غدیر تی ریز	
-	۱,۵۶۰,۳۰۱	۲۴۲,۰۸۱	۱,۳۹۲,۳۷۸	۵	۳۸	ایران	شرکت فولاد شاهرود	
۱۱,۵۱۷	۱۵,۶۹۷	۱۴,۴۷۶	۴,۱۸۰	۲۵,۲	۲۵,۲	ایران	شرکت تخته شهید باهنر	
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۰۷,۷۲۳,۹۸۰	۴۴,۹۸۵,۴۶۸	۷۰,۳۸۴,۰۳۱					

توسط کارشناس حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
۸۵۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۹- 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 آهن و فولاد غدیر ایرانیان	شرکت موتوزن	شرکت فولاد آلیاژی ایران	شرکت فولاد غدیر نی ریز	شرکت فولاد غدیر نی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۵۱۱۲۰۷۳	۱۹۰۷۶۲۴۱۷	۶۱۰۳۲۱۰۷۹۷	۵۹۰۹۱۳۲۹۹۹	۷۸۰۱۸۸۰۵۰۸
۵۳۰۳۵۰۴۵۵	۱۵۰۴۹۰۸۵۶	۶۴۰۵۲۳۰۵۹۴	۱۴۰۲۸۳۶۳۳	۳۱۰۳۲۹۲۰۱
۳۸۰۳۶۹۰۱	۱۳۰۰۰۰۰۵۷۵	۴۵۰۷۱۷۰۸۶۵	۳۱۰۵۶۱۰۸۷۱	۴۷۰۱۶۳۰۹۶۵
۱۱۰۹۸۴۸۶۱	۲۴۳۰۸۹۴	۲۴۳۲۹۱۰۷۶۷	۱۰۰۲۵۱۰۶۸۸	۱۰۰۴۰۸۰۷۸۶
۳۵۸۰۰۹۰۹۱۱	۲۰۰۸۸۱۰۵۶۴	۵۵۰۹۳۵۰۷۵۹	۳۳۲۸۴۰۱۲۳	۵۱۰۸۴۴۰۹۵۸
۱۰۹۸۲۰۸۵۵	۲۴۰	-	-	-

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۰۰۶۵۳۰۲۹۵	۱۱۸۶۱۸۰۹۱۸	۱۱۷۰۹۱۶۰۳۳۳	۲۸۰۴۰۲۰۰۹۸	۱۱۷۰۰۳۲۰۰۶۲	۱۵۴۰۹۸۰۰۲۹۴	۶۶۰۰۵۲۰۹۱۲
۲۲۰۳۵۹۰۱۳۷	۴۷۰۴۲۳۰۷۶۰	۴۰۲۲۵۸۱۸	۶۰۵۶۲۴۴۹	۳۸۰۰۳۶۰۶۴۰	۵۵۰۳۴۳۰۰۲۵	۱۶۰۲۸۶۰۰۵۲
۲۱۰۹۳۴۶۱۲	۴۵۰۶۷۰۸۳۴	۴۰۲۲۵۰۷۲۴	۶۰۵۶۲۰۱۸۶	۳۸۰۰۳۶۰۶۴۰	۵۵۰۳۴۳۰۰۲۵	۱۶۰۲۸۶۰۰۵۲
۲۳۴۰۵۱۵	۱۰۷۵۵۰۹۲۶	۹۴	۶۳	-	-	-
۲۵۶۰۱۱۰	۴۳۹۰۱۰۱	-	۸۵	-	-	-
۲۰۰۳۳۵۰۵۶۳	۲۶۰۲۸۱۰۰۲۳	۵۰۰۹۱۰۷۳۹	۲۱۰۰۹۰۰۸۷	۲۱۰۰۴۲۴۰۲۱۳	۲۶۰۲۴۸۰۱۱۹	۳۳۰۵۰۷۰۶۳۳
(۱۴۰۱۰۵۰۲۰۰۴۷)	(۳۳۰۸۰۲۰۰۴۷)	(۱۴۹۰۹۱۶)	(۹۰۰۴۰۱۱)	(۱۱۰۰۹۵۹۰۹۹۹)	(۳۴۰۵۵۰۰۵۱)	(۳۵۰۵۱۰۹۰۵۷۴)
۵۶۶۶۰۵۳۵	(۹۰۳۴۸۰۴۷۴)	(۴۰۳۳۱۰۶۴۴)	(۳۰۴۴۰۰۱۰۰۲)	(۱۰۰۰۴۵۰۰۰۴۸۲)	(۱۰۰۰۹۱۱۰۵۷۱)	(۲۰۴۵۱۰۷۴۴)
۱۱۰۸۹۶۸۷۸	(۱۰۰۰۸۶۹۰۴۹۸)	۲۱۰۰۱۷۹	(۳۳۵۰۴۳۰۰)	(۹۸۵۰۵۶۸)	۶۸۱۰۴۹۷	۸۰۴۹۲۰۶۸۶

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 (توجهی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
 خالص جریان نقدی (توجهی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
 خالص جریان نقدی (توجهی) ناشی از فعالیت های مالی
 خالص جریان نقدی و روی (توجهی)

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۲/۱۰/۲۱
 ۵۵

شرکت بین المللی توسعه منابع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱۰- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

۱۷-۱۱- در سال مالی مورد گزارش، شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ۴۱۷ درصد از منافع خود در شرکت فولاد شاهرود را به مبلغ ۸۴۸,۰۹۲ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود. مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۶۸۹,۷۷۳ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. همچنین، سرمایه شرکت فرعی فولاد شاهرود از مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال به افزایش یافته که میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران قبلی و فروش آن در بازار سرمایه و صدور سهام جایزه برای سهامداران قبلی از محل مابه تفاوت صرف سهام، افزایش یافته که با این ترتیب ریال ۸۱۲ درصد از منافع گروه در شرکت فرعی کاهش یافت. از این بابت نیز مبلغ ۵۳,۰۵۳ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مزبور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۷۸۱,۲۹۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۱۷-۱۲- در سال مالی مورد گزارش، شرکت تعداد ۸۹۵,۰۸۹,۴۸۰ سهم خود در شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان را به مبلغ ۳۶۶,۹۳۱ میلیون ریال توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد در کد بازارگردانی واگذار نمود. مبلغ ۸۷۷,۸۷۷ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای واگذاری و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

۱۷-۱۳- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان
در سال مالی مورد گزارش، شرکت و شرکت فولاد آلیاژی ایران جمعاً تعداد ۱۱۷,۳۹۴,۵۸۹ سهم شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد در کد بازارگردانی به مبلغ ۳۳۰,۳۳۰,۳۳۰ میلیون ریال تحصیل گردید. مبلغ ۳۱۹,۷۹۱,۷۹۱ میلیون ریال سهم منافع تحصیل شده (سهم منافع تحصیل شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به گروه انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای تحصیل و مبلغ انتقال یافته به گروه به مبلغ ۱۳۴,۵۴۹,۵۴۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

طبق قرارداد بازارگردانی مورخ ۱۳۷۰/۰۷/۰۷ تعداد ۱,۴۲۴,۴۶۱,۷۳۵ سهم شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به ترتیب به تعداد ۳۴۰,۳۴۰,۳۴۰ سهم متعلق به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بر اساس دستورالعمل سازمان بورس در کد بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد قرار گرفته است. مطابق با توجه به اینکه گروه قصد واگذاری کلیه سهام فوق را نداشته و فقط سرک اضافی (حدود ۲ درصد) را بر اساس شرایط بازار بورس واگذار می کند لذا در عداد دارایی های غیرجاری طبقه بندی شده است.

موضوع ۱۳۰۹/۱۳۰۹/۱۳۰۹
تاریخ ۱۳۰۹/۱۳۰۹/۱۳۰۹

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ یهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ یهای تمام شده			
۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	۵۸,۴۲۵,۶۵۸	۲۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۱۹,۰۶۰,۵۸۰	۱۹,۰۶۰,۵۸۰	۱۹,۰۶۰,۵۸۰	۱۸,۹۴	۴,۷۳۳,۷۹۱,۳۳۶	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۲,۴۳۱,۷۸۴	۲,۴۳۱,۷۸۴	۲,۴۳۱,۷۸۴	۷,۷۰۴,۷۶۹	۷,۷۰۴,۷۶۹	۷,۷۰۴,۷۶۹	۳۴	۴,۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد
۲۰,۸۳۰	۲۰,۸۳۰	۲۰,۸۳۰	۳۲,۱۱۴	۳۲,۱۱۴	۳۲,۱۱۴	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فولاد قشم
۷۷۲,۸۷۱	۷۷۲,۸۷۱	۷۷۲,۸۷۱	۷,۶۳۰,۰۰۵	۷,۶۳۰,۰۰۵	۷,۶۳۰,۰۰۵	۴۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق
۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۵۶,۴۷۳	۵۴۲,۷۴۹	۵۴۲,۷۴۹	۵۴۲,۷۴۹	۸,۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۱۱۰,۴۹۵	۱۱۰,۴۹۵	۱۱۰,۴۹۵	۳۲۹,۷۸۲	۳۲۹,۷۸۲	۳۲۹,۷۸۲	۳۳,۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس آوین تراوا
۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۳۱,۳۹۳	۳۱,۳۹۳	۳۱,۳۹۳	۲۳	۳۳,۷۳۰,۴۲۵	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران
-	-	-	۷,۵۷۸	۷,۵۷۸	۷,۵۷۸	۱۵	۱۵,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جابجا (خاص)
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پیش برداخت سرمایه گذاری - توسعه معادن و صنایع جابجا
-	-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین آتیه تلاشگران غدیر تی ریز
-	-	-	-	-	-	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس
-	-	-	-	-	-	۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتوژن
۷۳,۳۳۸,۱۵۷	۷۳,۳۳۸,۱۵۷	۷۳,۳۳۸,۱۵۷	۹۴,۷۶۹,۴۸۳	۹۴,۷۶۹,۴۸۳	۹۴,۷۶۹,۴۸۳			
۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵	۸۰۵			

توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
 صفحه: ۵۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته - شرکت

(صانع به میلیون ریال)

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	۱۰,۳۴۱,۱۴۱	۱۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵,۷۹۹,۴۴۱	۵,۷۹۹,۴۴۱	۵,۷۹۹,۴۴۱	۲۳۶,۴۵۲,۸۸۲	۵,۷۹۹,۴۴۱	۵,۷۹۹,۴۴۱	۱۸.۹۴	۴,۲۳۳,۷۹۱,۴۳۶	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فولاد قشم
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲,۳۳۴,۰۰۰	۲,۳۳۴,۰۰۰	۲,۳۳۴,۰۰۰	۲۲.۶۲	۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر باقی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
-	-	-	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲.۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - حق تقدم
۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۱۱۷,۲۵۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۳.۵	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور موتوژن
-	-	-	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع خاص (پیش پرداخت سرمایه گذاری - توسعه معادن و صنایع جانجا)
۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۱۵,۵۴۷,۲۶۰	۲۱,۳۸۳,۰۲۵	۲۱,۳۸۳,۰۲۵	۲۱,۳۸۳,۰۲۵			

تعداد ۱۵۵،۱۷۸،۲۴۴ سهم از سهام شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ، بابت انتشار مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال میلیون ریال اوراق اجاره به شرح یادداشت ۲-۳۳ ، به نام شرکت واسط مالی آبان سوم می باشد و به صورت اجاره به شرط تملیک در اجاره شرکت می باشد .

تعداد ۱,۱۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین ، وثیقه اوراق اجاره و مراجعه منتشر شده توسط شرکت و شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد (یادداشت ۲-۳۴) .

موضوع: گزارش کارشناسی حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 مهر: ۱۳۹۹

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	تولید آهن اسفنجی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین	تولید کلوخه سنگ آهن	ایران	۱۸.۹	۱۸.۹
شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد	تولید کنسانتره	ایران	۳۴	۳۴
شرکت توسعه فولاد قشم - قبل از بهره برداری	ایجاد کارخانه های فولاد سازی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	استخراج کلوخه سنگ آهن	ایران	۴۰	۴۰
شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا - قبل از بهره برداری	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	ایران	۸	۸.۲
شرکت پارس آوین تراوا - قبل از بهره برداری	ایجاد کارخانه جهت تولید ممبران	ایران	۳۳.۵	۳۳.۵
شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	ایران	۲۳	۲۳
شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس - قبل از بهره برداری	طراحی ، مهندسی ، ساخت و تولید قطعات فلزی	ایران	۲۰	۲۰
شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانچا - قبل از بهره برداری	اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن	ایران	-	۱۵
شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانبر موتوژن	ساخت تجهیزات آسانبر	ایران	۵۰	۵۰
شرکت تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز- قبل از بهره برداری	تازه تاسیس	ایران	-	۲۰

۱۸-۱-۱- بااستفناى 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 لیکن به دلیل دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ، 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 جانچا 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 سالانه گروه از صورت های مالی میان دوره ای شرکت های یاد شده ، استفاده می گردد . همچنین ، حسب مورد با استفاده از صورت های مالی سالانه و میان دوره ای سال قبل آن ها ، عملکرد شرکت های مزبور برای سال منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه هر سال تعیین و مورد استفاده قرار می گیرد .

هیئت مدیره حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۸-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته : سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۵,۷۹۸,۷۶۱	۷۳,۱۴۰,۷۹۳		مانده در ابتدای سال
۴,۷۲۷,۷۸۵	۱,۰۰۴,۰۱۵	۱۸-۲-۱	تحصیل و مشارکت در تاسیس طی سال
۲,۹۳۶,۷۷۵	۱۴,۲۳۲,۸۲۴	۱۸-۲-۲	مشارکت در افزایش سرمایه
۴۷,۳۰۶	-		انتقال از سایر سرمایه گذاری ها
۱۱,۸۱۷,۸۳۲	-		تعدیل بابت سود انباشته شرکت سنگ آهن گهر زمین
(۴۰,۰۰۰)	-		اصلاح سرمایه گذاری در شرکت وابسته توسعه فولاد قشم
۴۲,۰۴۸,۱۶۱	۳۹,۴۲۶,۳۵۰	۱۸-۲-۳	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۲۴,۱۹۵,۸۲۷)	(۳۳,۳۳۰,۶۱۶)		سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۷۳,۱۴۰,۷۹۳	۹۴,۴۷۳,۳۶۶		مانده در پایان سال
			سرقفلی :
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۹,۶۰۰	۲۹۷,۳۶۴		مانده در ابتدای سال
۲۹۳,۸۵۷	-		تحصیل شده طی سال
(۱۶,۰۹۳)	(۱۶,۰۹۳)	۱۸-۲-۳	استهلاک
۲۹۷,۳۶۴	۲۸۱,۲۷۱		مانده در پایان سال
۷۳,۴۳۸,۱۵۷	۹۴,۷۵۴,۶۳۷		

۱۸-۲-۱- مشارکت در تاسیس شرکت های وابسته مربوط به مبالغ ۱۵ میلیون ریال و ۴,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مشارکت ۱۵ درصدی در تاسیس شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانچا توسط شرکت و مشارکت ۲۰ درصدی در تاسیس شرکت تامین آتیه تلاشگران غدیر نی ریز توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۱۸-۲-۲- مشارکت در افزایش سرمایه عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال ، ۴,۳۲۰,۰۰۰ ریال ، ۵,۲۴۲,۴۱۸ ریال ، ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال ، ۴۲۰,۰۰۰ ریال و ۲۱۷,۷۵۰ میلیون ریال به ترتیب مشارکت گروه در افزایش سرمایه شرکت های وابسته توسعه آهن و فولاد گل گهر ، صنایع معدنی نوظهور کویر بافق ، صنایع معدنی عصر نوین بهاباد ، توسعه معادن و صنایع مس جانچا ، مدیریت اکتشاف پایا و واریز سرمایه تعهد شده در شرکت وابسته پارس آوین تراوا می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۲,۰۴۸,۱۶۱	۳۹,۴۲۶,۳۵۰	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۱۶,۰۹۳)	(۱۶,۰۹۳)	استهلاک سرقفلی
۴۲,۰۳۲,۰۶۸	۳۹,۴۱۰,۲۵۷	

شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانچا (سهامی خاص)



فهرست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۶,۰۶۳,۹۶۰	۱۰۷,۹۵۵,۲۷۹	۲۳۳,۴۲۴,۷۹۷	۲۵۷,۱۸۳,۰۶۶	دارایی های جاری
۲۸۷,۰۹۵,۰۷۸	۴۵۷,۳۳۴,۰۹۹	۷۳,۰۳۳,۸۰۰	۱۲۳,۰۵۳,۹۸۲	دارایی های غیرجاری
۱۰۶,۹۵۰,۱۲۸	۲۷۲,۸۸۵,۴۵۴	۱۸۸,۳۶۸,۳۱۴	۲۷۹,۹۳۷,۱۲۵	بدهی های جاری
۱۳,۰۳۲,۷۵۰	۲۹۵,۳۸۴	۵۱۳,۱۲۲	۷۷۸,۶۳۴	بدهی های غیرجاری
-	-	۲۵۵,۲۶۵	۴۱۹,۷۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۲۸۹,۹۳۶,۲۸۲	۳۱۵,۵۲۷,۲۰۸	۲۷۲,۹۵۳,۴۶۶	۳۱۵,۰۴۹,۸۷۳	درآمد عملیاتی
۸۷,۶۰۵,۰۰۳	۹۸,۸۴۲,۳۷۹	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	۱۱۴,۷۲۹,۹۱۴	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۸۷,۶۰۵,۰۰۳	۹۸,۸۴۲,۳۷۹	۱۳۲,۳۵۱,۸۰۱	۱۱۴,۷۲۹,۹۱۴	سود خالص
۴,۰۳۱,۰۰۰	۱۳,۹۸۴,۰۰۰	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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹,۹۴۴,۹۹۲	۳۱,۹۵۵,۴۷۷	۲۰۵,۹۴۹	۲۹۴,۹۰۸	دارایی های جاری
۲۷۶,۲۶۵	۳۲۸,۲۳۳	۵۲,۵۷۵	۳۳	دارایی های غیرجاری
۱۸,۲۶۲,۳۱۵	۱۳,۲۱۱,۹۶۹	۱,۷۷۰	۲,۱۹۲	بدهی های جاری
۲,۹۹۴	۸,۲۳۶	۲,۶۶۲	۴,۱۲۷	بدهی های غیرجاری
۱۰,۶۰۲,۸۹۲	۱۹,۳۰۴,۹۳۵	-	-	درآمد عملیاتی
۲,۳۹۶,۹۱۳	۷,۶۱۰,۷۹۸	(۱۷,۷۸۸)	۵۶,۴۲۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۲,۳۹۶,۹۱۳	۷,۶۱۰,۷۹۸	(۱۷,۷۸۸)	۵۶,۴۲۱	سود (زیان) خالص
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته



بویس گوران حسابداری

رژدار

تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰۹,۶۲۰	۵,۶۹۶,۳۰۷	۱۱,۷۹۴	۸۳,۹۵۸	دارایی های جاری
۲۸۴,۴۳۷	۹۹۶,۴۲۲	۶۰۸,۵۱۵	۱,۱۸۵,۳۴۱	دارایی های غیرجاری
۱۴,۹۹۴	۱۷۲,۰۶۳	۶,۵۹۴	۹۶,۱۷۷	بدهی های جاری
۱,۳۸۹	۷,۶۷۵	۱,۶۳۰	۱۸۸,۶۹۷	بدهی های غیرجاری
		-	-	درآمد عملیاتی
۶۴,۳۱۳	۶۵۶,۲۵۴	(۲۷,۷۶۵)	۴,۵۸۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
۶۴,۳۱۳	۶۵۶,۲۵۴	(۲۷,۷۶۵)	۴,۵۸۹	سود (زیان) خالص
-	۱۰,۵۵۰	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت توسعه معادن مس جانجا		شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱,۹۳۴,۶۱۳	۵,۴۸۵,۳۳۶	۶,۸۲۵,۲۵۴	دارایی های جاری
	۳۴۷,۹۳۰	۱۳,۸۴۶,۰۶۹	۱۶,۵۰۶,۶۰۲	دارایی های غیرجاری
	۲,۲۳۲,۰۲۲	۲,۳۰۸,۴۱۹	۱,۷۹۹,۶۵۹	بدهی های جاری
	-	۴,۶۶۶	۷,۳۱۰	بدهی های غیرجاری
	-	-	-	درآمد عملیاتی
	۵۶,۴۲۱	۳۹۶,۲۳۳	۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
	-	-	-	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
	۵۶,۴۲۱	۳۹۶,۲۳۳	۹	سود (زیان) خالص
	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

پایان گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱۸- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴۳,۱۸۶,۱۶۰	۲۹۲,۱۰۸,۵۴۰	۱۱۷,۲۲۱,۸۹۶	۹۹,۱۰۱,۵۴۵	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۴۸,۶۳۷,۲۳۲	۵۸,۴۲۱,۷۰۸	۲۲,۲۱۵,۰۹۵	۱۸,۷۶۵,۰۴۲	سهام گروه از خالص دارایی ها
		۴۸۳,۹۳۹	۴۸۲,۹۰۹	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۸,۲۰۰	۱۶,۸۰۰	۲۷۹,۱۶۴	۲۶۴,۴۷۱	سرقفلی
				سایر تعدیلات :
(۶۲,۵۷۲)	(۲۵,۰۳۷)	(۱,۵۴۴,۸۹۷)	(۴۴۴,۵۱۸)	سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۴۸,۵۹۲,۸۶۰	۵۸,۴۱۳,۴۷۱	۲۱,۴۳۳,۳۰۲	۱۹,۰۶۷,۹۰۴	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت توسعه صنایع معدنی نوظهور کویر بافق		شرکت توسعه فولاد قشم		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۵۵,۹۴۸	۱۹,۰۶۳,۵۰۵	۲۵۴,۰۹۲	۲۸۸,۶۲۲	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۷۸۲,۳۷۹	۷,۶۲۵,۴۰۲	۵۰,۸۱۸	۵۷,۷۲۴	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
		(۲۹,۹۸۸)	(۲۵,۶۱۰)	تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
(۹,۵۰۸)	(۵,۳۳۰)			زیان (سود) تحقق نیافته معاملات درون گروهی
۷۷۲,۸۷۱	۷,۶۲۰,۰۷۲	۲۰,۸۳۰	۳۲,۱۱۴	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا		شرکت پارس آوین تراوا		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۷۷,۶۷۴	۶,۵۱۲,۹۹۱	۶۱۲,۰۸۵	۹۸۴,۴۲۵	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۵۶,۴۷۳	۵۴۲,۷۴۹	۲۰۵,۰۴۸	۳۲۹,۷۸۲	سهام گروه از خالص دارایی ها
		(۹۴,۵۵۴)	-	سایر تعدیلات :
				تفاوت واریز سرمایه تعهد شده
۵۶,۴۷۳	۵۴۲,۷۴۹	۱۱۰,۴۹۵	۳۲۹,۷۸۲	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت توسعه معادن مس جانچا		شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۵۰,۵۲۱	۱۷,۰۱۸,۳۲۰	۲۱,۵۲۴,۸۸۷	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
	۷,۵۷۸	۵,۷۸۶,۲۲۹	۷,۳۱۸,۴۶۲	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۴,۴۴۵)	۳۸۶,۳۰۷	علی الحساب افزایش سرمایه
-	۱,۰۰۷,۵۷۸	۲,۴۳۱,۷۸۴	۷,۷۰۴,۷۶۹	مبلغ دفتری منافع گروه



گروه صنایع معدنی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۲۴,۶۳۵	۱۴۲,۳۴۸	-	۱۴۲,۳۴۸
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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		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	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۳۷۲	-	۳۳,۰۹۴	۲	۳,۳۰۹,۳۸۶
-	۹,۱۰۸	-	۹,۱۰۸	۰.۴	۱۳,۸۵۹,۰۰۰
-	۳۵۲	-	۳۵۲	۳.۲	۳۵,۲۰۰
-	۹۰	-	۹۰	۹۰	-
-	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹.۶	۹۹۶
-	۶,۷۰۶	-	۶,۷۰۶	۹۸.۵	۹۸,۵۰۰
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۰۷	-	۱,۸۹۸	-	-
-	۱۲۴,۶۳۵	-	۱۴۲,۳۴۸	-	-
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-
-	۷,۹۹۹	-	۷,۹۹۹	-	-
-	۸۰۶	-	۸۰۶	-	-
-	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 فروزش
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- سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرگانی اعتضاد غدیر مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی تخته شهید دکتر باهنر می باشد .

۱۹-۱-۳- 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 پیوست گزارش حسابرسی رازوار مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
۲۰-۱- دریافتهای کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خاص	خاص					
						تجاری
						اسناد دریافتهای
						مشتریان
۲,۷۲۲,۲۰۳	۸,۹۶۷,۵۴۹	(۳۰)	۸,۹۶۷,۵۷۹	-	۸,۹۶۷,۵۷۹	۲۰-۱-۱
۲,۷۲۲,۲۰۳	۸,۹۶۷,۵۴۹	(۳۰)	۸,۹۶۷,۵۷۹	-	۸,۹۶۷,۵۷۹	
						حسابهای دریافتهای
						اشخاص وابسته
۱۶,۳۸۵,۷۷۷	۲۰,۵۷۶,۶۳۶	-	۲۰,۵۷۶,۶۳۶	۶۵۶,۰۳۰	۲۹,۹۲۰,۶۰۶	۲۰-۱-۲
۵,۳۸۵	۱۲۸,۰۳۰	-	۱۲۸,۰۳۰	-	۱۲۸,۰۳۰	سود سهام دریافتهای
۱۶,۰۱۹,۵۲۶	۱۷,۰۰۷,۷۳۱	(۲۶,۰۰۰)	۱۷,۰۲۳,۷۳۱	۱,۳۶۷,۷۴۵	۱۵,۶۶۵,۹۸۶	۲۰-۱-۳
۳۲,۲۱۰,۶۹۸	۴۷,۷۱۲,۲۹۷	(۲۶,۰۰۰)	۴۷,۷۳۸,۲۹۷	۲,۰۲۳,۷۷۵	۴۵,۷۱۴,۶۲۲	
۲۶,۰۲۲,۹۰۱	۵۶,۶۷۹,۹۴۶	(۲۶,۰۳۰)	۵۶,۷۰۵,۹۷۶	۲,۰۲۳,۷۷۵	۵۴,۶۸۲,۲۰۱	
						سایر دریافتهای
						اسناد دریافتهای
۵۴۰,۹۵۸	۶۰۴,۶۹۸	-	۶۰۴,۶۹۸	-	۶۰۴,۶۹۸	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۰۱۱,۳۹۸	۷۴۲,۵۷۶	-	۷۴۲,۵۷۶	-	۷۴۲,۵۷۶	۲۰-۱-۴
۲۱۵,۴۳۴	۲۷۲,۱۴۵	-	۲۷۲,۱۴۵	-	۲۷۲,۱۴۵	۲۰-۱-۵
۶۴,۱۵۸	۶۴,۱۵۸	-	۶۴,۱۵۸	-	۶۴,۱۵۸	۲۰-۱-۶
						اشخاص وابسته - سازمان توسعه و
۴,۴۰,۱۴۴	۲۹,۹۴۶,۹۸۲	-	۲۹,۹۴۶,۹۸۲	-	۲۹,۹۴۶,۹۸۲	۲۰-۱-۷
۱,۶۳۷,۷۶۸	۲۱,۸۴۰	-	۲۱,۸۴۰	-	۲۱,۸۴۰	۲۰-۱-۸
۱,۳۸۱,۲۱۵	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵	۲۰-۱-۹
۱۵۰,۰۶۱	۲۴۰,۷۷۹	-	۲۴۰,۷۷۹	-	۲۴۰,۷۷۹	۲۰-۱-۱۰
-	۱۱,۲۷۳,۹۷۲	-	۱۱,۲۷۳,۹۷۲	۱۱,۲۷۳,۹۷۲	-	۲۰-۱-۱۱
۵۱,۶۴۸	۹۱۶	-	۹۱۶	-	۹۱۶	مغایرت حساب های فیما بین
۱,۳۲۳,۱۴۵	۱,۵۷۵,۰۸۷	(۲,۹۸۱)	۱,۵۷۹,۰۶۸	-	۱,۵۷۹,۰۶۸	۲۰-۱-۱۲
۱۰,۸۵۵,۹۲۸	۵۶,۱۲۴,۳۶۶	(۲,۹۸۱)	۵۶,۱۲۸,۳۴۷	۱۱,۲۷۳,۹۷۲	۴۴,۸۵۴,۳۷۵	
۴۶,۸۸۸,۸۲۸	۱۱۲,۸۰۴,۳۱۲	(۳۰,۰۱۱)	۱۱۲,۸۳۴,۳۲۳	۱۲,۲۹۷,۷۲۷	۹۹,۵۳۶,۵۷۶	

۲۰-۱-۱ اسناد دریافتهای تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۴,۱۱۲,۵۳۰ میلیون ریال، ۱,۶۰۳,۷۵۱ میلیون ریال و ۳,۲۵۰,۹۴۶ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتهای شرکت های فرعی موتورون، آهن فولاد غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵,۷۶۵,۷۰۴ میلیون ریال از اسناد دریافتهای به حیثه وصول درآمده است.
۲۰-۱-۲ مانده طلب گروه از شرکت ها و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت های وابسته:				
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۳,۹۸۴,۰۰۰	۴,۰۳۰,۱۱۲	۶,۹۹۲,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۰۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۰,۰۲۸,۹۷۷	۶,۴۳۵,۱۶۶	۱۰,۰۲۸,۹۷۷	۶,۴۳۵,۱۶۶
شرکت آسانبر موتو لیت	۲۲,۳۸۲	۲۲,۰۵۶	-	-
شرکت صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۱,۶۹۶,۱۸۲	۱,۶۳۵,۹۰۷	۶۷۴,۳۰۶	۷۲۰,۰۰۰
شرکت توسعه فولاد قشم	-	۵۵	-	۵۵
۲۰-۱-۲-۱	۲۵,۷۳۱,۵۴۱	۱۲,۱۲۲,۲۹۶	۱۷,۶۹۵,۲۸۲	۹,۱۷۰,۷۲۱
سایر اشخاص وابسته:				
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	۴,۱۸۹,۰۶۵	۲,۸۶۲,۵۶۶	-	-
شرکت جی آی سی - ارزی	۶۵۶,۰۳۰	۴,۱۶۲,۴۸۱	-	-
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-
۲۰-۱-۲-۲	۴,۸۴۵,۰۹۵	۷,۰۲۵,۰۴۷	-	-
	۳۰,۵۷۶,۶۳۶	۱۶,۲۸۵,۷۷۷	۲۰,۵۵۷,۸۴۹	۹,۱۷۰,۷۲۱



آرژوان

گروه تجاری صنایع

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱

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 از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به مبالغ ۲,۸۶۲,۵۶۶ ریال و ۱,۳۲۶,۴۹۹ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت و شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد . توضیح اینکه ، مانده طلب شرکت عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های فرعی نزد صندوق مزبور جهت بازارگردانی می باشد .

۲۰-۱-۲-۳- مانده طلب ارزی از شرکت جی آی سی (از شرکت های گروه سرمایه گذاری غدیر) مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ یورو تتمه وجه فروش صادراتی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت Commodities Hub Metal در سال های قبل می باشد که بدلیل تحریم ها به حساب شرکت جی آی سی واریز گردیده است . کل فروش ارزی مزبور مبلغ ۲۱,۰۵۵,۴۳۳ یورو بوده که مبلغ ۲,۸۹۴,۶۶۰ یورو آن برای خرید خدمات مهندسی از شرکت نیوفر آلمان و خرید تجهیزات و قطعات خارجی پرداخت شده و مبلغ ۳,۹۱۰,۳۷۰ یورو آن به طرق دیگر رفع تعهد گردیده است . همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳,۵۱۳,۷۵۰ یورو از طلب مزبور به صرافی انصار منتقل گردیده و سفارش گذاری بابت خرید تجهیزات و قطعات پروژه گندله سازی از محل مزبور انجام پذیرفته است

۲۰-۱-۳- مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۳۸۸,۵۱۴ میلیون ریال طلب شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و مبالغ ۵۹۱,۹۳۲ میلیون ریال و ۷,۳۷۶,۷۴۴ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۳۹۹,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز وصول گردیده است و مطالبات شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نیز از طریق گشایش اعتبارات اسنادی نقدی ۲۰ الی ۶۰ روزه صورت پذیرفته و در سررسید اعتبارات اسنادی تسویه می گردد .

همچنین مطالبات ارزی از مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران	۱,۲۱۲,۷۲۰	۹,۶۳۳	۲۰-۱-۳-۱
شرکت فرعی موتوژن	۱۴۷,۴۰۹	۱۹۹,۳۷۷	۲۰-۱-۳-۲
شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷,۶۱۶	۳۶,۴۴۲	۲۰-۱-۳-۳
شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز	-	۲,۳۱۲	
	۱,۳۶۷,۷۴۵	۲۴۷,۷۶۴	

۲۰-۱-۳-۱- طلب ارزی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران مربوط به مبالغ ۱,۲۰۳,۰۸۷ میلیون ریال و ۹,۶۳۳ میلیون ریال به ترتیب هم ارز ریالی مبلغ ۱۱۲,۹۰۶,۹۱۲ درهم طلب از شرکت AL ATHAIBA بابت فروش صادراتی سال مالی مورد گزارش و هم ارز ریالی مبلغ ۱۴۷,۹۰۴ یورو مطالبات سنواتی می باشد .

۲۰-۱-۳-۲- طلب ارزی شرکت فرعی موتوژن مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۱۳,۶۶۹ دلار و ۴۶۶,۵۱۰ یورو می باشد . طلب ارزی مذکور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۸,۴۸۱ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۵۱,۸۹۴ یورو) طلب از شرکت ژیان سی کستل اوپل بابت عدم انجام کامل تعهدات از طرف فروشنده در جریان خرید ورق سیلیکونی می باشد که شرکت فرعی موتوژن در حال طرح دعوی و اقدام حقوقی می باشد .

۲۰-۱-۳-۳- طلب ارزی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۶,۲۰۱ دلار طلب از شرکت CGT بابت فروش صادراتی سنوات قبل می باشد .

۲۰-۱-۴- سپرده های دریافتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۲۷,۰۶۴ میلیون ریال ، ۲۸۸,۷۰۱ میلیون ریال و ۸,۳۱۸ میلیون ریال به ترتیب سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره برای شرکت (ضمانت نامه شرکت در مزایده) ، شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان (ضمانت نامه نزد بورس کالا برای عرضه محصول شرکت مزبور) و شرکت فولاد زاگرس مس سازان (ضمانت نامه وزارت صنعت ، معدن و تجارت بابت پروانه معادن) می باشد . سپرده های دریافتی همچنین شامل مبالغ ۲۷,۸۰۰ میلیون ریال و ۵۲,۷۸۲ میلیون ریال ودیعه اجاره شرکت های فرعی زاگرس مس سازان و فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۲۰-۱-۵- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۷۲,۱۴۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱۸,۸۶۲ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده شرکت (عمدتاً مربوط به خرید کلوخه سنگ) و مبالغ ۱۶,۵۰۸ میلیون ریال و ۱۰۷,۶۲۸ میلیون ریال به ترتیب مالیات بر ارزش افزوده شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و اکتشاف معادن و صنایع غدیر می باشد .

۲۰-۱-۶- 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 .

۲۰-۱-۷- مانده طلب از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) مربوط به مبالغ ۲,۷۴۷,۳۴۶ میلیون ریال و ۳۷,۱۹۹,۶۳۶ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت پرداخت اقساط فاینانس فولاد سازی به طرفیت سهامداران و طلب شرکت بابت ۶۵ درصد سهم شرکت در فاینانس پروژه فولاد نی ریز می باشد . توضیح اینکه ، پروژه فولاد سازی شرکت فولاد 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 (شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر ۶۵ درصد و ایمیدرو ۳۵ درصد) به میزان درصد سهام ، پرداخت و سهم شرکت به بدهکار حساب ایمیدرو منظور می شود . لازم به توضیح است که اقساط فاینانس به پایان رسیده و مقررات پروژه در اسفند ماه ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد با توجه به مطالب مطروحه مطالبات از ایمیدرو در عداد دارایی های جاری طبقه بندی شده است . مطالبات ثبت شده در دفاتر این شرکت به طرفیت ایمیدرو از بابت سرمایه گذاری در پروژه فولاد سازی شرکت فولاد غدیر نی ریز (بابت پرداخت اقساط و هزینه های فاینانس) مستند به مفاد قرارداد مشارکت مورخ بهمن ماه ۹۲ فی مابین دو سهامدار می باشد که مقرر است بعد از اتمام پروژه ، دارایی مذکور به دلیل مشارکت سهامدار ۶۵ درصدی (این هلدینگ) در پرداخت هزینه ها ، به بهای تمام شده به دفاتر نی ریز منتقل و با ثبت رویداد انتقال ، مطالبه ی مذکور که به صورت دارایی ثابت در شرکت زیر مجموعه (غدیر نی ریز) ثبت میشود ، در زیر مجموعه دارایی های این شرکت لحاظ خواهد شد .

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۱-۸- ماده طلب از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۲,۷۵۰ میلیون ریال و ۳,۱۷۰ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از شرکت های بین المللی صنعتی و معدنی سی بی جی پارس و شرکت وابسته صنایع معدنی عصر نوین بهاباد و مبلغ ۲,۳۹۱ میلیون ریال طلب شرکت از شرکت فولاد گستر غدیر سیرجان می باشد. توضیح اینکه، طلب از اشخاص وابسته در پایان سال مالی قبل شامل مبلغ ۱,۴۸۵,۴۹۶ ریال طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز از شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد که پیرو توافقات و صورتجلسات فیما بین در سال مالی مورد گزارش به سرفصل پیش پرداخت ها منتقل شده است.

۲۰-۱-۹- از ۵,۰۰۰,۰۰۰ تن کلوخه سنگ آهن خریداری شده از شرکت سنگ آهن گهر زمین که امتیاز آن به شرکت های هفتگانه متصالح واگذار شده است، ۷۹۴ 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 تاییدیه وکیل حقوقی شرکت با توجه به ابعاد حقوقی قرارداد، تمامی مذاکرات و یا طرح دعوی با پیمانکاران زیر نظر مستقیم امور حقوقی و قضایی اجرا می شود تا بعد از تعیین تکلیف کلوخه ها، اقدامات بعدی در خصوص ادامه اجرای قرارداد مذکور و تمدید قرارداد صورت خواهد گرفت. توضیح اینکه، مبلغ ۲,۰۱۱,۶۱۱ میلیون ریال سیرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران مزبور تحت عنوان سایر پرداختی ها (یادداشت ۱-۸-۳۳) منعکس می باشد.

۲۰-۱-۱۰- طلب از بانک ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۴,۱۲۹ میلیون ریال به ترتیب وجوه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز نزد بانک الحسنه مهر ایران بابت اعطای تسهیلات به کارکنان شرکت و ۵ درصد اعتبار اسنادی دریافت شده توسط شرکت مزبور بابت خرید گندله به صورت اعتباری از شرکت سنگ آهن گهر زمین می باشد.

۲۰-۱-۱۱- طلب از صرافی انصار مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۵۳,۲۲۵,۶۲۸ درهم و ۱۲,۲۵۱,۳۳۰ یورو طلب شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد که مبلغ ۲۷,۲۸۵,۷۵۲ درهم از بانک تجارت و مبلغ ۱۳,۵۱۳,۷۵۰ یورو از شرکت چی آی سی به این حساب منتقل شده است و به استناد قرارداد فروش منعقد با شرکت MIT Steel مبلغ ۲۰,۹۷۵,۴۱۵ درهم بابت فروش مذکور مزد صرافی انصار می باشد. محل مصرف مطالبات فوق، سفارش گذاری بابت قطعات پروژه گندله سازی می باشد.

۲۰-۱-۱۲- طلب از سایر اشخاص و شرکت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۰۵,۱۶۹ میلیون ریال، ۲۷۹,۴۴۹ میلیون ریال و ۴۸۸,۷۵۳ میلیون ریال به ترتیب سایر مطالبات شرکت های فرعی فولاد آلیاژی، ایران، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر نی ریز می باشد

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالصی	خالصی
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
شرکت های گروه	۲۰-۲-۱	۵۵,۲۱۴,۶۳۱	-	۵۵,۲۱۴,۶۳۱
اشخاص وابسته	۲۰-۲-۲	۲۰,۵۵۷,۸۴۹	-	۲۰,۵۵۷,۸۴۹
سود سهام دریافتنی		۱۰,۹۷۲	-	۱۰,۹۷۲
سایر دریافتنی ها		۷۵,۷۸۳,۴۵۲	-	۷۵,۷۸۳,۴۵۲
کارکنان (وام و مساعده)		۲۶,۷۶۷	-	۲۶,۷۶۷
شرکت های گروه		-	-	-
مالیات ارزش افزوده	۲۰-۱-۵	۱۱۸,۸۶۲	-	۱۱۸,۸۶۲
سپرده های دریافتنی	۲۰-۱-۴	۳۲۷,۰۶۴	-	۳۲۷,۰۶۴
اشخاص وابسته - سازمان توسعه و				
نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲۰-۱-۷	۳۷,۱۹۹,۶۳۶	-	۳۷,۱۹۹,۶۳۶
سایر شرکت ها و اشخاص وابسته		۲,۳۹۱	-	۲,۳۹۱
طلب از پیمانکاران	۲۰-۱-۹	۱,۳۸۱,۲۱۵	-	۱,۳۸۱,۲۱۵
سایر		۱۱۹,۶۵۶	(۳,۵۵۲)	۱۱۶,۱۰۴
		۳۹,۱۷۵,۵۹۱	(۳,۵۵۲)	۳۹,۱۷۲,۰۳۹
		۱۱۴,۹۵۹,۰۴۲	(۳,۵۵۲)	۱۱۴,۹۵۵,۴۹۱

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۳۱۴,۶۳۸	۶,۷۵۵,۲۰۴	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱,۶۹۴,۰۸۷	۲,۴۸۷,۵۸۹	شرکت موتوژن
۱۰,۲۳۶,۵۵۵	۳۱,۱۵۹,۶۸۵	شرکت فولاد غدیر لی ریز
۵۱,۰۰۰	-	شرکت اکتشاف معادن و صنایع غدیر
۸,۴۴۲,۴۹۲	۱۴,۸۱۰,۸۵۷	شرکت فرعی فولادآلیازی
۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	شرکت تخته شهید باهنر
۲۷,۷۶۰,۳۶۸	۵۵,۲۱۴,۶۳۱	

۲-۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
تجاری :				
اشخاص وابسته :				
			۱۴,۴۹۶	غدیر کانی آرا
۹۴,۲۸۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	-	-	۲-۱-۷ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۶۲۲,۲۶۱	۱۰,۸۷۷	-	۱۰,۸۷۷	
سایر اشخاص :				
سایر				
۱۳,۸۸۹	۵۳۹	-	۵۳۹	
۱۴,۶۴۶,۱۵۰	۱۰۹,۳۱۶	-	۱۰۹,۳۱۶	
غیر تجاری :				
حصه بلند مدت وام کارکنان				
۴۷۱,۶۸۴	۲۰۲,۸۹۸	-	۲۰۲,۸۹۸	
۱۰۵,۴۰۸	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	۲-۳-۱ سپرده های دریافتی
۵۷۷,۰۹۲	۴۲۳,۸۹۸	-	۴۲۳,۸۹۸	
۱۵,۲۱۳,۲۴۲	۵۲۲,۲۱۴	-	۵۲۲,۲۱۴	

۲-۲-۱- سپرده های دریافتی مربوط به ودیعه قرارداد اجاره شرکت فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر جهت ساختمان دفتر مرکزی جدید می باشد که سررسید آن ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ می باشد .

مبالغ مزبور به عنوان ودیعه پایه سال اول می باشد و برای سال های آتی به ازای هر سال ۳۰ درصد به مبلغ ودیعه افزوده می شود .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۴- در یافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
تجاری:				
شرکت های گروه:				
۱,۰۹۷,۱۲۵	۲,۹۴۶,۰۱۳	-	۲,۹۴۶,۰۱۳	۲۰-۴-۱ شرکت فرعی اکتشافات معادن و صنایع غدیر
۳,۶۱۹	۱,۰۰۴	-	۱,۰۰۴	شرکت فرعی زاگرس مس سازان
۶۷۳,۶۷۴	۵۹۸,۰۲۷	-	۵۹۸,۰۲۷	۲۰-۴-۲ شرکت فرعی کلنی کاوش آرتا غدیر
۱,۷۷۴,۴۲۸	۳,۵۴۵,۰۵۴	-	۳,۵۴۵,۰۵۴	
اشخاص وابسته:				
۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶	-	۱۴,۴۹۶	غدیر کلنی آرتا
۹۴,۲۸۱	۹۴,۲۸۱	-	۹۴,۲۸۱	شرکت وابسته توسعه بین الملل صنعت پارس
۱۴,۵۱۳,۴۸۴	-	-	-	۲۰-۱-۷ سازمان توسعه و توسل سازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۴,۶۲۳,۲۶۱	۱۰۸,۷۷۷	-	۱۰۸,۷۷۷	
سایر اشخاص:				
۳۷۸	۵۳۹	-	۵۳۹	سایر
۱۶,۳۹۷,۰۶۷	۳,۶۵۴,۳۷۰	-	۳,۶۵۴,۳۷۰	

۲۰-۴-۱- طلب بلند مدت شرکت از شرکت فرعی اکتشافات معادن و صنایع غدیر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۶۸,۹۶۸	۱,۰۹۷,۱۳۵
۲۹۲,۴۰۰	۵۱,۰۰۰
۱,۰۰۲,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
۶۳,۰۰۰	۲۵۵,۴۱۶
-	۱۴,۰۰۰
(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-
(۱۲۹,۲۳۳)	۸,۴۴۲
۱,۰۹۷,۱۲۵	۲,۹۴۶,۰۱۳

مانده در ابتدای سال مالی

انتقال مطالبات سود سهام

وجوه پرداخت شده طی سال (بابت تامین مالی)

تامین مالی شرکت های زاگرس مس سازان و زرین معدن خونیک

فروش یک دستگاه خودرو

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات

سایر

۲۰-۴-۲- طلب بلند مدت از شرکت فرعی کلنی کاوش آرتا غدیر مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت مزبور جهت اجرای پروژه های در جریان تکمیل می باشد که بدلیل عدم تسویه در کوتاه مدت، تحت عنوان دریافتنی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۲۱- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۷۸۴	۸۶۶,۹۴۹
۶۱,۷۸۴	۸۶۶,۹۴۹

وجوه بانکی مسدود شده

۲۱-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۰۸,۸۴۰ میلیون ریال، ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۰,۰۹۲ میلیون ریال به ترتیب وجوه مسدودی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران نزد بانک های توسعه صادرات و تجارت (عمدتاً بابت ضمانت گشایش اعتبار اسنادی پروژه یزد یک)، ۱۰ درصد سپرده نقدی ضمانت نامه های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز نزد بورس کالا بابت عرضه محصول (آهن اسفنجی) و ۵ درصد سپرده شرکت فرعی موتوژن بابت اعتبارات اسنادی ارزی خرید ورق سیلیکون می باشد.

پوست کران حسابرسی
رازوار
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

بایدداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی:				
مواد اولیه و قطعات	۹۱۱,۴۰۲	۳,۶۰۶,۰۴۷	-	-
قطعات یدکی و ابزار مصرفی	۱۲۵,۸۸۵	۴۷۱,۳۴۷	-	-
سایر	۱۰۸	۱,۲۱۵	-	-
	۱,۰۳۷,۳۹۵	۴,۰۷۸,۶۰۹	-	-
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید مواد اولیه	۴,۶۱۳,۶۲۶	۱,۶۴۰,۴۶۰	-	-
خرید کالا و خدمات	۳,۲۷۸,۴۶۵	۱,۶۷۸,۶۲۶	۵۱۲	-
شرکت تامین سرمایه دماوند	۲,۰۴۴,۷۴۴	۳,۹۹۶,۵۶۹	۲,۸۸۶,۵۶۹	۲,۰۴۴,۷۴۴
هزینه انتشار اوراق اجاره	۹۶۰,۵۶۱	۹۶۰,۵۶۱	۹۶۰,۵۶۱	۹۶۰,۵۶۱
بیمه دارایی ها	۳۷,۱۵۶	۲۷,۲۲۱	-	-
سایر	۱۸۸,۰۶۹	۱۱۸,۹۹۳	-	۲۱,۱۵۲
انتقال به پیش پرداخت های بلند مدت	(۴۵۷,۴۴۷)	(۶۹۱,۷۸۱)	(۶۹۱,۷۸۱)	(۶۹۱,۷۸۱)
تهافت با اسناد پرداختی	(۱,۹۱۶,۸۰۰)	(۳,۷۶۶,۸۰۰)	(۲,۶۵۶,۸۰۰)	(۱,۹۱۶,۸۰۰)
	۸,۹۴۸,۳۷۴	۳,۹۷۳,۸۵۰	۴۹۹,۰۶۱	۳۹۱,۴۳۱
	۹,۹۸۵,۷۶۹	۸,۰۵۲,۴۵۹	۴۹۹,۰۶۱	۳۹۱,۴۳۱

۲۲-۱- پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه به مبلغ ۹۱۱,۴۰۲ ریال مربوط به مبلغ ۲۵۲,۳۲۲ میلیون ریال و ۵۵۷,۹۸۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت های فرعی موتوزن و فولاد آلیاژی ایران می باشد. پیش پرداخت های شرکت فرعی موتوزن عمدتاً مربوط به خرید ورق سلیکون، عایق قطعات الکترونیسم، بلبرینگ، و پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران عمدتاً مربوط به خرید الکتروود و فروسیلیکو منگنز می باشد. ضمناً، پیش پرداخت های خارجی خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۲۵,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۷۴,۵۹۱ میلیون ریال و ۵۱,۲۹۴ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان می باشد.

۲۲-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۳,۵۱۰ میلیون ریال، ۹۷۳,۶۹۵ میلیون ریال، ۱,۹۸۰,۴۶۹ میلیون ریال و ۹۴۴,۶۲۲ 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 ۲,۳۱۸,۰۲۲ میلیون ریال مجموع پیش پرداخت به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین می باشد.

۲۲-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۱۶۵,۳۰۲ میلیون ریال، ۴۷۲,۰۶۶ میلیون ریال و ۱,۲۸۳,۰۴۳ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً خرید کالا توسط کارپردازان)، آهن و فولاد غدیر ایرانیان (عمدتاً خرید قطعات و لوازم یدکی) و فولاد غدیر نی ریز (خرید لوازم یدکی) می باشد.

۲۲-۴- پیش پرداخت به شرکت تامین سرمایه دماوند به مبلغ ۲,۰۴۴,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره شرکت می باشد که مبلغ ۱,۹۱۶,۸۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت مذکور از محل اسناد پرداختی شرکت می باشد که با یکدیگر تهافت شده اند.

۲۲-۵- مبلغ ۶۹۹,۷۸۱ 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 و ظرف ۲ سال مستهلک خواهد شد.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کالای ساخته شده	۲۳-۱	۲۴,۱۹۱,۶۸۱	-	۲۴,۱۹۱,۶۸۱	۲۳,۶۷۵,۰۵۸
کالای در جریان ساخت		۱۱,۵۲۱,۵۶۱	-	۱۱,۵۲۱,۵۶۱	۷,۵۴۱,۰۵۶
مواد اولیه و لوازم بسته بندی		۳۷,۹۸۵,۰۴۰	(۲,۰۰۰)	۳۷,۹۸۳,۰۴۰	۲۹,۷۲۳,۶۷۳
نرمه گندله	۲۳-۲	۷۵۸,۲۲۴	-	۷۵۸,۲۲۴	۱,۰۱۲,۲۳۶
قطعات و لوازم یدکی	۲۳-۳	۹,۴۰۲,۷۶۴	(۳,۸۸۲)	۹,۳۹۸,۸۸۲	۵,۰۶۶,۴۱۹
کالای امانی نزد دیگران	۲۳-۴	۷۹۸,۲۵۲	-	۷۹۸,۲۵۲	۵۴۹,۰۱۹
سایر موجودی ها	۲۳-۵	۲,۶۹۸,۶۷۰	-	۲,۶۹۸,۶۷۰	۱,۷۵۸,۱۲۶
		۸۷,۳۵۶,۱۹۲	(۵,۸۸۲)	۸۷,۳۵۰,۳۱۰	۶۸,۸۲۵,۵۸۸
کالای در راه	۲۳-۶	۱,۰۸۵,۶۴۰	-	۱,۰۸۵,۶۴۰	۵۱,۸۵۹
		۸۸,۴۴۱,۸۳۲	(۵,۸۸۲)	۸۸,۳۳۵,۹۵۰	۶۸,۸۷۷,۴۴۷

۲۲-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبالغ ۵,۸۴۱,۶۲۳ میلیون ریال ، ۵,۵۸۷,۲۱۰ میلیون ریال ، ۲,۰۸۴,۲۷۵ میلیون ریال و ۱,۰۶۳,۷۷۶ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، موتوزن ، فولاد غدیر نی ریز و فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۲۲-۲- موجودی نرمه گندله مربوط به مبالغ ۲۳,۶۹۲ میلیون ریال و ۲۳,۶۳۲ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده ۵۰۰ تن موجودی شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و ۴۶,۲۹۴ تن موجودی شرکت فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۲۲-۳- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۸۸۳,۸۵۴ میلیون ریال و ۵,۱۳۶,۷۸۳ میلیون ریال به ترتیب موجودی شرکت های فرعی آهن فولاد و غدیر ایرانیان و فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۲۲-۴- کالای امانی نزد دیگران عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۸۴,۶۳۰ میلیون ریال بهای مفتول مسی و مواد پلی آمید شرکت فرعی موتوزن می باشد که به ترتیب برای تولید سیم مسی و قطعات پلاستیکی در اختیار شرکت های بیمانکار قرار گرفته است .

۲۲-۵- سایر موجودی ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۰۴۶,۰۷۳ میلیون ریال ۲۸۹,۶۹۴ میلیون ریال و ۷۲۲,۸۰۳ میلیون ریال به ترتیب سایر موجودی های شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً مواد نسوز) ، موجودی ضایعات (غبار ، لجن و ...) شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز و موجودی لوازم مصرفی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۲۲-۶- کالای در راه مربوط به مواد اولیه ، ابزار آلات و قطعات شرکت موتوزن بوده که در حال ترخیص از گمرکات می باشد . توضیح اینکه ، کالای در راه شامل مبلغ ۶۴۷,۲۰۵ میلیون ریال بهای بهای ۱,۶۰۰ تن ورق سیلیکون خریداری شده از شرکت آمی متال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بر اساس رای دادگاه ۱,۰۰۰ تن آن ترخیص شده است . محموله مذکور به دلیل اختلاف حساب با تامین کننده ترخیص نمی شد که با رای دادگاه و با وثیقه گذاشتن سند ویلای رشدیه در حال ترخیص می باشد .

۲۲-۷- موجودی مواد و کالای شرکت فرعی موتوزن و موجودی قطعات و لوازم یدکی سایر شرکت های گروه جمعاً تا سقف ۲۶,۶۶۳,۴۵۲ میلیون ریال و موجودی آهن اسفنجی و گندله شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به ترتیب تا سقف ۸,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار است . ضمناً ، موجودی مواد اولیه سایر شرکت های گروه و نیز موجودی محصولات شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان ، فولاد آلیاژی ایران و زاگرس مس سازان بدلیل ماهیت آن ها ، فاقد پوشش بیمه ای در قبال آتش سوزی ، سیل ، زلزله و ... می باشد .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبالغ دفتری	مبالغ دفتری
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
سهام	۷۹,۸۵۱	(۳۴,۲۶۴)	۴۵,۵۸۷	۳۱,۹۹۰
اوراق صندوق های سرمایه گذاری	۵۰۹,۸۲۶	-	۵۰۹,۸۲۶	۵۴۲,۱۲۴
اوراق مشارکت و مرابحه دولتی	-	-	-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱
صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت	۵۸۹,۶۷۷	(۳۴,۲۶۴)	۵۵۵,۴۱۲	۱۰,۸۷۶,۲۷۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۰,۱۴۰,۲۲۱	-	۲۰,۱۴۰,۲۲۱	۱۶,۴۵۲,۲۱۵
	۲۷,۸۱۹,۲۸۱	(۳۴,۲۶۴)	۲۷,۷۸۵,۲۱۷	۲۳,۷۹۳,۲۴۸
شرکت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)				
اوراق صندوق های سرمایه گذاری	۳۰۹,۸۲۶	-	۳۰۹,۸۲۶	۲۸۲,۷۹۶
اوراق مشارکت و مرابحه دولتی	-	-	-	۱۰,۳۰۲,۲۶۱
صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت	-	-	-	۹,۴۹۵,۴۶۵
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸,۳۶۴,۳۰۰	-	۸,۳۶۴,۳۰۰	۳,۰۵۷,۶۵۰
	۸,۶۷۴,۱۲۶	-	۸,۶۷۴,۱۲۶	۲۳,۱۳۸,۱۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
بیمه تجارت نو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۳	۷,۰۴۱	۳۰,۱۲۳
سرمایه گذاری زرین معدن آسیا	۱,۹۴۴,۳۴۴	۲۱,۷۶۰	۱۰,۵۷۸	۲۹,۱۰۷
فولاد مبارکه	۵,۰۰۳,۲۳۱	۲۷,۹۶۸	۲۷,۹۶۸	-
سایر	-	-	-	۲۳,۱۸۵
		۷۹,۸۵۱	۴۵,۵۸۷	۳۱,۹۹۰
اوراق صندوق های سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱-۲۴)		۵۰۹,۸۲۶	۵۸۰,۲۱۵	۵۸۰,۲۱۵
		۵۸۹,۶۷۷	۶۲۵,۸۰۲	۶۲۵,۲۱۱
		۶۱۴,۲۰۵	۶۲۵,۲۱۱	۶۱۴,۲۰۵

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

۲۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق صندوق های سرمایه گذاری مربوط به مبالغ ۲۸۲,۷۹۶ میلیون ریال و ۲۷,۰۳۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت به ترتیب در ۳۳۲,۰۳۵ واحد و ۹۰,۰۰۰ واحد از واحد های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی لاجورد دماوند و صندوق سرمایه گذاری جسورانه ارغوان و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران در صندوق سرمایه گذاری توسعه صادرات می باشد .

۲۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق در پایان سال مالی قبل تماماً مربوط به شرکت بوده که در سال مالی مورد گزارش به دلیل نیاز به نقدینگی جهت پرداخت سود سهام و تامین مالی شرکت های فرعی واگذار شده است .

۲۴-۳- سرمایه گذاری گروه در اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۳۰,۵۵۵ میلیون ریال ، ۶۳,۳۷۴,۰۴۲ میلیون ریال ، و ۲۵۰,۶۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان در تعداد ۲۰۳,۳۷۴ واحد صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا ، فولاد غدیر نی ریز در تعداد ۳۸۳,۳۷ میلیون واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپید دماوند و فولاد آلیاژی ایران (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 .



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲۴- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه به مبلغ ۲۰۱۴۰٫۱۲۱ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۸٫۳۶۴٫۲۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت و مبلغ ۱۱٫۳۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال، ۲۸۱٫۷۰۷ میلیون ریال، ۹۰٫۰۰۰ میلیون ریال، ۴۲٫۲۱۳ میلیون ریال و ۱۲٫۰۰۱ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان، فولاد آلیاژی، زرین معدن خونیک، اکتشاف معادن و صنایع غدیر و کانی کاوش ارتا غدیر می باشد.

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۹,۹۶۴,۳۶۵	۳۱,۰۲۸,۰۳۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۹,۲۰۶,۹۴۸	۱۰,۱۳۳,۸۵۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۳,۸۶۷	۵۴,۶۲۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۹۶,۲۹۵	۵۷,۹۴۶
مسکوکات	۸۳	۸۳
	<u>۲۹,۳۰۱,۵۵۸</u>	<u>۴۱,۲۷۴,۶۳۱</u>
	۲۰۶,۹۶۱	۵۰۷,۹۲۰

۱-۲۵- موجودی ارزی گروه مربوط به مبلغ ۲۰٫۴۱۸٫۰۰۰ یورو و ۴۳۲٫۱۰۹ دلار، ۱۱٫۴۹۰٫۷۱۰ دلار و ۱۰۰ کرون، ۱۵۶٫۰۶ کرون، ۱۰۰ دلار کانادا، ۴٫۲۱۰ روپیه و ۲۴۵ لیر ترکیه و موجودی ارزی شرکت شامل ۳۹٫۶۲۱ دلار، ۶٫۶۰۰ یورو، ۱۵۶٫۰۶ کرون، ۱۰۰ دلار کانادا و ۲٫۲۳۳ یوان می باشد.

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت فولاد غدیر نی ریز	۴۷۲,۳۰۰	۴۷۲,۳۰۰
گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۶۴,۷۴۰	۶۴,۷۴۰
گروه موتوزن	۲,۳۱۴	۳۸۷,۳۱۴
	<u>۵۳۹,۳۵۴</u>	<u>۹۲۴,۳۵۴</u>

۱-۲۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز مربوط به خرید چهار واحد ساختمان در منطقه قیصریه 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 ۶۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲۶- 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 توسط دفتر خانه دیگری صورت پذیرد و مراحل قانونی جهت اخذ سند مالکیت در اداره ثبت اسناد لویزان در دست پیگیری است.

۳-۲۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه موتوزن عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۸۵٫۰۰۰ میلیون ریال بهای یک باب ملک تجاری واقع در شهر تبریز می باشد که در قبال مطالبات از شرکت سنگر کار به تملک شرکت درآمده است. طبق رای شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی تبریز شرکت سنگر کار در خصوص عدم انجام تعهدات خود محکوم به پرداخت مبلغ ۱۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل، مبلغ ۱۴۶٫۰۴۹ میلیون ریال بابت خسارت تاخیر تادیه و ۴۳۴۰۰ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی (جمعاً مبلغ ۲۹۰٫۴۴۹ میلیون ریال) شده است. در اجرای حکم مزبور یک باب ملک تجاری به مساحت ۳۱۴ مترمربع واقع در منطقه دروازه تهران شهر تبریز به ارزش ۳۸۵٫۰۰۰ میلیون ریال تملک و مابقی با فروش محصولات شرکت مزبور تسویه گردیده است. ساختمان تجاری فوق طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۴۳۰٫۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده و تا سقف ۴۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. توضیح اینکه، سند مالکیت ملک مزبور بنام شرکت فرعی موتوزن منتقل شده است.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۸,۳۶۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۸,۳۶۵ میلیون سهم عادی یکپوزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۴.۹۸	۱۷,۵۷۲,۰۷۵,۵۴۷	۸۴.۹۸	۳۲,۶۰۴,۱۸۲,۳۰۸
۵	۹۲۵,۶۶۱,۰۷۱	۵	۱,۸۸۸,۲۲۸,۸۵۱
۰.۰۰	۸۲۷,۴۲۱	۰.۰۷	۲۶,۸۹۷,۰۵۱
۰.۰۰	۸۲۷,۴۲۱	۰.۰۰	۱,۷۱۲,۹۴۳
۰.۰۰	۶۰,۸۵۴	۰.۰۰	۱,۷۱۲,۹۴۳
		۱.۴۴	۵۵۱,۴۰۵,۰۵۲
		۸.۵۸	۳,۲۹۰,۸۶۰,۸۵۲
۱۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دماوند
سایر اشخاص

۲۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ صاحبان سهام از محل سود انباشته از مبلغ ۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱.۵۸	۶.۳۴
۰.۴۰	۰.۰۹

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی به مبلغ ۱۸۱,۴۰۱ 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 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 پرداختی	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	تفاوت	قابل انحصار به منافع فاقد حق کنترل	قابل انحصار به مالکان شرکت
مانده در ابتدای دوره :					
۴۵,۷۰۸,۴۹۷	(۲۷۴,۵۶۵)	۶۷,۸۲۴	(۳۰۶,۷۳۰)	۲۱۵,۸۹۵	(۹۰,۸۳۵)
۱۶,۶۸۶,۴۵۶	(۳۱۹,۸۸۶)	۳۲,۳۹۷	(۲۸۶,۴۹۴)	۱۳۶,۸۰۱	(۱۴۹,۶۹۳)
۱۲,۳۱۲,۰۹۵	(۱۲۸,۵۴۶)	۱۶,۰۷۰	(۱۲۲,۴۷۶)	۶۷,۲۲۳	(۵۵,۲۵۴)
	(۸۲۲,۹۹۷)	۱۱۷,۲۹۷	(۷۱۵,۷۰۰)	۴۱۹,۹۱۸	(۲۹۵,۷۸۲)
تغییرات طی سال :					
۵,۱۹۳,۸۰۳	(۲۹,۰۱۵)	۷,۵۹۷	(۲۱,۴۱۸)	۱۵,۶۲۷	(۵,۷۸۱)
(۱۶,۶۸۶,۴۵۶)	۳۰۰,۵۵۲	(۳۲,۳۹۷)	۲۶۷,۱۶۱	(۱۲۷,۲۳۷)	۱۳۹,۴۲۴
۲۴,۰۴۵,۹۲۲	(۷۹,۷۴۱)	۲۸,۴۳۱	(۵۱,۳۱۰)	۳۲,۰۵۰	(۱۹,۲۶۱)
	۱۹۱,۷۹۷	۲,۶۲۵	۱۹۴,۴۲۲	(۸۰,۰۵۰)	۱۱۴,۳۸۲
مانده در پایان دوره :					
۵۰,۹۰۲,۳۰۰	(۴۰۳,۵۸۰)	۷۵,۴۲۱	(۳۲۸,۱۴۹)	۲۳۱,۵۲۲	(۹۶,۶۱۷)
	(۱۹,۳۳۳)	.	(۱۹,۳۳۳)	۹,۰۶۴	(۱۰,۲۶۹)
۳۷,۲۵۸,۰۳۷	(۲۱۸,۲۸۷)	۴۴,۵۰۰	(۱۷۳,۷۸۶)	۹۹,۲۷۲	(۷۴,۵۱۵)
	(۶۴۱,۲۰۰)	۱۱۹,۹۲۲	(۵۲۱,۲۶۸)	۲۳۹,۸۶۸	(۱۸۱,۴۰۱)

در سال مالی مورد گزارش سهام خزانه شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان تماماً به فروش رسیده است .



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل) می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری، به طور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی و به مالکان شرکت متناسب گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاوت	تغییر در منافع فاقد حق کنترل	ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی (پرداختی)
۴,۷۲۲,۳۶۰	(۷۲۷,۴۸۲)	۵,۴۴۹,۸۴۲
(۴۴۶,۳۷۵)	۶۷,۹۱۰	(۵۱۴,۲۸۵)
۴,۲۷۵,۹۸۵	(۶۵۹,۵۷۲)	۴,۹۵۵,۵۵۷
(۲,۲۴۹,۱۰۹)		
۲,۰۲۶,۸۷۶		
۷۵	(۲۵)	۱۰۰
۱,۴۷۱,۰۷۲	(۴۳۴,۴۸۲)	۱,۹۰۵,۵۵۵
۵۱۰,۲۴۴	(۱,۰۴۰,۷۲۱)	۱,۵۵۰,۹۶۵
۱,۹۸۱,۳۹۱	(۱,۴۷۵,۲۲۹)	۳,۴۵۶,۶۲۰
(۱,۳۴۰,۵۴۹)	۲۱۹,۷۹۱	(۱,۶۶۰,۳۴۰)
(۸۷۸,۸۱۶)		
(۲۳۷,۹۷۴)		
۱,۸۰۸,۹۰۲		

واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل

انتقال به اندوخته سرمایه ای
مانده در ابتدای سال

تغییرات در سال مالی مورد گزارش
واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل

فولاد آلیازی ایران
فولاد شاهرود
آهن و فولاد غدیر ایرانیان

تحصیل سهام شرکت های فرعی تحت کنترل
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
انتقال به اندوخته سرمایه ای
جمع تغییرات دوره
مانده در پایان سال

۲۹-۱- واگذاری سهام شرکت فرعی فولاد شاهرود توسط شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان صورت گرفته است.

۲۹-۲- تحصیل و واگذاری سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان عمدتاً مربوط به تغییرات سهام متعلق به شرکت و شرکت فرعی فولاد آلیازی نزد صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی لاچورد دماوند می باشد. توضیح اینکه، خرید و فروش سهام شرکت فرعی یاد شده توسط صندوق مزبور و در کد بازار گردانی صورت گرفته است.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ ۶,۶۲۹,۵۹۴ 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۴۹,۴۸۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۶۳۲	۴,۰۶۱,۰۷۰
۲۰۰,۵۱۱	۱,۹۸۶,۵۰۰	۱,۲۴۰,۹۵۳	۲,۶۱۰,۸۷۵
-	-	۱۰۶,۴۸۵	(۴۲,۳۵۱)
۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۵۰۰	۴,۰۶۱,۰۷۰	۶,۶۲۹,۵۹۴

مانده در ابتدای سال مالی
تخصیص طی سال
تعدیلات طی سال
مانده در پایان سال مالی



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		اندوخته سرمایه ای		گروه
جمع		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۰۸۲,۶۱۱	۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۵,۰۸۲,۶۱۱	۹,۷۱۶,۶۹۶	-	۲,۲۴۹,۱۰۹	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۲۴۹,۱۰۹	۸۷۸,۸۱۶			۲,۲۴۹,۱۰۹	۸۷۸,۸۱۶	انتقال از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل سهام گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
۴,۶۳۴,۰۸۵	۶,۶۰۳,۲۲۸	۴,۶۳۴,۰۸۵	۶,۶۰۳,۲۲۸	-	-	از محل سود انباشته
۱۱,۹۶۵,۸۰۵	۱۹,۴۴۷,۸۴۸	۹,۷۱۶,۶۹۶	۱۶,۳۱۹,۹۲۳	۲,۲۴۹,۱۰۹	۳,۱۲۷,۹۲۶	مانده در پایان سال مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
اندوخته سرمایه ای	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۲,۵۹۴,۴۷۹
۲,۵۹۴,۴۷۹	۱,۱۵۸,۲۹۴
۲,۵۹۴,۴۷۹	۳,۷۵۲,۷۷۳

شرکت
مانده در ابتدای سال
تخصیص از محل سود قابل تخصیص
مانده در پایان سال

۳۱-۱- در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، طی سال جاری سود فروش سهام شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان به مبلغ ۱,۱۵۸,۲۹۴ ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۵۹۴,۴۷۹ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته سرمایه ای منتقل شده است

۳۱-۲- سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش مربوط به مبالغ ۵,۸۸۸,۹۹۵ میلیون ریال و ۲۱۴,۲۳۳ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان و افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی موتوزن می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سرمایه
گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۶,۷۸۳,۵۲۷	۳۹,۶۷۵,۲۶۱		افزایش سرمایه در جریان
-	۲,۹۵۷,۹۷۳		آثار معاملات سهام خوانه شرکت های فرعی
(۴۱۹,۹۱۸)	(۳۳۹,۸۶۸)	۲۸	اندوخته قانونی
۲,۷۴۶,۱۷۹	۳,۳۶۰,۷۳۳		مازاد ارزش منصفانه
۶,۰۱۸	۸,۰۳۱		سود انباشته
۴۰,۸۷۴,۷۷۲	۶۲,۰۸۱,۸۵۰		
۶۹,۹۹۰,۵۷۷	۱۰۷,۷۴۳,۹۸۰		

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	-	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	-	-
سایر اشخاص	-	-	-	-	۵۰۸,۹۲۱
تهاتر با پیش پرداخت ها	-	-	-	-	(۳۷۰,۰۰۰)
	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	-	۱۰,۷۴۳,۱۹۳	-	۱۲۸,۹۲۱
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سایر اشخاص	۶,۶۵۳,۵۵۰	۸۸,۳۲۷	۶,۷۴۱,۸۷۷	۳,۲۰۰,۷۵۱	۱۶,۳۵۷,۵۱۸
	۹,۶۵۴,۳۰۱	۸۸,۳۲۷	۹,۷۴۲,۶۲۸	۳۰,۷۴۳,۹۰۸	۳۰,۸۸۲,۸۲۹
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۹۰۱,۳۶۹	۷,۹۰۱	۹۰۹,۲۷۰	۴۴۰,۸۷۵	۴۴۰,۸۷۵
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده	۲,۵۵۷,۷۲۸	-	۲,۵۵۷,۷۲۸	۱,۵۰۱,۵۳۹	۱,۵۰۱,۵۳۹
حق بیمه های پرداختنی	۳۵۸,۴۹۰	۴۵۶,۰۰۴	۸۱۴,۴۹۴	۸۰۹,۶۴۰	۸۰۹,۶۴۰
اشخاص وابسته	۴,۱۵۶,۷۵۶	-	۴,۱۵۶,۷۵۶	۶۴۶,۰۹۱	۶۴۶,۰۹۱
بانک ها	۲۱,۳۶۸	-	۲۱,۳۶۸	۲۱,۳۶۸	۲۱,۳۶۸
سپرده های پرداختنی	۱۰,۷۳۱,۸۳۶	۱,۴۸۰,۲۶۳	۱۲,۲۱۲,۰۹۹	۸,۱۹۴,۳۶۴	۸,۱۹۴,۳۶۴
هزینه های پرداختنی	۵,۱۱۲,۲۵۶	۱۷۰,۳۸۶	۵,۲۸۲,۶۴۲	۱,۸۱۷,۰۵۱	۱,۸۱۷,۰۵۱
کارکنان و هیئت مدیره	۹۹۳,۵۶۲	-	۹۹۳,۵۶۲	۸۳۵,۳۲۱	۸۳۵,۳۲۱
سایر	۸,۲۰۸,۹۹۰	۱۵۲,۶۹۵	۸,۳۶۱,۶۸۵	۴,۲۲۲,۴۹۷	۴,۲۲۲,۴۹۷
	۲۳,۰۴۲,۲۵۴	۱,۸۵۶,۸۴۹	۲۴,۸۹۹,۱۰۳	۱۸,۴۹۸,۷۴۶	۱۸,۴۹۸,۷۴۶
	۵۳,۴۴۹,۸۴۸	۱,۹۴۵,۱۷۶	۵۵,۳۹۵,۰۲۴	۴۹,۳۸۱,۵۷۶	۴۹,۳۸۱,۵۷۶

۳۳-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰,۷۴۳,۱۹۳ ریال مربوط به سه فقره چک واگذار شده توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت خرید اعتباری می باشد که تا تاریخ تولید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳,۲۰۰,۷۵۱ ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۹۶,۰۶۱ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین بابت بخشی از خرید های بورسی گندله در سال مالی قبل، مبلغ ۱,۰۴۱,۶۱۳ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و مبالغ ۱۷۱,۶۴۱ میلیون ریال و ۴۷۵,۷۵۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به شرکت وابسته سنگ آهن گهر زمین (خرید کلوخه سنگ آهن در سنوات قبل) و بدهی شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان به شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۳۳-۱-۳- حساب های پرداختنی تجاری ریالی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۵۴۰,۱۶۱ ریال و ۱,۴۶۵,۳۱۹ میلیون ریال و ۷۶۳,۷۳۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی موتوزن، فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد. توضیح اینکه بدهی شرکت فرعی موتوزن به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۲۳۰,۵۵۰ میلیون ریال تعهدات اعتبارات اسنادی به شرکت های گیل راد، فولاد مبارکه و نگین گلپایگان می باشد. ضمناً، بدهی ارزی به فروشندگان کالا و خدمات به مبلغ ۸۸,۳۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۷۵,۳۳۴ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران بابت خرید مواد نسوز و فروسیلیکو منگنز می باشد.



۲۲-۱-۴ سایر اسناد پرداختی ریالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۰٫۳۱۲ میلیون ریال و ۷۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی شرکت فرعی موتورون به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده و اسناد پرداختی شرکت به شرکت تامین سرمایه دماوند بابت کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره منتشر شده می باشد. اسناد مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده اند.

ضمناً ، اسناد پرداختی غیر تجاری - ارزی به مبلغ ۷٫۹۰۱ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی بروات ارزی پرداختی شرکت فرعی تخته شهید باخر به شرح زیر است :

مبلغ ارزی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
بروات ارزی واگذاری به هیپو بانک فرانکفورت - ۵ فقره	۱,۲۷۱,۰۳۵	۵	۵	۵
بروات ارزی واگذاری به ملون بانک فرانکفورت - ۶ فقره	۱,۶۷۳,۷۹۶	۶۷	۶۷	۶۷
بروات ارزی واگذاری به کردیت بانک سوئیس - ۵ فقره	۳۲۷,۵۹۷	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲
بروات ارزی واگذاری به دوپچ اسکاندیناویشه - ۸ فقره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۷	۵,۶۰۷	۵,۶۰۷
	۵,۲۷۲,۴۲۸	۷,۹۰۱	۷,۹۰۱	۷,۹۰۱

شرکت تخته شهید باخر تعداد ۲۴ فقره بروات ارزی بمبلغ ۶٫۶۲۲٫۱۶۶ مارک در سنوات قبل برای خرید ماشین آلات تولید نئوپان ، ووزالیبت 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 سوئیس توسط موسسه مالی A . I . گ زوریخ در سال ۱۳۷۰ برای وصول وجه ۵ فقره از بروات به مبلغ ۱٫۶۷۳٫۷۹۶ 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 باخر را به پرداخت مبلغ ۱٫۶۷۳٫۳۳۵ مارک محکوم کرده است که تا کنون به موجب قرارداد سازش معادل مبلغ ۱٫۲۴۵٫۷۲۸ مارک معادل ۶۲۶٫۹۴۶ یورو توسط شرکت پرداخت شده است . در سنوات قبل بانک دوپچ اسکاندیناویشه مبادرت به طرح دعوی متعدد علیه شرکت نموده که در این خصوص شعبات ۳۱ عمومی و ۲۱ حقوقی

یک تهران شرکت را جمعاً به 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 .

۲۲-۱-۵ بدهی به وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۴۴۶٫۴۷۲ میلیون ریال بدهی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران ، موتورون و فولاد غدیر نی ریز می باشد .

۲۲-۱-۶ بدهی ارزی بابت حق بیمه های پرداختی مربوط به هم ارز ریالی ۱۰۱٫۶۶۴ یورو و ۱۲٫۸۶۱ دلار بدهی شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۲۲-۱-۷ سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۳۹۵٫۲۱۱ مارک و ۱٫۵۸۲٫۸۸۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت به شرکت های سرمایه گذاری غدیر (سهامدار عمده شرکت) و سرمایه گذاری زرین پرشیا بابت تمه سود سهام پرداختی و مبلغ ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال سرک پرداختی شرکت به شرکت بازرگانی آسیا ناوک کیش بابت معاوضه ساختمان می باشد (یادداشت ۸-۱۴) .

۲۲-۱-۸ سپرده های پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۲-۱-۸-۱ سپرده حسن انجام کار	۸,۹۰۱,۸۰۵	۶۸۵,۲۴۲	۹,۵۸۷,۰۴۷	۶,۱۵۵,۷۰۳
۲۲-۱-۸-۲ سپرده بیمه	۱,۸۳۰,۰۳۱	۷۹۵,۰۲۱	۲,۶۲۵,۰۵۲	۲,۰۳۸,۶۶۱
	۱۰,۷۳۱,۸۳۶	۱,۴۸۰,۲۶۳	۱۲,۲۱۲,۰۹۹	۸,۱۹۴,۳۶۴

۲۲-۱-۸-۱ سپرده حسن انجام کار - ریالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۰۱۱٫۶۱۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار شرکت (سپرده های مکسوره از پیمانکاران تبدیل کلوخه به گندله) و مبلغ ۲٫۲۰۲٫۷۷۵ میلیون ریال و ۳٫۸۲۵٫۳۵۳ میلیون ریال به ترتیب سپرده حسن انجام کار شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سپرده های مکسوره از پیمانکاران) می باشد ، ضمناً سپرده حسن انجام کار - ارزی عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی بمبالغ ۱٫۲۱۶٫۲۴۸ یورو و ۱۲۶٫۸۵۲ یورو به ترتیب سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط شرکت های فرعی فولاد غدیر نی ریز و شرکت فولاد آلیاژی ایران از صورت وضعیت پیمانکاران بابت حسن انجام کار و اجرای تعهدات می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش بخش عمده سپرده های مکسوره توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز تسویه شده است .

۲۲-۱-۸-۲ سپرده بیمه - ارزی عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۱٫۸۰۱٫۴۴۰ یورو سپرده ارزی مکسوره توسط شرکت فولاد غدیر نی ریز از صورت وضعیت های پیمانکاران طرف قرارداد (عمدتاً شرکت فولاد تکنیک) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردیده است .

۲۲-۱-۹ هزینه های پرداختی ارزی به مبلغ ۱۷۰٫۳۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز می باشد . مبلغ مزبور مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۵۹۷٫۷۴۲ یورو صورت وضعیت های پروژه گندله سازی می باشد .

۲۲-۱-۱۰ بدهی به کارکنان و هیئت مدیره عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۶۰٫۲۷۷ میلیون ریال مطالبات و پس انداز کارکنان شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۱-۱۱- سایر پرداختنی های کوتاه مدت گروه - ریالی عمدتاً شامل مبالغ ۴,۱۲۷,۷۰۵ میلیون ریال و ۲,۴۸۲,۲۲۷ میلیون ریال به ترتیب بدهی های شرکت های فرعی فولاد آلیاژی ایران و فولاد غدیر نی ریز می باشد. همچنین، سایر پرداختنی های کوتاه مدت گروه - ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۲۷,۱۵۲ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران و ۲۳۰,۴۰۰ یورو بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به کنسرسیوم فولاد سازی می باشد که در سال ۱۳۹۶ طبق گزارش کارشناسان رسمی و در جریان انتقال طرح، در حساب های شرکت مزبور منعکس شده است. توضیح اینکه، بدهی های ریالی شرکت های مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۷,۹۱۳,۰۷۱ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به شرکت گاز استان فارس و مبلغ ۴,۴۸۹,۸۹۷ میلیون ریال، ۱۰۰,۴۴۳ میلیون ریال، ۲۹۷,۳۳۳ میلیون ریال، ۳۳۴,۷۷۴ میلیون ریال و ۱۷۵,۸۷۴ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران به ترتیب به شرکت برق منطقه ای یزد، شرکت گاز استان یزد، اتاق بازرگانی صنایع و معادن، شرکت آسفالت طوس (پیمانکار نصب ماشین آلات) و شرکت عمران بتن آلتون می باشد.

۲۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تجاری		
حسابهای پرداختنی:		
		۳۳-۱-۲
۱۷۹,۷۸۱	۱۷۹,۶۴۱	شرکت های وابسته
۶,۵۲۶	۴,۱۸۰	۳۳-۲-۱ سایر اشخاص وابسته
۱۸۶,۳۰۷	۱۸۳,۸۲۱	
سایر پرداختنی ها		
		۳۳-۱-۴
۲۱۸,۴۰۰	۷۲۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی-اشخاص وابسته
		۳۳-۲-۲
۸,۱۴۴,۸۱۳	۲۴,۶۰۶,۹۹۰	شرکت های گروه
		۳۳-۱-۷
-	۴,۰۹۴,۲۸۶	سایر اشخاص وابسته
		۳۳-۱-۸
۲,۰۱۰,۶۴۲	۲,۰۱۱,۶۱۱	سپرده های پرداختنی
۴,۹۴۴	۸,۴۶۴	هزینه های پرداختنی
۲,۲۶۶	۲,۹۲۱	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۰۶	۱,۷۶۷	مالیات تکلیفی و حقوق
		سایر
۱۷۸,۴۵۶	۲۸,۲۳۹	
۱۰,۶۶۲,۲۲۷	۲۱,۵۰۴,۴۷۸	
۱۰,۸۴۸,۵۳۴	۳۱,۶۸۸,۲۹۹	

۲۳-۲-۱- 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.

۲۳-۲-۲- سایر پرداختنی ها به شرکت های گروه به مبلغ ۲۴,۶۰۶,۹۹۰ میلیون ریال مربوط به بدهی به شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز بابت سهم شرکت از اقساط فاینانس طرح فولاد سازی می باشد که توسط شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز پرداخت و به حساب سهامداران منظور گردیده است.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تجاری					
اسناد پرداختنی	۲,۶۵۶,۸۰۰	۱,۹۱۶,۸۰۰	۳,۳۹۶,۸۰۰	۱,۹۱۶,۸۰۰	۳۳-۲-۱
تهافت با پیش پرداخت ها	(۲,۶۵۶,۸۰۰)	(۱,۹۱۶,۸۰۰)	(۳,۳۹۶,۸۰۰)	(۱,۹۱۶,۸۰۰)	۳۳-۲-۱
غیر تجاری					
ذخایر بلند مدت	-	-	۵۹,۳۱۴	۱۲۵,۰۷۷	۳۳-۲-۲
شرکت شهرک های صنعتی یزد	-	-	-	۶۱,۷۳۷	۳۳-۲-۲
	-	-	۵۹,۳۱۴	۱۸۶,۸۱۴	

۳۳-۲-۱- اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به اسناد پرداختنی شرکت به شرکت تامین سرمایه دماوند بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره منتشر شده (موضوع یادداشت ۲۱-۴) می باشد.

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

۳۳-۲-۳- بدهی به شرکت شهرک های صنعتی یزد مربوط به شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۳۴- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
تسهیلات دریافتی	۴۴,۶۲۰,۴۲۳	۲۳,۳۵۴,۱۸۲	۲۱,۲۶۶,۲۴۲	۷۸,۴۲۴,۴۷۷	۴۳,۱۱۳,۵۸۲	۲۵,۲۲۰,۸۹۰	۳۴-۱
اوراق اجاره	۳۹,۶۴۶,۶۵۸	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۶۵۸	۳۹,۶۴۶,۶۶۴	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۶۶۴	۳۴-۲
اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴-۲
شرکت	۹۴,۲۶۷,۰۸۱	۷۱,۸۵۴,۱۸۲	۲۲,۴۱۲,۹۰۰	۱۲۸,۰۸۱,۱۳۶	۹۱,۶۱۳,۵۸۲	۲۶,۴۶۷,۵۵۴	
اوراق اجاره	۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۲۵	۳۴-۲

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	گروه
۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۸۲,۰۷۸,۳۴۴	۵۲,۳۱۱,۳۹۰	۲۹,۷۶۶,۹۵۴	بانکها
(۲,۲۵۵,۲۰۰)	(۱,۴۱۴,۶۴۳)	-	(۱,۴۱۴,۶۴۳)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱,۴۴۱,۰۲۵)	(۲,۲۲۹,۲۲۹)	(۱۶۱,۱۷۹)	(۲,۰۶۸,۰۵۰)	سپرده های مسدودی
۴۴,۶۲۰,۴۲۵	۷۸,۴۴۴,۴۷۲	۵۲,۱۵۰,۲۱۱	۲۶,۲۸۴,۲۶۱	حصه بلند مدت
(۲۲,۳۵۴,۱۸۳)	(۴۳,۱۱۳,۵۸۲)	(۴۱,۶۷۹,۶۵۹)	(۱,۴۳۳,۹۲۳)	حصه جاری
۲۱,۲۶۶,۲۴۲	۳۵,۳۳۰,۸۹۰	۱۰,۴۷۰,۵۵۲	۲۴,۸۵۰,۳۳۸	

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۷۸۶,۴۲۸	۲۹,۷۶۶,۹۵۴
۲۲,۰۲۸,۵۶۴	۵۲,۳۱۱,۳۹۰
۱,۶۶۸	-
۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۸۲,۰۷۸,۳۴۴

۱۵ تا ۲۳ درصد
۵ درصد
۳ درصد

۳۴-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

گروه
میلیون ریال
۳۸,۹۶۴,۷۶۲
۴۳,۱۱۳,۵۸۲
۸۲,۰۷۸,۳۴۴

تا پایان شهریور ۱۴۰۳
از مهر ۱۴۰۳ به بعد

۳۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۳۷۹,۱۷۳	۵۶,۲۱۰,۸۹۸
-	-
۷,۲۳۴,۴۶۴	۸,۲۶۴,۵۴۸
۱۴,۷۰۱,۳۵۵	۱۷,۵۰۲,۸۹۸
۴۸,۳۱۴,۹۹۲	۸۲,۰۷۸,۳۴۴
۱,۶۶۸	-
۴۸,۳۱۶,۶۶۰	۸۲,۰۷۸,۳۴۴

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
سهام شرکت های فرعی
قرارداد لازم الاجرا
چک و سفته
تسهیلات بدون وثیقه - تعهد دولت



هیئت کارکنان حسابرسی

راشور

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

اوراق مرابحه		اوراق اجاره			
شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز	گروه	شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان	جمع	شرکت	اوراق اجاره نوبت اول
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰
۱۴,۹۷۵,۸۹۰	۵۶,۷۶۵,۶۹۳	۱۶,۸۱۸,۷۵۰	۳۹,۹۴۶,۹۴۳	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۹,۵۹۶,۹۴۳
(۴,۹۷۵,۸۹۰-)	(۱۸,۳۶۵,۶۹۳)	(۵,۳۱۸,۷۵۰-)	(۱۲,۹۴۶,۹۴۳)	(۱۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۶,۹۴۳)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۴,۱۱۰	۹,۶۸۴,۳۰۷	۳,۱۹۱,۳۵۰	۶,۴۹۳,۰۵۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۰۵۷
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۶۱۵)	(۳,۱۹۱,۹۴۲)	(۴,۸۶۴,۶۷۳)	(۳,۶۱۶,۰۳۷)	(۱,۲۴۸,۶۴۶)
(۴۲۴,۱۱۰)	(۱,۴۸۱,۰۲۵)	(۵۴۲,۰۷۶)	(۹۳۸,۹۵۹)	.	(۹۳۸,۹۵۹)
.	۱,۱۴۶,۶۵۷	۴۵۷,۳۳۲	۶۸۹,۴۲۵	۴۳۳,۹۷۳	۲۵۵,۴۵۲
۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰
۱۳,۲۸۹,۳۱۴	۴۹,۴۴۶,۹۸۸	۱۴,۳۶۰,۰۴۵	۴۵,۰۸۶,۹۴۳	۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۸,۳۳۶,۹۴۳
(۳,۲۸۹,۳۱۴)	(۱۰,۹۴۶,۹۸۸)	(۲,۸۶۰,۰۴۵)	(۸,۰۸۶,۹۴۳)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۹۴۳)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۰,۶۸۶	۱۷,۰۰۳,۰۱۸	۵,۶۴۹,۹۶۱	۱۱,۳۵۳,۰۵۷	۷,۶۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۳,۰۵۷
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۵۶,۶۱۵)	(۲,۱۹۱,۹۴۲)	(۴,۸۶۴,۶۷۳)	(۳,۶۱۶,۰۳۷)	(۱,۲۴۸,۶۴۶)
(۲,۱۱۰,۶۸۶)	(۸,۷۹۹,۷۳۹)	(۳,۰۰۰,۷۸۰)	(۵,۷۹۸,۹۵۹)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۸,۹۵۹)
	۱,۱۴۶,۶۶۴	۴۵۷,۳۳۹	۶۸۹,۴۲۵	۴۳۳,۹۷۳	۲۵۵,۴۵۲

مانده در ابتدای دوره

مبلغ ناخالص

حصه بلند مدت

سود سال های آتی محقق نشده

مانده حصه بلند مدت

حصه جاری اوراق اجاره

سود سال های آتی محقق نشده

پرداخت اقساط سود اوراق

بهره محقق شده - جاری

مانده در پایان دوره

مبلغ ناخالص

حصه بلند مدت

سود سال های آتی محقق نشده

مانده حصه بلند مدت

حصه جاری اوراق اجاره

سود سال های آتی محقق نشده

پرداخت اقساط سود اوراق

بهره محقق شده - جاری

تاریخ تصویب صورت حساب
 ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 (مهر)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۴-۱- اوراق اجاره نوبت اول شرکت

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۷۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۷۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در مهر ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی آبان سوم صورت گرفته است:
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۹۴۸۹۰۶ سهم) (۵۱۰ سهم)
 - ۲- نوع وثیقه: سهام شرکت موتوژن (۹۰۰۰۰ سهم) و سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران (۱۲۳۳۵۰۰۳۴ سهم)
 - ۳- موضوع انتشار اوراق: مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)) به میزان ۵۰۰۰۰۰۰۰ ریال و خرید سهام از صنعت فلزات اساسی به میزان ۲۰۰۰۰۰۰ ریال.
 - ۴- نوع اوراق اجاره: با نام
 - ۵- نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد
 - ۶- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
 - ۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال
 - ۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
 - ۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۰/۰۷/۱۹
 - ۱۰- ارکان انتشار اوراق اجاره:
- ناشر: شرکت واسط مالی آبان سوم (با مسئولیت محدود)
حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار
عامل فروش: شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)
عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۲-۲۴-۲- اوراق اجاره نوبت دوم شرکت

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۲۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰۰۰۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰ ریال) در مرداد ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط نهاد مالی مرداد سوم صورت گرفته است:
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: سهام شرکت سنگ آهن گهر زمین (۱۷۸۱۵۵ سهم) (۴۲۴ 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 اجاره: 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:
 - ۱۱- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد سوم (با مسئولیت محدود)
 - ۱۲- حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار
 - ۱۳- عامل فروش: شرکت کارگزاری آرمون بورس (سهامی خاص)
 - ۱۴- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
 - ۱۵- بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۶- متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۷- مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۱ هزار ۵۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۱۱ هزار ۵۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در فروردین ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر یکم صورت گرفته است:
- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
 - ۲- نوع وثیقه: سهام شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو (۷۶۷ میلیون سهم)، تامین سرمایه امید (۱۰۰۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۲,۰۹۷ میلیون سهم)
 - ۳- موضوع انتشار اوراق: خرید تجهیزات و ماشین آلات خط احیا مستقیم کارخانه تولید آهن اسفنجی
 - ۴- نوع اوراق اجاره: با نام
 - ۵- نرخ اجاره بها: ۱۸/۵ 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: ۱۴۰۱/۰۴/۱۳
 - ۱۰- ارکان انتشار اوراق اجاره:
 - ۱۱- ناشر: شرکت واسطه مالی تیر یکم (با مسئولیت محدود)
 - ۱۲- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 - ۱۳- عامل فروش: شرکت کارگزاری ستاره جنوب (سهامی خاص)
 - ۱۴- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
 - ۱۵- بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۶- متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۷- مشاور عرضه: شرکت پردازش اطلاعات مالی نوآوران (سهامی خاص)

۲-۲-۳- اوراق مرابحه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

- بر اساس مجوز صادره توسط سازمان بورس اوراق بهادار، انتشار ۱۰ هزار ۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰ هزار ۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال) در تیر ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط واسطه مالی تیر سوم صورت گرفته است:
- ۱- نوع وثیقه: سهام شرکت های سنگ آهن گهر زمین (۵۱۹ میلیون سهم) و فولاد آلیاژی ایران (۸۲۵ میلیون سهم)
 - ۲- موضوع انتشار اوراق: تامین سرمایه در گردش برای خرید ۲۸۳,۶۹۷ تن گندله از شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
 - ۳- نوع اوراق مرابحه: با نام
 - ۴- نرخ مرابحه: ۱۸ درصد
 - ۵- دوره عمر اوراق: ۴ سال
 - ۶- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
 - ۷- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۰۴/۰۴
 - ۸- ارکان انتشار اوراق اجاره:
 - ۹- ناشر: شرکت واسطه مالی تیر دوم (با مسئولیت محدود)
 - ۱۰- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
 - ۱۱- عامل فروش: شرکت کارگزاری آزمون بورس (سهامی خاص)
 - ۱۲- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
 - ۱۳- بازار گردان: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۴- متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
 - ۱۵- مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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				
	جمع	اوراق مرابحه	اوراق اجاره	تسهیلات مالی	
اوراق اجاره					
-	۲۶,۸۶۶,۶۲۲	-	-	۲۶,۸۶۶,۶۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۲۰,۷۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۰,۷۲۱	دریافت های نقدی
-	۳,۳۴۴,۹۲۷	-	-	۳,۳۴۴,۹۲۷	دریافت های غیرنقدی
۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۲۶,۴۹۲	۸۲۹,۱۱۰	۱,۶۲۸,۳۸۴	۲,۳۶۸,۹۹۸	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	-	-	(۱۱,۱۴۶,۹۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۲۸,۹۵۹)	(۳,۰۹۶,۶۵۳)	(۸۲۹,۱۱۰)	(۱,۴۸۱,۰۳۵)	(۱,۷۸۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۹۲۵,۵۹۴	-	-	۹۲۵,۵۹۴	تغییرات نرخ ارز
-	۲,۷۳۱,۴۰۰	-	۹۹۹,۳۰۹	۱,۷۳۲,۰۹۱	سود و کارمزد تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
-	۲۱۵,۳۰۶	-	-	۲۱۵,۳۰۶	اصلاح اسناد دریافتی نزد بانک بابت خرید دین
-	(۳۲۰,۳۹۹)	-	-	(۳۲۰,۳۹۹)	سایر
۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۹۴,۱۶۷,۰۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۶,۶۵۸	۴۴,۶۲۰,۴۲۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۵۱,۸۰۵,۱۴۴	-	-	۵۱,۸۰۵,۱۴۴	دریافت های نقدی
۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۳,۱۹۰	۲,۱۵۳,۵۳۳	۴,۸۶۰,۰۰۰	۵,۶۲۹,۶۵۷	سود و کارمزد و جرائم
-	(۳۶,۹۸۹,۱۷۶)	-	-	(۳۶,۹۸۹,۱۷۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۱۷,۹۲۶)	(۲,۱۵۳,۵۳۳)	(۷,۳۱۸,۷۰۰)	(۵,۴۲۵,۶۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۱۵,۰۱۵,۹۹۶	-	-	۱۵,۰۱۵,۹۹۶	تغییرات نرخ ارز
-	۵,۴۲۰,۲۵۴	-	۲,۴۵۸,۷۰۶	۲,۹۷۱,۵۴۸	سود و کارمزد تخصیص یافته به دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵۴,۷۲۴	-	-	۱۵۴,۷۲۴	تغییرات سیرده های مسدودی
-	۶۵۲,۶۴۷	-	-	۶۵۲,۶۴۷	سایر
۲۷,۶۸۹,۴۲۵	۱۲۸,۰۸۱,۱۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۶,۶۶۴	۷۸,۴۴۴,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۴,۸۲۵	۸,۷۴۷	۱,۳۵۶,۶۲۲	۱,۹۶۵,۷۲۲	مانده در ابتدای سال
	(۱,۸۶۰)	(۴,۰۰۵)	(۳۴۱,۵۷۸)	(۳۰۲,۲۹۳)	پرداخت شده طی سال
	۵,۸۸۲	۱۰,۷۹۰	۹۴۰,۶۸۰	۱,۰۰۸,۶۷۹	ذخیره تامین شده
	-	-	-	(۴,۷۳۲)	تعدیلات
	۸,۷۴۷	۱۵,۰۳۲	۱,۹۶۵,۷۲۲	۲,۶۶۷,۳۷۸	مانده در پایان سال

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ذخیره	استناد پرداختی	جمع	ذخیره	استناد پرداختی	جمع
۱۱,۷۹۸,۱۸۷	۲۳۸,۴۲۴	۱۱,۸۰۳,۶۷۹	۱۱,۷۹۸,۱۸۷	۲۳۸,۴۲۴	۱۱,۸۰۳,۶۷۹
-	-	-	-	-	-
۱۱,۷۹۸,۱۸۷	۲۳۸,۴۲۴	۱۱,۸۰۳,۶۷۹	۱۱,۷۹۸,۱۸۷	۲۳۸,۴۲۴	۱۱,۸۰۳,۶۷۹

گروه شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۴۱۶,۸۱۷	۹,۳۵۵,۰۲۹	مانده در ابتدای دوره
۶,۹۲۵,۳۰۶	۷,۹۵۳,۱۶۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸۶۲,۸۷۲	۱,۱۲۷,۳۵۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴,۸۴۹,۹۶۶)	(۶,۶۳۱,۸۷۱)	پرداختی طی سال
۹,۳۵۵,۰۲۹	۱۱,۸۰۳,۶۷۹	

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

نام شرکت	نوع معافیت
بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سود سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
اکتشاف معادن و صنایع غدیر	سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
موتورن	سود سهام، سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار، معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و بخشودگی تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
فولاد آلیاژی ایران	سود سهام، سود فروش سهام، سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. و تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	سود سهام، سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار و معافیت موضوع ماده ۱۴۲ ق. م. م.
زاگرس مس سازان	سود سپرده های بانکی و معافیت موضوع ماده ۱۴۲ ق. م. م.
فولاد غدیر نی ریز	سود سایر اوراق بهادار و معافیت موضوع ماده ۱۴۲ ق. م. م.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به :	سود ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	تخصیص	قطعی	پرداختی	پرداختی	مانده	مالیات پرداختنی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۳,۱۵۰,۸۹۱	۱۲۷	۳۴	-	-	۴۴	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۳۰۳۱	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۵,۲۸۰,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۶-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۳-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تا تاریخ تنظیم این گزارش رسیدگی نشده است.

۳۶-۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۴۶,۹۵۶ 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	۵,۷۹۰,۸۹۹	۷,۰۳۷,۸۵۵	۱,۲۴۶,۹۵۶

۳۶-۵- اجزای هزینه مالیات بردارآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۶,۹۲۵,۳۰۶	۷,۹۵۳,۱۶۵
۸۶۲,۸۷۲	۱,۱۲۷,۳۵۶
۷,۷۸۸,۱۷۸	۹,۰۸۰,۵۲۱

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

۳۶-۶-۱- شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز

- مالیات بردارآمد عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

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

۳۶-۶-۲- شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران

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

عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع و بابت مبلغ ۱۳۹,۷۴۰ میلیون ریال مازاد مالیات قطعی مورد مطالبه ، ذخیره در حساب ها ایجاد نگردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت که با استفاده از معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ ، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم به مبلغ ۶,۱۳۴,۲۷۴ میلیون ریال ابراز و در جریان پرداخت می باشد ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۶-۶-۳- شرکت فرعی موتوژن

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

- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به مبلغ ۶۷۸,۴۸۶ میلیون ریال صادر گردیده که مبلغ ۱۶۵,۱۶۸ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی می باشد. شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص صادره ، مبلغ ۱۶۵,۱۶۸ میلیون ریال بابت تفاوت مذکور ، ذخیره در حساب ها لحاظ نموده است.

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

۳۶-۶-۴- شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان

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

برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۰۹,۶۱۱ میلیون ریال صادر گردیده که مبلغ ۱۹۰,۶۷۵ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی می باشد. علیرغم پرداخت و تسویه برگ قطعی صادره در آبان ۱۴۰۲ ، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳۶-۶-۵- شرکت فرعی فولاد شاهرود

عملکرد سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

سازمان امور مالیاتی بر اساس برگ های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۸۹۹,۴۳۱ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده که شرکت مذکور به دلیل اعتراض به مبانی تشخیص ، بدهی در حساب ها منظور نموده است.



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		شرکت
	-	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		گروه
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
		شرکت موتوزن
۵۴,۵۱۵	۱۰۶,۳۸۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۹,۱۷۱,۸۲۰	۱۰,۴۱۳,۶۲۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۱۷,۱۸۶,۶۲۹	۲۸,۴۳۶,۷۴۹	شرکت فولاد غدیر نی ریز
۲,۲۰۵,۰۰۰	۵,۵۱۲,۵۰۰	شرکت تخته شهید باهنر
۱۱,۰۹۱	۲,۲۹۳	
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۴۴,۴۷۱,۵۴۲	
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۴۴,۴۷۱,۵۴۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۶۹۴,۰۷۱	۲۸,۶۲۹,۰۵۵	مانده ابتدای سال
۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۵,۰۰۰	سود سهام مصوب - شرکت
۳۷,۳۹۲,۳۸۲	۴۲,۳۱۱,۰۱۵	سود سهام مصوب - منافع فاقد حق کنترل
(۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۱۸,۶۹۰,۱۶۲)	پرداخت شده طی سال - شرکت
(۱۲,۹۰۱,۵۹۸)	(۲۰,۳۹۴,۱۷۵)	پرداخت شده طی سال - منافع فاقد حق کنترل
	(۹,۹۶۸,۴۹۶)	۳۷-۱-۱ تسویه غیر نقدی - شرکت
(۴,۷۹۵,۸۲۱)	(۶,۰۷۴,۳۵۳)	۳۷-۱-۲ انتقال به افزایش سرمایه و افزایش سرمایه در جریان - منافع فاقد حق کنترل
(۲,۹۵۷)	(۲,۹۷۶,۲۴۲)	۳۷-۱-۳ انتقال به حساب های پرداختنی - شرکت
۲۸,۶۲۹,۰۵۵	۴۴,۴۷۱,۵۴۲	

۳۷-۱-۱ تسویه غیر نقدی سود سهام پرداختنی شرکت مربوط به انتقال سرمایه گذاری شرکت در صندوق های سرمایه گذاری به شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد.

۳۷-۱-۳ انتقال سود سهام پرداختنی منافع فاقد حق کنترل به افزایش سرمایه و افزایش سرمایه در جریان مربوط به شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و موتوزن می باشد (یادداشت ۴۰).

۳۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۸۵	۵,۵۶۴	۳۸-۱ اشخاص وابسته
۳,۶۴۸,۳۸۳	۶,۹۹۰,۸۴۷	۳۸-۲ سایر مشتریان - ریالی
۱۸۳,۸۸۵	۶۷۴,۶۸۳	۳۸-۳ مشتریان - ارزی
۲۱۴,۵۹۷	۶۵۶,۹۲۸	۳۸-۴ نمایندگی های فروش
۴,۰۴۷,۱۵۰	۸,۳۲۸,۰۲۲	

۳۸-۱- پیش دریافت گروه از اشخاص وابسته مربوط به مبالغ ۲۸۵ میلیون ریال و ۵,۲۷۹ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان از شرکت فولاد ارفع و پیش دریافت شرکت کانی کاوش آرتا غدیر از شرکت وابسته صنایع معدنی نوظهور کویر بافق می باشد.

۳۸-۲- پیش دریافت از مشتریان - ریالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۳,۷۴۱,۲۸۷ میلیون ریال و ۸۲,۶۲۳ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت شرکت های فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد غدیر و نی ریز بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۳,۰۷۸,۲۸۹ میلیون ریال پیش دریافت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران می باشد.

۳۸-۳- پیش دریافت ارزی از مشتریان به مبلغ ۶۷۴,۶۸۳ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت شرکت فرعی فولاد آلیاژی ایران (عمدتاً هم ارز ریالی مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ یورو پیش دریافت از شرکت AL ATHABIA) می باشد.

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص	۵۱,۳۷۶,۹۱۴	۷۵,۲۸۰,۱۷۱	۱۶۱,۷۶۸,۶۸۷
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۹,۰۸۰,۵۲۱
هزینه های مالی	۱,۶۲۸,۳۸۴	۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۳,۱۹۰
زیان (سود) فروش دارایی های ثابت مشهود	-	(۸۱۱,۹۷۲)	(۸۲۰,۹۷۵)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۲,۵۱۱	۱۶,۵۸۸	۱,۹۲۳,۲۳۳
خالص افزایش در ذخیره موزایای پایان خدمت کارکنان (برگشت) زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۲,۹۲۲	۶,۲۸۵	۶۰۹,۱۰۳
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	-	-	(۱,۲۱۳,۵۶۴)
زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا	-	-	۳,۹۰۶
(سود) سهام	-	-	۱۰۹,۶۴۰
(سود) فروش سهام	-	-	(۴۰,۵۰۵)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی سایر	-	-	(۱۶۰,۹۶۴)
زیان (سود) تسعیر موجودی نقد	(۲,۵۹۴,۴۷۸)	-	(۳,۸۰۴,۹۴۲)
جمع تعدیلات	(۲,۵۹۴,۴۷۸)	(۱,۸۲۶)	(۱,۶۷۲,۶۶۵)
نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)	(۹۵۰,۲۸۵)	۴,۰۶۲,۰۷۵	۱۶,۰۹۰,۱۲۴
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۲,۳۷۸,۱۷۲)	۴,۴۹۵,۵۵۰	(۲۲,۳۷۸,۱۷۲)
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۵,۱۴۶,۱۵۱)	(۹,۷۸۲,۴۸۱)	(۲۵,۷۵۴,۶۵۸)
افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی و سایر دارایی ها	(۲۸,۵۷۰,۳۱۸)	(۶۴,۸۵۷,۷۷۰)	(۴۱,۹۱۱,۸۲۱)
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	-	-	(۱۴,۳۰۹,۶۱۶)
افزایش (کاهش) پیش پرداخت های جاری و بلند مدت	(۱,۱۹۰,۸۴۲)	۱۲۳,۶۶۴	(۳۹۳,۰۸۰)
افزایش (کاهش) دارایی نگهداری برای فروش	-	-	۴۲۱
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۱۳,۳۳۵,۵۸۸	۱۶,۸۸۰,۹۳۱	۳۰,۷۴۳,۹۵۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	-	(۳۲۸,۸۹۸)
نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)	(۵۳,۹۴۹,۸۹۵)	(۵۳,۱۴۰,۱۰۶)	(۷۴,۳۳۱,۸۷۰)
	(۳,۵۲۳,۲۶۶)	۲۶,۲۰۲,۱۴۰	۴۸,۸۹۶,۲۶۳

۴۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه و افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تسویه سود سهام پرداختی به سهامداران از محل انتقال سرمایه گذاری کوتاه مدت- سرمایه گذاری غدیر	-	۹,۹۶۸,۴۹۶	۹,۹۶۸,۴۹۶
افزایش سرمایه شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	۴,۳۴۳,۸۱۱
افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی موتوژن - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	۱,۷۳۰,۵۴۲
تملک ساختمان در ازای وصول مطالبات و فروش محصول	-	-	۳۸۵,۰۰۰
تملک ساختمان به صورت معاوضه	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
واگذاری ساختمان به صورت معاوضه	-	۹۲۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰
واگذاری بخشی از سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان توسط صندوق بازارگردان	-	-	۱,۵۵۰,۹۶۵
تحصیل سهام شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان توسط صندوق بازارگردان	-	-	۱,۶۶۰,۳۴۰
افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل تسهیلات	-	-	۱,۲۸۸,۹۲۶
افزایش سرمایه شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	-	۴,۷۹۵,۸۲۱
تحصیل غیر نقدی سهام شرکت اعتضاد غدیر	-	-	۵,۱۴۸
واریز وجه تسهیلات دریافتی به حساب شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	-	-	۳,۳۴۴,۹۲۷
سرمایه گذاری در حق تقدم شرکت فرعی زاگرس مس سازان	۲,۹۰۰	-	-
	۵,۰۰۲,۹۰۰	۱۳,۴۸۸,۴۹۶	۱۴,۴۲۴,۸۲۲



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 تکمیل 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 سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۸,۵۴۶,۷۰۶	۵۹,۳۹۲,۷۵۶	۱۸۷,۷۰۴,۹۲۰	۲۵۰,۹۲۳,۵۹۵	جمع بدهی
(۵۰۷,۹۲۰)	(۳۰۶,۹۶۱)	(۴۱,۲۷۴,۶۳۱)	(۲۹,۳۰۱,۵۵۸)	موجودی نقد
۳۸,۰۳۸,۷۸۶	۵۹,۰۸۵,۷۹۵	۱۴۶,۴۳۰,۲۸۹	۲۲۱,۶۲۲,۰۳۶	خالص بدهی
۷۴,۵۰۷,۷۷۶	۱۱۸,۱۵۲,۹۲۷	۲۱۳,۴۸۲,۹۹۸	۳۱۱,۲۲۷,۵۵۰	حقوق مالکانه
۵۱	۵۰	۶۹	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

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

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

۴۱-۳- ریسک بازار

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

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

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- وضعیت ارزی

گروه :	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	کرون سوئد	یوان چین	لیر ترکیه
۲۵	موجودی نقد	۳۳۲,۱۰۹	۲۰,۴۱۸,۰۰۰	۱۱,۴۹۰,۷۱۰	۱۵۶-۶	۱۰,۰۳۱	۲۴۵
۲۰	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۹,۹۱۹	۱۴,۳۳۶,۴۹۵	۶۵,۱۳۲,۵۴۰	-	-	-
۲۳	جمع دارایی های پولی ارزی	۵۸۲,۰۲۸	۳۴,۷۵۴,۴۹۵	۷۶,۶۲۳,۲۵۰	۱۵۶-۶	۱۰,۰۳۱	۲۴۵
۲۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	(۲۱,۶۷۳)	(۳,۴۳۸,۳۱۷)	-	-	(۱,۳۴۴,۹۸۴)	-
۲۴	تسهیلات مالی	-	(۱۱۵,۱۰۱,۳۰۹)	-	-	-	-
	جمع (بدهی های) پولی ارزی	(۲۱,۶۷۳)	(۱۱۵,۵۳۹,۶۲۶)	-	-	(۱,۳۴۴,۹۸۴)	-
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱	۵۶۰,۳۵۵	(۸۴,۱۲۱,۳۳۱)	۷۶,۶۲۳,۲۵۰	۱۵۶-۶	(۱,۳۵۴,۹۵۳)	۲۴۵
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱ (میلیون ریال)	۲۳۳,۱۹۴	(۱۳,۸۱۵,۸۶۱)	۷,۲۳۲,۳۳۹	۴۱۱	(۹۶,۹۴۰)	۳۳
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱	۴۵۶,۵۱۱	(۶۸,۹۵۳,۷۷۸)	۱۲,۰۸۴۹,۴۱۳	۱۵۶-۶	۱۰,۰۸۰۹	۲۱۲۵
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱ (میلیون ریال)	۱۱۸,۲۳۳	(۱۹,۵۷۱,۳۴۱)	۸,۹۵۷,۵۶۹	۴۱۱	۴۴۵	۳۳
	تجهیزات سرمایه ارزی	-	۱۰۶,۴۳۳,۷۹۳	-	-	-	-
	شرکت اصلی :	دلار آمریکا	یورو	لیر ترکیه	کرون سوئد	یوان چین	دلار کانادا
۲۵	موجودی نقد	۳۹,۶۲۱	۶,۶۰۰	۱۷۵	۱۵۶-۶	۲,۷۳۳	۱۰۰
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱	۳۹,۶۲۱	۶,۶۰۰	۱۷۵	۱۵۶-۶	۲,۷۳۳	۱۰۰
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱ (میلیون ریال)	۱۲,۲۹۷	-	۳۱	۴۱۱	۱۱۱	۲۱
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱	۴۳,۳۰۳	-	۲,۰۰۵	۱۵۶-۶	۲,۷۳۳	۱۰۰
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۷/۰۶/۱۳۹۱ (میلیون ریال)	۱۲,۲۹۷	-	۳۱	۴۱۱	۱۱۱	۲۱

موضوع گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 روزار

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گروه	گروه			
	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	
فروش محصول	۸,۶۰۲,۲۰۵	۶۷۲,۳۴۳		۱۴۵,۹۹۳,۵۸۱
خرید مواد اولیه	۳,۳۹۰,۵۷۰	۳۲,۵۲۴,۷۶۹	۱,۷۰۱,۵۱۵	۱۱,۷۴۶,۳۴۲
سایر پرداخت ها	-	۲۰,۳۷۹,۳۵۷	۱۴۱,۱۶۹,۱۸۴	-

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

شرکت فرعی آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

نوع ارز : یورو	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۱,۷۷۸,۵۸۶	۱,۷۷۸,۵۸۶	-

شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز :

نوع ارز : دلار	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۲۷,۲۸۱,۴۸۹	۴,۱۱۲,۲۴۶	۲۳,۱۶۹,۲۴۲

رفع تعهدات ارزی مربوط به سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ می باشد . مهلت رفع تعهد ارزی سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ طبق بخشنامه بانک مرکزی به ترتیب تا پایان آبان ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد .

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 ۹۸/۴۵۶۹۴ 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 (ایمنیدرو) 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 طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت پذیرد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	واگذاری واحد های صندوق سرمایه گذاری	خرید کالا و خدمات	خرید ملک (معاوضه)	برداشت اقساط به نسیبت / تسویه پدیی به نسیبت	فروش ملک (معاوضه)	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۹,۹۶۸,۴۹۶	-	-	-	-	-
	شرکت سنگ آهن گهر زین	واحد تجاری وابسته	-	۲۸,۲۸۰,۷۰۷	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۳۶۸,۹۳۱	-	-	-	-
	شرکت فلزین آینه تالارگران نی ریز	واحد تجاری وابسته	-	۴۹۱,۵۸۰	-	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی فولاد یاران یزد	واحد تجاری وابسته	-	۸۶,۲۸۱	-	-	-	-
	شرکت صنایع مدنی نوظهور کویر بافق	واحد تجاری وابسته	-	۵,۷۹۶,۲۲۳	-	-	-	-
	جمع	-	-	۳۶,۰۲۳,۷۲۲	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آهن و فولاد رفیع	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۲,۰۳۵,۹۳۳	-	۷۳۱,۶۱۱
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	عضو هیات مدیره شرکت فرعی	-	۱۱,۴۴۳,۷۳۷	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و بازرگانی سی بی جی	شرکت همگروه	-	۷۰۹,۰۹۰	-	-	-	-
	بازرگانی آسا ناوک گیز	شرکت همگروه	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-
	Gic International GmbH	شرکت همگروه	-	۱,۳۹۷,۶۳۰	-	-	-	-
سایر اشخاص	شرکت تامین سرمایه دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۸۴,۴۹۹	-	-	-	-
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	شرکت همگروه	-	۱۲,۱۹۸,۸۱۶	-	-	-	-
	جمع	-	-	۲۶,۷۳۳,۷۷۲	-	-	-	۷۳۱,۶۱۱
سایر اشخاص	سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران - ایسیدرو	اشخاص وابسته	-	-	-	۲۲,۷۳۸,۷۱۹	-	-
	جمع کل	-	۹,۹۶۸,۴۹۶	۶۲,۷۵۷,۴۹۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۷۴,۶۵۲	۹۲۰,۰۰۰	۸۶۷,۱۸۷

تصویب شده است
۱۴۰۲/۱۰/۱۱
۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری	سایر دریافت های	دریافت های بلند مدت	پیش برانست سرمایه ای	پیش برداشت های	سایر پرداخت ها	اسناد پرداختی	۱۴۰۲-۰۹-۳۱		۱۴۰۱-۰۹-۳۱	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
وحد تجاری اصلی	شرکت توسعه آمن و فولاد گل گهر	۱۳۸۴۰۰۰	۴۲۰۶۰	-	-	-	(۱,۳۹۵,۵۲۱)	-	-	۴۰۳,۰۱۲	(۱,۳۹۵,۵۲۱)	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت صنایع ساخت تجهیزات آسانسور پوزون	۲۳۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۸۲	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	صنایع معدنی پهلپور بافق	۱۶۹۶,۱۸۲	-	-	-	-	(۳۷۵,۷۵۵)	-	-	۱۲۰,۰۴۶	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت سنگ آهن گهر زین	۱۰۰,۲۸۹,۹۷۷	۲,۳۱۸,۰۲۲	-	-	-	(۱۲,۴۱۰,۹۹۵)	-	-	۹۳,۳۸۱	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت توسعه بین المللی صنعت پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت طراحی و بهسازی فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت تامین آب و کالکتری غدیر نی ریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت توسعه فولاد قشم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	سازمان توسعه و بهسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	۷۵,۳۲۱,۵۴۱	۲,۳۱۸,۰۲۲	۹۳,۳۸۱	-	(۱۲,۸۲۸,۱۵۱)	(۵۰,۹۱۳)	-	-	۱۵,۳۰۴,۱۰۷	(۵۸,۶۳۸)
سایر انحصاری وابسته	شرکت آمن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۵۶,۴۲۱)	-	-	-	(۵۶,۴۲۱)	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت سرمایه گذاری زمین پونسا	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۲,۸۸۱)	-	-	-	(۱,۵۸۲,۸۸۱)	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت فولاد گستر غدیر سرخران	-	-	-	-	-	(۵۸)	-	-	۱۳,۴۹۶	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت غدیر کانی آرا	-	-	۱۳,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	مدیریت تجهیزات و تأسیسات صنایع ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	سرمایه گذاری اعتماد غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	مستقی و بازگشتی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	قرارداد فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
	شرکت جی آی سی	۶۵۴,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۴,۰۳۰	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
شرکت س س جی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۹۸,۰۶۵	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱	
مستحق سرمایه گذاری بازار دولتی لاجورد دولوند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱	
فاسخ سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱	
بازگشتی آسیا فلورک کش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱	
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱	
جمع	۷۵,۳۲۱,۵۴۱	۲,۳۱۸,۰۲۲	۹۳,۳۸۱	-	-	(۱۲,۸۲۸,۱۵۱)	(۵۰,۹۱۳)	-	-	۱۵,۳۰۴,۱۰۷	(۵۸,۶۳۸)	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
جمع کل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱
جمع کل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲-۰۹-۳۱

تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱
 حسابرسی
 مهر

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۲- عملیات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	میانگین سرمایه گذاری	دریافت خدمات	پرداخت اقساط به نسبت ۱	تعداد معاملات و پیمان ها	تأمین مالی	صورت دارایی ثابت	گروه دارایی ثابت
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	سپاسد سنده و عضو هیات مدیره	✓	۹,۹۶۸,۴۹۶	-	-	۵,۵۱۰	-	-	-
		آهن و فولاد غدیر ایران	✓	-	-	-	۲,۵۶۰	-	-	-
شرکت های فرعی	فولاد غدیر، فولاد غدیر ایران، فولاد غدیر، فولاد غدیر، فولاد غدیر، فولاد غدیر	واحد تجاری فرعی	✓	-	-	-	۱,۵۰۰	-	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
		واحد تجاری فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
		واحد تجاری فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	توسعه آهن و فولاد گل گهر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
		واحد تجاری وابسته	✓	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	صنایع معدنی بوشهر، کبیر باغی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بازار گازی آسیا تاوک کیش	واحد تجاری وابسته	✓	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	شرکت تأمین سرمایه حامد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	سازمان توسعه و نوآوری معادن و صنایع معدنی ایران-بوشهر	اشخاص وابسته	✓	۹,۹۶۸,۴۹۶	۱,۰۸۴,۴۹۹	۲۷,۷۴۰,۱۱۵	۶,۶۶۶,۲۰۳	۲,۹۱۱,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
		سایر اشخاص	✓	-	-	-	-	-	-	-

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

صنایع به مشمولین (ریال)		۱۴۰۲:۰۶:۳۱		۱۴۰۱:۰۶:۳۱		صنایع به مشمولین (ریال)	
محت	توضیحات	دریافتی های بلند مدت	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	استاد پرداختی	طلب	خالص
شرکت های فزنی	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲,۹۴۶,۰۱۳	-	(۱,۳۹۵,۵۲۱)	-	۶,۷۵۵,۲۰۴	۶,۷۵۵,۲۰۴
	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	۷,۳۳۶,۰۷۸	۷,۳۳۶,۰۷۸
	موتورن	-	-	-	-	۱,۷۰۲,۶۴۷	۱,۷۰۲,۶۴۷
	فولاد غدیر تی بیز	۳۱,۱۵۹,۴۸۵	-	(۳۴,۶۰۶,۹۹۰)	-	۱,۹۹۱,۷۴۲	۱,۹۹۱,۷۴۲
	بخته شهید با مهر	۱,۳۹۶	-	-	-	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶
	اكتياد معادن و صنایع غدیر	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۱۲۵	۱,۱۴۸,۱۲۵
	فولاد آلبازی ایران	-	-	-	-	۸,۴۶۲,۷۱۶	۸,۴۶۲,۷۱۶
	زاکرس سن ساژان	-	-	-	-	۳,۶۱۹	۳,۶۱۹
	کاروش آرن غدیر	-	-	-	-	۶۷۳,۶۷۴	۶۷۳,۶۷۴
	توسعه فولاد قسم	-	-	(۲۴,۶۰۶,۹۹۰)	-	۲۱,۳۱۰,۱۰۸	۲۱,۳۱۰,۱۰۸
شرکت های وابسته	توسعه فولاد قسم	۲,۵۴۵,۰۵۴	-	(۸,۰۰۰)	-	۳۴,۱۵۲,۶۹۵	۳۴,۱۵۲,۶۹۵
	سنگ آهن گهر زمین	۱۰,۰۷۸,۹۷۷	(۱۷۱,۶۴۱)	-	-	۶,۲۵۵,۴۴۵	۶,۲۵۵,۴۴۵
	صنایع معدنی توپوزر باقی	۶۷۳,۳۰۶	-	-	-	۷۲۱,۷۸۳	۷۲۱,۷۸۳
	توسعه بین المللی صنعت پارس	-	-	-	-	۹۴,۳۸۱	۹۴,۳۸۱
	پارس اوشن ترازا	۶,۹۹۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۹۱,۱۲۲	۲,۰۹۱,۱۲۲
	توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۷,۶۵۵,۲۸۳	(۱۷۹,۶۴۱)	-	-	۹,۱۰۰,۷۳۱	۹,۱۰۰,۷۳۱
	مدیریت تجهیز و تامین صنایع	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری اعتماد غدیر	-	(۱,۶۳۱)	-	-	-	-
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	(۲,۳۳۲)	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	-	(۱,۵۸۲,۸۸۱)	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	غدیر آرا	۱۴,۴۹۶	(۴,۱۸۰)	-	-	۱۴,۴۹۶	۱۴,۴۹۶
	فولاد گستر غدیر سرچان	۲,۳۹۱	-	-	-	-	-
	صنعتی و بازرگانی غدیر	-	-	(۲,۲۲۱)	-	-	-
	صنعتی و بازرگانی غدیر	-	-	(۲,۲۲۱)	-	-	-
	تأمین سرمایه مشاور	۲,۸۶۲,۵۶۶	-	-	-	۲,۸۶۲,۵۶۶	۲,۸۶۲,۵۶۶
	صنعتی و بازرگانی غدیر	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
	تأمین سرمایه مشاور	۳۷,۱۹۹,۶۳۶	-	-	-	۳۷,۱۹۹,۶۳۶	۳۷,۱۹۹,۶۳۶
	بازارگانی آسا پارک کیش	-	-	-	-	-	-
	سازمان توسعه و تیزاری معادن و صنایع	-	-	-	-	-	-
	صنعتی ایران-تیمبرلو	-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	۷۵,۷۷۳,۳۸۰	(۱۸۳,۳۲۱)	(۳۸,۵۸۱,۳۹۶)	(۷۴,۰۰۰)	۹۱,۸۳۷,۳۱۶	۹۱,۸۳۷,۳۱۶
	جمع کل	۲,۶۵۳,۳۳۱	(۴,۱۸۰)	(۲,۵۸۸,۹۶۵)	(۷۴,۰۰۰)	۴۰,۰۷۶,۶۹۸	۴۰,۰۷۶,۶۹۸
	جمع کل	۱۴,۴۹۶	(۴,۱۸۰)	(۲,۵۸۸,۹۶۵)	(۷۴,۰۰۰)	۳۷,۱۹۹,۶۳۶	۳۷,۱۹۹,۶۳۶
جمع کل	۲۴,۹۲۸,۸۱۹	(۲,۳۳۳,۷۵۴)	(۲۸,۵۸۱,۳۹۶)	(۲۸,۰۰۰)	۹۱,۸۳۷,۳۱۶	۹۱,۸۳۷,۳۱۶	



شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۵- به استثنای تامین مالی شرکت های فرعی اکتشاف معادن و صنایع غدیر و کانی کاوش آرتا غدیر و پرداخت های شرکت فرعی فولاد غدیر نی ریز به نیابت از شرکت بابت تامین مالی پروژه فولاد سازی ، سایر معاملات با اشخاص وابسته در گروه و شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۴۴-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی قبل و سال مورد گزارش شناسایی نشده است .

۴۴-۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت های گروه به قرار زیر است :

تعهدات سرمایه ای	
ارزی	ریالی
یورو	میلیون ریال
-	۱۴,۱۷۳,۸۳۵
-	۲,۱۴۶,۰۶۹
-	۶۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۹۶,۳۴۲
-	۷۷,۹۶۳
۰	۱۹,۹۹۶,۲۰۹
۷۴,۶۱۸,۰۶۴	۱۱,۵۵۰,۹۰۲
۳۱,۸۰۵,۷۲۹	۶۷۳,۰۰۰
۱۰۶,۴۲۳,۷۹۳	۳۲,۲۱۸,۱۱۱

شرکت :

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 نی ریز :

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

شرکت فولاد آلیاژی ایران :

پروژه یزد یک

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

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۶,۴۴۴,۷۶۲
-	-	۳۰,۶۷۵,۱۴۹
۵۶,۵۹۵,۵۱۶	۵۷,۶۹۲,۵۱۶	۵۶,۵۹۵,۵۱۶
۸,۰۰۰,۳۱۵	۶,۰۵۶,۰۰۸	۸,۰۰۰,۳۱۵
۶۴,۵۹۵,۸۳۱	۶۳,۷۴۸,۵۲۴	۱۲۱,۷۱۵,۷۴۲

بانک ها - اخذ تسهیلات و اعتبارات اسنادی گشایش یافته

شرکت ها و اشخاص حقیقی

اسناد تضمینی نزد دیگران

ضمانتنامه های صادره جهت شرکت در مناقصه

۴۴-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی :

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

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان :

حساب های شرکت برای سال ۱۳۹۴ در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی 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 . 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 .

بوست گزارش حسابرسی

راوای

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۱۷

سایر بدهی های احتمالی

- مالیات های تکلیفی ، مالیات حقوق و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .
- بطور کلی بدهی با اهمیتی از بابت مالیات عملکرد ، تکلیفی و عوارض ارزش افزوده برای شرکت متصور نمی باشد .
- عملیات شرکت فولاد شاهرود (شرکت فرعی گروه آهن و فولاد غدیر ایرانیان) در سال ۱۳۹۸ در خصوص چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۳۷٫۱۴ میلیون ریال بدهی مورد مطالبه قرار گرفته است که پس از مکاتبه با سازمان تامین اجتماعی این بدهی ۲۶ ماهه تقسیط شده است .
- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و رسیدگی سال ۱۳۹۹ در مرحله دادرسی مالیاتی است .
- در اجرای رسیدگی ماده ۱۶۹ ق . م . م . مبنای کل مبالغ مشمول جریمه در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب ۲۴۶٫۷۵۵ میلیون ریال و ۲٫۱۹۸٫۷۵۱ میلیون ریال اعلام شده که شرکت نسبت به ماخذ مبالغ اعتراض نموده که در مرحله دادرسی مالیاتی است . با توجه به قوانین مالیاتی، جرائم فوق عمدتاً قابل بخشودگی است.

شرکت فولاد آلیاژی ایران :

- حساب های شرکت در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ (بااستثنای 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 ۱۱۵٫۹۶۷ 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 .
- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق . م . م . م برای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . ضمناً ، عملیات سال ۱۴۰۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد که موکول به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی است .
- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است همچنین عملیات سال ۱۴۰۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و احتمال مطالبه مبالغی بیش از پرداخت های شرکت وجود دارد
- عملیات شرکت فرعی توسعه تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان از بابت مالیات های عملکرد و تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نیز 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 ذیربط می باشد .
- حساب های شرکت فرعی گسترش تجارت فولاد آلیاژی ایرانیان در ارتباط با چگونگی رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۵٫۷۸۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت به مبلغ ۱۳٫۴۱۲ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً مورد اعتراض قرار گرفته است . عملیات شرکت در خصوص چگونگی رعایت قوانین و مقررات برای سنوات بعدی رسیدگی نشده است و تعیین میزان بدهی موکول به رسیدگی و اعلام نظر مراجع مربوطه می باشد .

شرکت تخته شهید باهنر :

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

شرکت موتوژن :

- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و در مرحله تشخیص قرار دارد . سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی است .
- بر اساس رای قطعی از تعزیرات حکومتی تبریز شرکت محکوم به اعاده مبلغ ۶٫۱۳۸٫۸۰۰ ریال وروپه هند معادل ۱۰٫۸۱۰ میلیون ریال عین ارز دریافت شده در قبال واردات شده که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است .
- بر اساس رای قطعی شهر پیزارو ایتالیا بابت اختلاف فروش با شرکت موتوژن ایتالیا (عامری) ، شرکت محکوم به پرداخت ۲۵۸٫۳۷۷ یورو شده است مطابق ماده ۱۶۹ قانون اجرای احکام مدنی در ایران لازم الاجرا نشده است .
- با توجه به عدم رفع تعهد ارزی در قبال واردات و شماییت بانک تجارت ، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۵۰۰٫۸۰۰ یورو به منظور رفع تعهد ارزی شده است . مبلغ مزبور بابت کالای خریداری شده از شرکت آمی متال بوده که به دلیل اختلاف حساب ایجاد شده با شرکت مذکور ناشی از حذف معافیت های صادراتی کشور چین ، از گمرک ترخیص نگردیده بود . با توجه به شکایت موتوژن از شرکت آمی متال ، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ شعبه ۶ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بندرعباس صدور دستور موقت مبنی بر ترخیص مقدار ۱٫۶۲۸ تن ورق سیلیکون خریداری شده از شرکت آمی متال و انتقال آن به شرکت را صادر نموده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱٫۰۰۰ تن از آن حمل و به کارخانه شرکت رسیده است . بابت موضوع فوق ، ویلای رشدیه نزد دادگستری به وثیقه گذاشته شده است . با توجه به مراتب فوق و ترخیص کالاها ، تعهد ارزی رفع خواهد شد ، وچراغی متوجه شرکت نمی شود

سایر بدهی های احتمالی

شرکت فولاد غدیر نی ریز :

- با توجه به انتقال دارایی ها و بدهی های طرح فولاد نی ریز بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ به حساب های شرکت در سال مالی مورد گزارش ، مدیریت شرکت فولاد غدیر نی ریز اعتقاد دارد بدهی با اهمیتی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد .
- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا ابتدای ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ قطعی و تسویه شده است . ضمن اینکه از ابتدای ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغی شامل ۶۹۱۸۶۲ میلیون ریال اصل و ۱۹۲۵۳۰۰ میلیون ریال جرایم ماده ۲۲ و ۲۳ مطالبه شده است که مراتب دریافت بخشودگی در جریان است .
- وضعیت بیمه ای شرکت مربوط به سال های مالی ۱۳۹۶ ، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ رسیدگی شده و به ترتیب مبالغ ۳٫۱۴۵ میلیون ریال ، ۲۴٫۱۷۶ میلیون ریال و ۱۱۷٫۱۵۱ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که جمعاً مبلغ ۵۸٫۵۳۸ میلیون ریال پرداخت گردیده که به دلیل اعتراض و قابل وصول بودن در سرفصل دریافتی ها منعکس شده است . ضمناً ، سنوات ۱۳۹۷ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
- از بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جرایم به مبلغ ۵٫۷۶ میلیون ریال و از بابت جرایم مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۵٫۱۸۶ میلیون ریال جرایم سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و بابت مالیات حقوق مبلغ ۲٫۰۶۴ میلیون ریال (عمدتاً بابت جرایم) اعلام شده است که مراتب دریافت بخشودگی در جریان است .

شرکت 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 اکتشاف معادن و صنایع غدیر :

- حساب های شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده و مبلغ بدهی تعیین شده ، تسویه گردیده است . همچنین ، حساب های شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ رسیدگی شده است .

۴۴-۳- دارایی های احتمالی

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

۴۴-۴- تعهدات سرمایه ای

به موجب مجمع عمومی فوق العاده شرکت توسعه معادن و مس جانجا مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۹۰٫۹۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه داده که سهم این شرکت از محل افزایش سرمایه ۳۰٫۰۰۰ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ پرداخت گردیده و مابقی در تعهد شرکت است .

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای شناسایی سود سهام برخی از شرکت های فرعی ، درفاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ پایان دوره گزارشگری ، هیچگونه رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است . مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی ، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد .

۴۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره در خصوص تقسیم سود وفق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت، ده درصد سود خالص سال معادل مبلغ ۷٫۵۲۸٫۰۱۷ میلیون ریال (هر سهم ۱۹۶ ریال) می باشد .