

شهردار
حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:
شماره:
پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

موجودی مواد و کالا

● به شرح یادداشت ۲۵ صورتهای مالی، مانده موجودی مواد و کالا در گروه که تماماً متعلق به شرکت های فرعی می باشد حدوداً ۳۳ درصد کل دارایی های گروه را تشکیل می دهد، همچنین موجودی مواد و کالا در گروه نسبت به سال مالی قبل معادل ۳۸ درصد افزایش یافته است. این موجودی ها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شوند. بهای تمام شده کالای در جریان ساخت و کالاهای تکمیل شده برحسب میانگین بهای ساخت شامل سهم متناسبی از سربار تعیین می شود. مبنای تسهیم سربار و همچنین ارزشیابی خالص ارزش فروش موجودی ها مبتنی بر قضاوت مدیریت است. این موضوع همراه با مانده موجودی ها که بخش قابل توجهی از کل دارایی ها در گروه را تشکیل داده است، بعنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری در گروه تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی برای موجودی مواد و کالا شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نبوده است:
- شناخت کنترل های داخلی حاکم بر ارزشیابی موجودیها و ارزشیابی طراحی، اجرا و اثربخشی عملیاتی آنها.
 - ارزشیابی رویه های حسابداری گروه برای ارزشیابی موجودیها و انطباق این رویه ها با استانداردهای حسابداری لازم الاجرا.
 - کسب شناخت و بررسی نحوه تعیین خالص ارزش فروش توسط مدیریت و برآوردهای استفاده شده از جمله قیمت های فروش آتی، هزینه های آتی تکمیل کالای در جریان ساخت و هزینه های لازم برای فروش و مبنای این برآوردها.
 - مشاهده عینی شمارش موجودیها و تطبیق نتایج حاصل از شمارش با ملنده موجودی ها طبق دفاتر به منظور ارزشیابی کامل بودن آنها.
 - ارزشیابی معقول بودن مفروضات مدیریت برای مبنای تخصیص هزینه ها و سربار.
 - ارزشیابی افشاهای انجام شده در رابطه با رویه های حسابداری مربوط به مبالغ مندرج در صورتهای مالی بلبت موجودیها و ارائه مبلغ هر یک از انواع موجودیها در صورت متفاوت بودن رویه های حسابداری برای انواع مختلف موجودیها.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالکیت زمین و ساختمان در شرکت های گروه و شرکت

توجه به یادداشت های توضیحی ۴-۱۶ الی ۷-۱۶ که در آن وضعیت عدم انتقال سند مالکیت زمین احداث کارخانه شرکت سیمان مندشتی، (شرکت فرعی صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)) - خریداری شده از وزارت جهاد کشاورزی، یک واحد آپارتمان تحت تملک شرکت فرعی سیمان شرق (از شرکت های فرعی)، ساختمان خریداری شده توسط شرکت سیمان کردستان (از شرکت های فرعی) از شرکت گچ کردستان واقع در استان کردستان - شهرستان بیجار و همچنین عدم انتقال مالکیت یک باب ساختمان خریداری شده شرکت از شرکت سرمایه گذاری آذر مورد تاکید است. مفاد این بند تأییری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۵- پیامدهای آتی رسیدگی های مالیات بر ارزش افزوده، مالیات عملکرد و بیمه (شرکتهای فرعی)

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به موارد مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱-۳۴ الی ۳-۳۴ و ۱-۲-۳۷ صورتهای مالی جلب می گردد که در آن وضعیت رسیدگی به دفاتر گروه و مبالغ مورد مطالبه بابت مالیات بر ارزش افزوده، بیمه و مالیات عملکرد توصیف شده است. در این ارتباط، وجود بدهی منوط به صدور برگ قطعی توسط مقامات سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی خواهد بود. مفاد این بند، تأییری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.



۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی در گروه (شرکت فرعی)

توجه به دعاوی حقوقی علیه شرکت سیمان سپاهان (از شرکت های فرعی) مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۶ صورت های مالی که تعیین میزان قطعی ناشی از آثار احتمالی موضوعات مذکور منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات خصوصاً اطلاعات ارائه شده تحت عنوان تحلیل حساسیت سود هر سهم، به دلیل وابستگی شدید به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت 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 بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

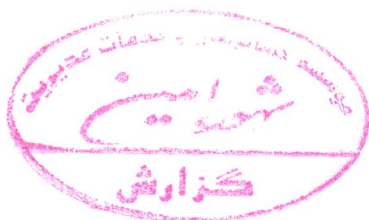
مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- 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 بااهمیت 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 بکارگیری 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

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی، می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی بااهمیت تلقی می شود که بطور 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 بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- 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 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه بعنوان 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 سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۳ در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

- انتقال اسناد مالکیت یک واحد آپارتمان تحت تملک شرکت فرعی سیمان شرق (سهامی عام)، زمین کارخانه شرکت سیمان منددهشتی (شرکت فرعی شرکت دشتستان از شرکت های فرعی شرکت) و یک باب ساختمان (واقع در میدان آرژانتین) متعلق به شرکت (خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری آذر) (بشرح بند ۴ این گزارش) و ارائه گزارش اقدامات انجام شده هر ۳ ماه یکبار به شرکت سرمایه گذاری غدیر.
- عدم معرفی نماینده توسط یکی از اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره (بشرح بند الف - ۱۳ این گزارش).
- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی و رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (بشرح بند ۱۳ این گزارش).
- پیگیری و اقدامات لازم جهت عرضه سهام شرکت های سیمان منددهشتی و سیمان سفید شرق به ترتیب از شرکت های فرعی شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) و شرکت سیمان شرق (سهامی عام) در بازار سرمایه و اخذ پذیرش شرکت معادن زغال سنگ شرق با رعایت صرفه و صلاح شرکت.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۵ طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت انجام نشده است و این مؤسسه نیز در بررسی های خود به موردی برخورد نکرده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات 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

۱۳- در خصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد:

- الف) در خصوص ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان مذکور افشاء صورت های مالی حسابرسی نشده ۳ ماهه با تاخیر صورت گرفته و برای یکی از اعضای هیئت مدیره نماینده معرفی نشده است.
- ب) در خصوص رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به مورد بااهمیت قابل ذکری برخورد نشده است.
- ج) در خصوص عدم رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری برخورد نگردیده:

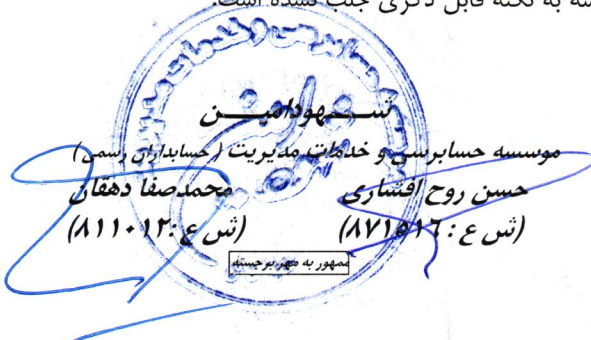


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

شماره و ماه	الزامات
تبصره ۱ ماده ۳	استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت مدیره.
تبصره ۳ الی ۶ ماده ۱۴	تشکیل جلسات کمیته انتصابات و ارائه اقرارنامه برخی از اعضای کمیته های شرکت به کمیته انتصابات مبنی بر عدم عضویت آنها در بیش از ۳ کمیته از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی.
ماده ۸	ارائه گزارش ارزیابی کنترل های داخلی مربوط به سه ماهه سوم و چهارم به هیات مدیره توسط حسابرسی داخلی
ماده ۱۰	طراحی و پیاده سازی ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره.

۱۴- ضمن توجه به بند الف-۱۳ این گزارش صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت توسط چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره امضاء شده است.

۱۵- در راستای رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت های شرکت بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال (مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۳) مورد بررسی قرار گرفته است. در اینخصوص نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری جلب نشده است.



سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداری رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداری رسمی)
حسن روح افشاری **محمد صفا دهقان**
(ش.ع: ۱۷۱۵۱۶) **(ش.ع: ۱۱۱۰۱۲)**
 جمهوری اسلامی ایران

۲۶ آذر ۱۴۰۴



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴





بهرت

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۹

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریانهای نقدی جداگانه

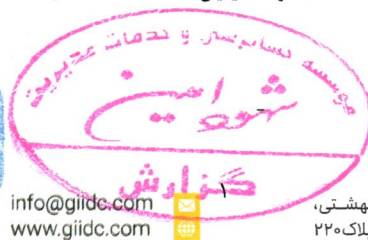
ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	علیرضا شهبازی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)	هادی اسپندیاری محلاتی	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)	احسان خاتمی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	محمد رضا سلیمیان	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	

شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شماره ثبت سهامی عام ۱۳۵۶۵۸
۰۲۱-۸۸۵۳۴۷۳۸
۰۲۱-۸۸۵۰۶۰۳۱



info@giidc.com
www.giidc.com

تهران، خیابان شهید بهشتی،
بین سهروردی و تختی، پلاک ۲۲۰





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال	سال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۰۵۱,۹۰۱	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳	۵
(۴۹,۴۳۳,۸۷۹)	(۶۶,۶۳۸,۸۲۳)	۷
۴۱,۶۱۸,۰۲۲	۵۵,۴۲۰,۹۰۰	
۳,۳۷۹,۹۴۶	۸۰۱,۵۱۷	۸
(۱۶,۲۵۸,۳۳۳)	(۱۵,۶۸۵,۸۰۰)	۹
۰	(۸۰,۹۰۴)	۱۰
۳,۱۰۳,۵۹۳	۳,۸۷۹,۹۶۱	۱۱
(۲۱۱,۵۰۷)	(۶۵۳,۶۸۳)	۱۲
۳۱,۶۳۱,۷۲۱	۴۳,۶۸۱,۹۹۱	
(۱,۰۷۵,۹۲۲)	(۱,۵۹۸,۵۸۱)	۱۳
۱,۷۳۱,۲۵۱	۵,۸۰۵,۹۷۷	۱۴
۳۲,۲۸۷,۰۵۰	۴۷,۸۸۹,۳۸۷	
۲,۲۴۲,۰۱۰	۳,۰۹۴,۶۶۶	
۳۴,۵۲۹,۰۶۰	۵۰,۹۸۴,۰۵۳	
(۵,۲۲۴,۵۹۵)	(۶,۸۰۶,۱۱۵)	۳۷
۲۹,۳۰۴,۴۶۵	۴۴,۱۷۷,۹۳۸	
		سود خالص
		قابل انتساب به :
۱۲,۶۰۱,۰۱۳	۱۹,۰۴۲,۹۴۰	مالکان شرکت اصلی
۱۶,۷۰۳,۴۵۲	۲۵,۱۳۴,۹۹۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۳۰۴,۴۶۵	۴۴,۱۷۷,۹۳۸	
		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۱,۸۷۱	۲,۴۷۸	عملیاتی (ریال)
۶۸	۴۵۲	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۹۳۹	۲,۹۳۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان فقط شامل سود خالص دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شماره ثبت: ۱۳۵۶۸





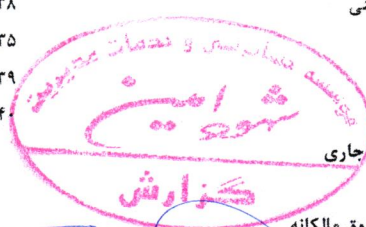
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶,۵۸۸,۱۳۱	۲۴,۱۸۹,۱۸۵	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۷۹۶,۹۲۱	۶۴۹,۶۹۰	۱۷ سرقفلی
۲۳۷,۴۱۸	۷۳۹,۱۲۵	۱۸ دارایی های نامشهود
۲,۸۹۰,۸۷۰	۳,۹۵۱,۵۱۴	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۹۶۹,۹۸۰	۴,۶۰۷,۵۳۶	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۳,۷۵۰	۱,۳۹۵	۲۲ دریافتی های بلندمدت
۲۱۵,۹۶۰	۲۰۹,۴۶۷	۲۷ دارایی مالیات انتقالی
۴۲۶,۴۶۶	۵۸۵,۸۹۹	۲۳ سایر دارایی ها
۲۴,۸۳۹,۴۸۶	۳۴,۹۳۳,۸۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۲۰۷,۸۹۰	۴,۳۶۹,۰۳۲	۲۴ پیش پرداخت ها
۳۳,۲۲۸,۵۱۳	۴۵,۸۴۵,۱۵۸	۲۵ موجودی مواد و کالا
۱۱,۱۴۳,۴۷۹	۱۱,۰۴۷,۰۴۲	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۱۰۷,۹۴۴	۲۰,۳۰۶,۲۸۰	۲۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۶۷۲,۵۵۰	۲۲,۲۵۷,۱۰۸	۲۷ موجودی نقد
۷۰,۳۶۰,۳۷۶	۱۰۳,۸۲۴,۶۲۰	جمع دارایی های جاری
۹۴,۱۹۹,۸۶۲	۱۳۸,۷۵۸,۴۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۱,۲۹۲,۹۵۸	۱,۳۰۸,۰۷۴	۲۹ اندوخته قانونی
۱۱۶,۸۱۴	۱۱۶,۸۱۴	۳۰ سایر اندوخته ها
(۲۲۶,۰۹۳)	(۱۷۶,۷۱۳)	۳۱ آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
۶۶,۱۵۵	۱۲۵,۶۷۷	۳۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۲۰۹,۴۷۵	۲۸,۳۹۴,۹۷۲	سود انباشته
۲۶,۹۵۹,۳۰۹	۳۶,۲۶۸,۸۲۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹,۲۹۸,۶۹۵	۴۰,۰۵۸,۹۹۱	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۵۶,۲۵۸,۰۰۴	۷۶,۳۲۷,۸۱۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۳۷,۶۲۸	۲,۲۴۰,۹۳۵	۳۴-۵ پرداختی های بلند مدت
۶۹,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۶۵۶,۸۶۰	۳,۶۸۷,۶۴۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۶۳,۴۸۸	۵,۹۶۱,۵۸۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۸,۷۱۸,۶۱۵	۲۰,۳۴۳,۱۹۲	۳۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷,۲۵۸,۹۵۱	۱۰,۴۵۸,۹۱۹	۳۷ مالیات پرداختی
۵۸۱,۹۴۸	۶۸۸,۲۵۲	۲۸ سود سهام پرداختی
۴,۵۹۶,۱۷۷	۱۰,۵۷۱,۵۴۴	۳۵ تسهیلات مالی
۴۴۰,۱۰۱	۶,۷۸۸,۷۴۹	۳۹ ذخایر
۲,۸۸۲,۵۷۸	۷,۶۱۸,۳۷۸	۴۰ پیش دریافت ها
۳۴,۴۷۸,۳۷۰	۵۶,۴۶۹,۰۳۴	جمع بدهی های جاری
۳۷,۹۴۱,۸۵۸	۶۲,۴۳۰,۶۱۶	جمع بدهی ها
۹۴,۱۹۹,۸۶۲	۱۳۸,۷۵۸,۴۳۱	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه



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

شماره ثبت: ۱۳۵۶۵۸
شماره ثبت: ۱۳۵۶۵۸



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال	سال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۲۱۳,۱۳۵	۳۶,۲۷۴,۵۲۸	۴۲
(۲,۵۲۴,۴۰۷)	(۳,۰۸۳,۴۹۹)	
۲۹,۶۸۸,۷۲۸	۳۳,۱۹۱,۰۲۹	
(۳,۱۲۲,۴۸۱)	(۹,۸۶۶,۹۹۹)	
(۶۶,۰۵۳)	(۴۴۰,۶۶۶)	
۸۴,۲۸۳	۶۰,۳۰۶	
۱۰,۸۶۴	.	
۴۸,۰۲۶	۴,۴۶۳,۵۱۲	
(۳,۰۴۵,۳۶۱)	(۵,۷۸۳,۸۴۷)	
۲۶,۶۴۳,۳۶۷	۲۷,۴۰۷,۱۸۲	
۲۷۳,۴۷۹	.	
(۴۹,۸۶۸)	۱۸۳,۵۷۱	
۷,۳۰۹,۳۲۲	۱۳,۷۶۲,۹۹۱	
(۸,۲۶۴,۲۲۳)	(۸,۱۶۹,۰۳۷)	
(۱,۱۶۵,۹۷۴)	(۱,۵۱۷,۹۸۴)	
(۱۸,۳۱۸,۵۸۶)	(۲۴,۱۸۵,۳۹۴)	
(۲۰,۲۱۵,۸۵۰)	(۱۹,۹۲۵,۸۵۳)	
۶,۴۲۷,۵۱۷	۷,۴۸۱,۳۲۹	
۶,۱۵۴,۱۹۹	۱۳,۶۷۲,۵۵۰	
۱,۰۹۰,۸۳۴	۱,۱۰۳,۲۲۹	
۱۳,۶۷۲,۵۵۰	۲۲,۲۵۷,۱۰۸	
.	.	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای نامشهود

دریافت سود سپرده بانکی و اوراق بهادار

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی افزایش سرمایه فرعی

پرداخت / دریافت نقدی معاملات مالکانه شرکت و شرکت های فرعی جهت تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت تسهیلات

پرداخت اصل تسهیلات

پرداخت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

۳۲

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
سهامی عام
شماره ثبت ۱۳۵۶۵۸





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال	سال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۹۸,۲۵۳	۱۶,۳۰۴,۱۰۱	۸ درآمد حاصل از سرمایه گذاری
(۳۰۸,۶۷۸)	(۴۵۰,۴۵۴)	۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۱۸۹,۵۷۵	۱۵,۸۵۳,۶۴۷	سود عملیاتی
(۱,۲۷۱)	۷,۰۵۳	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۱۸۸,۳۰۴	۱۵,۸۶۰,۷۰۰	سود قبل از مالیات
(۴,۶۳۶)	(۱۳,۲۳۴)	۳۷ هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	سود خالص
۱,۵۶۲	۲,۴۳۹	سود پایه هر سهم :
۴	(۱)	عملیاتی - ریال
۱,۵۶۶	۲,۴۳۸	غیرعملیاتی - ریال
		۱۵ سود پایه هر سهم - ریال

از انجائیکه اجزای صورت سود و زیان فقط شامل سود خالص دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(Handwritten signature)

۶

(Handwritten signature)

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
سهامی عام
شماره ثبت ۱۳۵۶۵۸





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

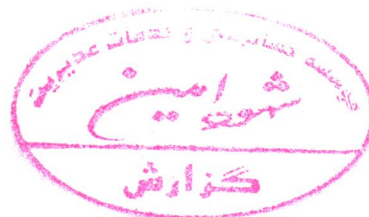
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۵۷,۶۲۰	۶۴۰,۰۵۹	۱۶-۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۳۵	۲۱۸	۱۸ دارایی های نامشهود
۸,۴۰۶,۳۵۹	۸,۵۰۰,۱۹۷	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۶۵,۳۰۲	۴۶۵,۳۰۲	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۰۶,۷۹۴	۴۸۴,۲۹۳	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۹,۶۳۶,۵۱۰</u>	<u>۱۰,۰۹۰,۰۶۹</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۱۲۰	۱,۳۰۰	۲۴ پیش پرداخت ها
۱۰,۸۲۷,۶۱۸	۱۵,۸۸۸,۸۶۳	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۶۵۱,۴۸۴	۲,۲۱۵,۵۳۰	۲۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۷,۳۲۱	۳۳۸,۲۴۷	۲۷ موجودی نقد
<u>۱۲,۶۷۹,۵۴۳</u>	<u>۱۸,۴۴۳,۹۴۰</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۲۲,۳۱۶,۰۵۳</u>	<u>۲۸,۵۳۴,۰۰۹</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۹ اندوخته قانونی
۱,۸۱۷,۲۱۱	۱,۸۷۳,۲۶۸	۳۰ سایر اندوخته ها
۱۳,۰۱۴,۴۲۹	۱۹,۰۵۵,۸۳۸	سود انباشته
<u>۲۱,۹۸۱,۶۴۰</u>	<u>۲۸,۰۷۹,۱۰۶</u>	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۱,۶۲۶	۳۰,۵۲۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۱,۶۲۶</u>	<u>۳۰,۵۲۹</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۰۰,۴۳۴	۴۰۴,۵۲۵	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۹۰۶	۱۹,۴۲۹	۳۷ مالیات پرداختنی
۱,۴۴۷	۴۲۰	۳۸ سود سهام پرداختنی
<u>۳۱۲,۷۸۷</u>	<u>۴۲۴,۳۷۴</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۲۲۴,۴۱۳</u>	<u>۴۵۴,۹۰۲</u>	جمع بدهی ها
<u>۲۲,۳۱۶,۰۵۳</u>	<u>۲۸,۵۳۴,۰۰۹</u>	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

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

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
سهامی عام
شماره ثبت ۱۳۵۶۵۸





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	قابل انتساب به شرکت اصلی	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۳,۳۲۳	۱۰,۶۷۹,۶۴۹	۱۹,۵۳۲,۹۷۲	۱۹,۵۳۲,۹۷۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

.	.	.	۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۰,۱۸۳,۶۶۸
.	.	.	(۷,۷۳۵,۰۰۰)	(۷,۷۳۵,۰۰۰)	(۷,۷۳۵,۰۰۰)
.	.	۱۱۳,۸۸۸	(۱۱۳,۸۸۸)	.	.
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۲۱۱	۱۳,۰۱۴,۴۲۹	۲۱,۹۸۱,۶۴۰	۲۱,۹۸۱,۶۴۰
.	.	.	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۱۵,۸۴۷,۴۶۶
.	.	.	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
.	.	۵۶,۰۵۷	(۵۶,۰۵۷)	.	.
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۲۶۸	۱۹,۰۵۵,۸۳۸	۲۸,۰۷۹,۱۰۶	۲۸,۰۷۹,۱۰۶

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one at the bottom right.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شماره ثبت: ۱۳۵۶۵۸
سهامی عام



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال	سال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
۷,۶۲۴,۵۲۲	۹,۸۴۴,۸۶۱	نقد حاصل از عملیات
۰	(۴,۷۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۶۲۴,۵۲۲	۹,۸۴۰,۱۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۰	۰	دارایی غیر جاری نگهداری شده فروش
(۳۴۲)	۰	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵,۳۸۷)	(۴,۸۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۲۰۲	۱,۸۷۰	سود سپرده های بانکی
۰	۰	دریافتهای ناشی از فروش داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۲,۵۲۷)	(۲,۹۸۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۶۲۱,۹۹۵	۹,۸۳۷,۱۶۱	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۰	۰	وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
(۷,۷۳۴,۴۷۸)	(۹,۷۵۱,۰۲۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۷,۷۳۴,۴۷۸)	(۹,۷۵۱,۰۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۲,۴۸۳)	۸۶,۱۳۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۰,۳۱۹	۱۹۷,۳۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۵۸۵	۵۴,۷۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۷,۳۲۱	۳۳۸,۲۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی
۰	۰	

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature and stamp of the company. The stamp contains the text: "شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر" (Ghader Investment and Industry Development Company), "سهامی عام" (Public Company), "شماره ثبت ۱۳۵۶۵۸" (Registration Number 135658).





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۸۸۵۹۷ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۳۵۶۵۸ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۲۲ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۰ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۳ با شماره ۱۱۲۶۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر(سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید بهشتی، حد فاصل خیابان سهروردی و میدان تختی، پلاک ۲۲۰ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت یا مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های زیر فعالیت کند:

۱. صنعت سیمان ۲. صنایع وابسته به صنعت سیمان ۳. اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن سیمان ۴. انجام فعالیت های مختلف در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر و سایر فعالیت ها در ارتباط با صنعت سیمان. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سهام و در شرکت های فرعی نیز عمدتاً تولید و فروش انواع سیمان بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۱	۲
کارکنان قراردادی	۲,۵۵۹	۲,۵۷۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۳۲۷	۴۰۰
	۲,۸۸۷	۲,۹۷۷





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با مشتریان است. استاندارد حسابداری شماره ۴۳ برای شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع میشود لازم الاجرا است. استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان در ۳۱ مرداد هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل میشود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به 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 میشود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست میدهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی میشود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. 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 داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته میشود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب میشود.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳- سرقفلی:

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقفلی، براساس 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 داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص میشود که اکثر درآمد عملیاتی آنها 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 سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

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

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





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 در گروه به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	دلار	سنا - اسکناس ۷۱۲,۹۱۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا - اسکناس ۸۳۷,۳۶۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	درهم	سنا - اسکناس ۱۹۴,۱۲۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	لیبره ترکیه	سنا - اسکناس ۲۶,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	ریال قطر	سنا - اسکناس ۱۹۱,۳۸۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	فرانک سوئیس	سنا - اسکناس ۸۷۳,۷۲۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	بات تایلند	سنا - اسکناس ۲۷,۳۷۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	یوان چین	سنا - اسکناس ۹۷,۱۰۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	پوند انگلیس	سنا - اسکناس ۹۴۰,۱۹۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	تاکا بنگلادش	سنا - اسکناس ۷,۲۵۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
موجودی نقد و بانک	دینار	سنا - اسکناس ۵۲,۸۱۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۸,۴۴۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی
دریافتنی های ارزی	درهم	نیمایی ۱۹۰,۶۲۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانکی

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

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 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.

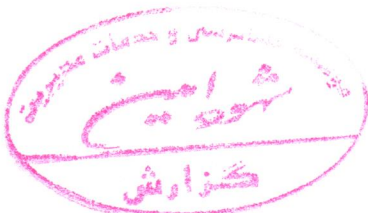
۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
جاده و محوطه و مستحقات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ساختمان های تولیدی	۳۰ ساله / ۴ و ۱۰ درصد	مستقیم / نزولی
ساختمان های خدماتی و کمکی تولید	۱۵ و ۲۵ ساله / ۳ و ۴ و ۸ درصد	مستقیم / نزولی
سایر ساختمان ها	۳ و ۷ درصد	نزولی
وسائط نقلیه سبک	۴ و ۶ ساله / ۲۵ و ۳۰ درصد	مستقیم / نزولی
وسائط نقلیه نیمه سنگین	۳۰ و ۱۵ درصد	نزولی
وسائط نقلیه سنگین	۳۵ و ۴ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
انواع ماشین آلات، تجهیزات و تأسیسات	۴ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ و ۳۰ ساله / ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ درصد	مستقیم / نزولی
تجهیزات و تأسیسات آتش نشانی و مخابراتی	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۲ و ۳ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله / ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم / نزولی

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

۳-۹- دارایی های تملک شده

دارایی های تملک شده (زمین، ساختمان، یا قسمتی از ساختمان یا هردو) دارایی هایی است که بابت مطالبات شرکت و گروه به تملک درآمده است، این دارایی ها که ارزش آنها عمدتاً از طریق فروش در روال عادی فعالیت های تجاری در کوتاه مدت و نه به قصد دریافت اجاره بها یا افزایش ارزش در بلند مدت یا هر دو یا استفاده مستمر در تولید یا عرضه کالا یا خدمات برای مقاصد اداری بازیافت می شود، به عنوان دارایی های تملک شده طبقه بندی شده است. این شرایط تنها زمانی قابل احراز بوده که جهت فروش در کوتاه مدت دارایی در وضعیت فعلی آن آماده و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش این دارایی ها باشد.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك 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 :

روش استهلاك	نرخ	دارایی
مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای
-	متناسب با میزان استخراج از ذخیره برآورد شده معدن	حق الامتياز معادن زغال سنگ
مستقیم	نسبت استخراج سالیانه به ذخیره قطعی طبق پروانه بهره برداری	حق اکتشاف معادن

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

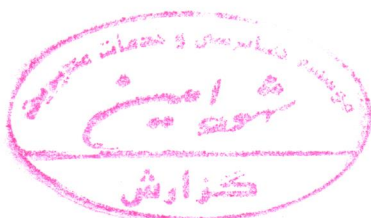
۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل ، افزایش می یابد ، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

شرح کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور برای کل سنوات پرسنل شاغل در مشاغل مشمول و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۵- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۵-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام میشود

۳-۱۵-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای 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 میشود.

۳-۱۵-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، 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.

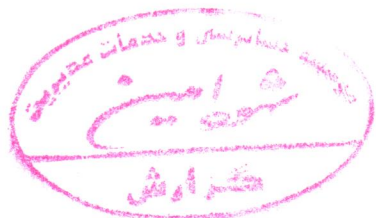
۳-۱۵-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور میشود 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 یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۵-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای 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 منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ مینماید 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 استفاده از 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 های وابسته را براساس 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.

۳-۱۵-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۵-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده میشود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه میکنند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۵-۸- 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 رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین 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.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۶- سهام خزانه :

۳-۱۶-۱- 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 ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۶-۲- 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.

۳-۱۶-۴- هرگاه 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.

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که 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 صورتهای مالی تلفیقی تعدیل میشود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

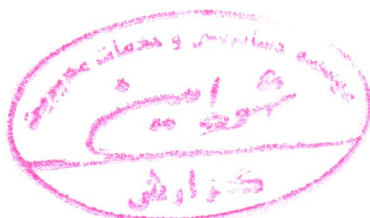
۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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 میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۹- مالیات بر درآمد

۳-۱۹-۱- هزینه مالیات

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





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان 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 میشود 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، وابسته و مشارکت خاص شناسایی میشود، 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، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها 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 فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکا ترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثناء زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد های حاصل از فعالیت های تولیدی و بازرگانی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۸۸,۴۸۶,۴۲۶	۱۱۸,۶۰۲,۶۰۴
۰	۰	۲,۵۶۵,۴۷۵	۳,۴۵۷,۱۱۹
۰	۰	۹۱,۰۵۱,۹۰۱	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳

فروش خالص

ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص در گروه بشرح زیر است :

گروه		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)
۵۰,۸۵۰,۲۶۱	۵,۱۹۹,۳۳۹	۸۰,۵۴۳,۶۱۶	۴,۷۸۹,۲۹۱
۱,۹۲۰,۵۸۹	۱۸۳,۹۲۹	۲,۳۴۵,۶۵۴	۲۶۵,۳۹۱
۲,۰۵۳,۲۰۵	۲۵۳,۶۳۱	۲,۹۰۷,۲۱۲	۱۹۰,۷۸۸
۲,۲۶۴,۷۴۳	۵۰,۲۹۷	۲,۳۵۶,۷۲۸	۴۴,۴۰۰
۱,۵۷۶,۳۰۳	۱۶,۵۳۰	۳,۲۵۸,۸۶۲	۲۸۰,۹۳۷
۵۸,۶۶۵,۱۰۱		۹۱,۴۱۲,۰۷۲	
۱۲,۱۳۷,۲۴۹	۸۵۰,۳۷۲	۱۳,۱۹۱,۶۶۷	۵۸۲,۵۳۳
۱۷,۶۸۴,۷۰۴	۱,۵۲۰,۸۲۲	۱۳,۹۹۸,۸۶۵	۸۹۶,۱۵۸
۲۹,۸۲۱,۹۵۳		۲۷,۱۹۰,۵۳۲	
۸۸,۴۸۷,۰۵۴		۱۱۸,۶۰۲,۶۰۴	
(۶۲۸)		.	
۸۸,۴۸۶,۴۲۶		۱۱۸,۶۰۲,۶۰۴	

فروش داخلی :

انواع سیمان

انواع آهک

بتن

انواع زغال سنگ

انواع کلینکر

فروش صادراتی :

انواع سیمان

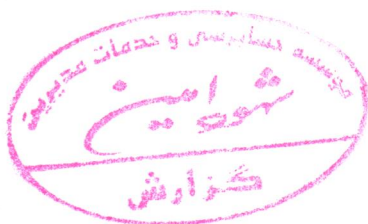
کلینکر

تخفیفات نقدی فروش

۵-۱-۱- افزایش فروش در گروه نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

۵-۱-۲- بهای فروش انواع سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید آن توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت تعیین و ابلاغ میگردد. قابل ذکر می باشد فروش محصولات سیمان شرکتهای گروه عمدتاً طبق مصوبه سازمان حمایت از مصرف کنندگان از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مربوط به ارائه خدمات حمل و اخذ کارمزدهای حق العمل کاری توسط شرکتهای زیر مجموعه شرکتهای فرعی می باشد.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمد های حاصل از فعالیت های تولیدی و بازرگانی و بهای تمام شده گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	
۴۷	۴۶	۵۴,۵۰۱,۲۲۹	(۶۴,۱۰۱,۳۷۵)	۱۱۸,۶۰۲,۶۰۴	فروش محصولات
(۵)	۲۷	۹۱۹,۶۷۱	(۲,۵۳۷,۴۴۸)	۳,۴۵۷,۱۱۹	ارائه خدمات
۴۶	۴۵	۵۵,۴۲۰,۹۰۰	(۶۶,۶۳۸,۸۲۳)	۱۲۲,۰۵۹,۷۲۳	





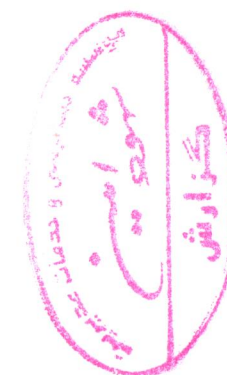
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر است:

تجمیعی		حذف ها و تعدیلات		سایر		شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)		شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)		شرکت سیمان شرق (سهامی عام)		شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)		شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۵۵۳,۴۴۰	۱۲۶,۷۴۱,۲۰۱	(۷,۱۰۰,۳۰۷)	(۱۵,۵۰۳,۵۸۴)	۹,۰۳۰	۱۲۲,۱۳۸	۲۷,۹۰۲,۱۷۹	۳۲,۷۷۴,۸۷۵	۱۰,۳۴۰,۰۹۹	۱۴,۱۷۱,۹۹۴	۲۹,۹۳۸,۴۶۹	۴۱,۴۸۱,۹۸۴	۲۵,۹۶۵,۷۱۷	۳۷,۳۸۸,۶۹۳	۱۰,۴۹۸,۲۵۳	۱۶,۳۰۴,۱۰۱
۹۷,۵۵۳,۴۴۰	۱۲۶,۷۴۱,۲۰۱	(۳,۴۱۶,۸۸۰)	(۳,۳۱۵,۵۹۴)	۲,۲۱۶,۸۸۰	۲,۳۱۵,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷,۵۵۳,۴۴۰	۱۲۶,۷۴۱,۲۰۱	(۹,۳۱۷,۱۸۷)	(۱۷,۸۱۸,۱۷۸)	۲,۲۲۵,۹۱۰	۲,۴۳۷,۷۳۲	۲۷,۹۰۲,۱۷۹	۳۲,۷۷۴,۸۷۵	۱۰,۳۴۰,۰۹۹	۱۴,۱۷۱,۹۹۴	۲۹,۹۳۸,۴۶۹	۴۱,۴۸۱,۹۸۴	۲۵,۹۶۵,۷۱۷	۳۷,۳۸۸,۶۹۳	۱۰,۴۹۸,۲۵۳	۱۶,۳۰۴,۱۰۱
۳۱,۶۴۹,۷۲۱	۴۳,۶۸۱,۹۹۱	(۷,۵۴۲,۹۰۳)	(۱۵,۱۹۶,۵۷۰)	۲۸۷,۱۶۴	۲۴۶,۹۰۹	۱۰,۸۹۴,۰۲۶	۱۱,۹۱۹,۳۷۸	۲,۶۸۳,۶۸۲	۴,۹۵۸,۳۳۲	۸,۱۵۳,۹۵۹	۱۴,۷۱۳,۶۳۶	۶,۹۸۳,۳۱۸	۱۱,۱۸۶,۷۵۹	۱۰,۱۸۹,۵۷۵	۱۵,۸۵۳,۶۴۷
۳۱,۶۴۹,۷۲۱	۴۳,۶۸۱,۹۹۱														
۹۴,۱۹۹,۸۶۲	۱۳۸,۷۵۸,۴۳۱	(۱۵,۰۲۶,۳۹۶)	(۱۹,۵۹۳,۵۳۳)	۱,۰۷۶,۱۷۱	۱,۶۳۲,۸۱۱	۲۴,۵۱۱,۷۶۷	۳۲,۸۱۸,۹۱۸	۹,۱۴۸,۰۸۹	۱۶,۲۰۰,۹۹۵	۲۷,۷۵۶,۳۳۶	۳۹,۹۷۲,۴۰۹	۲۴,۴۲۷,۸۴۲	۳۹,۱۸۲,۸۱۲	۲۲,۳۱۶,۰۵۳	۲۸,۵۲۴,۰۰۹
۹۴,۱۹۹,۸۶۲	۱۳۸,۷۵۸,۴۳۱	(۱۵,۰۲۶,۳۹۶)	(۱۹,۵۹۳,۵۳۳)	۱,۰۷۶,۱۷۱	۱,۶۳۲,۸۱۱	۲۴,۵۱۱,۷۶۷	۳۲,۸۱۸,۹۱۸	۹,۱۴۸,۰۸۹	۱۶,۲۰۰,۹۹۵	۲۷,۷۵۶,۳۳۶	۳۹,۹۷۲,۴۰۹	۲۴,۴۲۷,۸۴۲	۳۹,۱۸۲,۸۱۲	۲۲,۳۱۶,۰۵۳	۲۸,۵۲۴,۰۰۹
۲۷,۹۴۱,۸۵۸	۶۲,۳۲۰,۶۱۶	۲۷,۶۷۵,۹۶۵	۶۲,۳۲۹,۳۱۵	۷۱۷,۳۹۴	۱,۰۲۱,۵۴۱	۹,۴۰۵,۷۱۶	۱۴,۴۶۵,۳۸۲	۴,۱۴۶,۳۲۶	۹,۳۵۸,۷۹۵	۱۳,۶۰۰,۵۵۰	۱۸,۷۹۴,۳۸۸	۱۰,۵۰۸,۶۸۰	۱۹,۶۴۹,۰۰۱	۳۳,۴۱۳	۴۵۴,۹۰۳
۲۷,۹۴۱,۸۵۸	۶۲,۳۲۰,۶۱۶	۲۷,۶۷۵,۹۶۵	۶۲,۳۲۹,۳۱۵	۷۱۷,۳۹۴	۱,۰۲۱,۵۴۱	۹,۴۰۵,۷۱۶	۱۴,۴۶۵,۳۸۲	۴,۱۴۶,۳۲۶	۹,۳۵۸,۷۹۵	۱۳,۶۰۰,۵۵۰	۱۸,۷۹۴,۳۸۸	۱۰,۵۰۸,۶۸۰	۱۹,۶۴۹,۰۰۱	۳۳,۴۱۳	۴۵۴,۹۰۳
۳,۵۰۶	۲۷,۳۹۸			۵۳۷,۵۲۸	۷۳۳,۳۶۲	۲۴۴,۶۴۱	۳۰۷,۰۱۴	۳۷۷,۰۳۹	۵۰۹,۶۸۳	۲۵۴,۵۹۲	۴۲۴,۵۹۶	۴۲۴,۵۹۶	۲۲,۴۷۲	۲۲,۶۳۷	
۱۵,۳۴۲	۲۹,۹۹۰			۹۳,۷۹۹	(۶۵,۴۷۹)	۱۰,۸۴۴	۲۱۳,۰۳۹	۵۶۲,۴۷۶	۴۵۶,۵۵۴	۲۵۴,۶۱۰	۳۸۷,۷۸۱	۷,۰۰۲	۸,۹۰۳		

فروش به مشتریان برون سازمانی
فروش به سایر قسمتها
جمع درآمد های عملیاتی
نتیجه عملیات
هزینه های مشترک تخصیص نیافته
سود عملیاتی
سایر اطلاعات
داراییهای قسمت
داراییهای مشترک تخصیص نیافته
جمع داراییهای تجمیعی
بدهی های قسمت
بدهی های مشترک تخصیص نیافته
جمع بدهی های تجمیعی
استهلاک
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای
استهلاک





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمد های حاصل از فعالیت های تولیدی و بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش محصول	جمع	ارائه خدمات	فروش محصول	
۸,۸۴۷,۲۸۳	۰	۸,۸۴۷,۲۸۳	۹,۵۲۴,۴۶۷	۰	۹,۵۲۴,۴۶۷	۷-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳,۶۴۶,۱۴۰	۱۴۹,۶۷۶	۳,۴۹۶,۴۶۴	۴,۶۵۶,۷۸۸	۳۳۹,۰۳۸	۴,۳۱۷,۷۵۰	۷-۲ دستمزد مستقیم
۳۹,۳۷۶,۸۷۴	۱,۷۱۵,۷۲۰	۳۷,۶۶۱,۱۵۴	۶۱,۳۰۲,۲۶۴	۲,۱۹۹,۲۳۲	۵۹,۱۰۳,۰۳۲	۷-۳ سریار تولید
۵۱,۸۷۰,۳۹۷	۱,۸۶۵,۳۹۶	۵۰,۰۰۵,۰۰۱	۷۵,۴۸۳,۵۱۹	۲,۵۳۸,۲۷۰	۷۲,۹۴۵,۲۴۹	۱۲ هزینه های جذب نشده جمع هزینه های تولید
۰	۰	۰	(۴۹۶,۸۲۰)	۰	(۴۹۶,۸۲۰)	
۵۱,۸۷۰,۳۹۷	۱,۸۶۵,۳۹۶	۵۰,۰۰۵,۰۰۱	۷۴,۹۸۶,۶۹۹	۲,۵۳۸,۲۷۰	۷۲,۴۴۸,۴۲۹	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۳,۰۴۰,۳۱۹)	۰	(۳,۰۴۰,۳۱۹)	(۸,۱۲۱,۶۶۳)	(۸۲۲)	(۸,۱۲۰,۸۴۱)	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴۸,۸۲۰,۰۷۸	۱,۸۶۵,۳۹۶	۴۶,۹۶۴,۶۸۲	۶۶,۸۶۵,۰۳۶	۲,۵۲۷,۴۴۸	۶۴,۳۳۷,۵۸۸	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۴۷,۵۶۰)	۰	(۴۷,۵۶۰)	(۶۶۰,۴۷۸)	۰	(۶۶۰,۴۷۸)	قیمت تمام شده کالای خریداری شده
۶۵۱,۳۶۱	۶۵۱,۳۶۱	۰	۴۳۴,۲۶۵	۰	۴۳۴,۲۶۵	
۴۹,۴۲۳,۸۷۹	۲,۵۱۶,۷۵۷	۴۶,۹۱۷,۱۲۲	۶۶,۶۲۸,۸۲۳	۲,۵۳۷,۴۴۸	۶۴,۱۰۱,۳۷۵	

۷-۱- افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل، مربوط به افزایش هزینه های استخراج، پیمانکاری، حمل مواد و نرخ هزینه های انجام گرفته در این راستا میباشد.

۷-۲- افزایش دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش قانونی حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه امور اجتماعی می باشد.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۳- اقلام تشکیل دهنده سربار تولید گروه بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش محصول	جمع	ارائه خدمات	فروش محصول		
۸,۱۸۹,۳۹۹	۱۵۸,۳۹۵	۸,۰۳۱,۰۰۴	۱۲,۳۶۶,۷۹۶	۳۰۷,۵۱۳	۱۲,۰۵۹,۲۸۳	۷-۲	حقوق و مزایا
۱۲,۵۷۷,۶۵۱	۹,۳۴۰	۱۲,۵۶۸,۳۱۱	۲۴,۱۶۸,۶۴۰	۱۱,۰۷۰	۲۴,۱۵۷,۵۷۰	۷-۳-۱	هزینه انرژی (آب، برق و سوخت مصرفی)
.	.	.	۱,۰۳۲,۹۴۵	۷۶,۰۰۰	۹۵۶,۹۴۵	۷-۳-۱	غذا و رستوران
۴,۲۸۴,۱۱۸	۴۷۰,۶۹۱	۳,۸۱۳,۴۲۷	۳,۹۳۷,۰۷۰	۶۷۷,۸۴۳	۳,۲۵۹,۲۲۷	۷-۳-۱	خرید خدمات
۳,۵۹۱,۶۳۱	۲۱۰,۹۶۵	۳,۳۸۰,۶۶۶	۶,۰۹۲,۳۵۱	۳۳۳,۹۴۲	۵,۷۵۸,۴۰۹	۷-۳-۱	تعمیر و نگهداری
.	.	.	۹۴,۲۶۱	۳۸,۸۶۵	۵۵,۳۹۶		هزینه انواع بیمه نامه ها
۳,۹۳۹,۴۵۶	۱,۷۹۱	۳,۹۳۷,۶۶۵	۵,۴۵۶,۶۴۵	۷,۶۴۷	۵,۴۴۸,۹۹۸	۷-۳-۱	مواد و کالا غیر مستقیم مصرفی
۱,۲۵۱,۷۰۷	۶۷,۵۹۲	۱,۱۸۴,۱۱۵	۱,۶۵۷,۵۹۱	۱۲۳,۹۵۱	۱,۵۳۳,۶۴۰		استهلاک
۱,۲۰۶,۵۴۷	۱۹۸	۱,۲۰۶,۳۴۹	۱,۳۰۱,۵۶۶	۹۴۸	۱,۳۰۰,۶۱۸	۷-۳-۲	بارگیری و حمل
۶۷۵,۰۰۰	.	۶۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۰,۹۶۳	.	۱,۰۳۰,۹۶۳		اجاره
۲۵,۸۳۰	.	۲۵,۸۳۰	۴۵,۵۸۵	.	۴۵,۵۸۵		حقوق دولتی
۴,۰۶۷,۹۵۷	۷۹۶,۷۴۸	۳,۲۷۱,۲۰۹	۴,۴۰۶,۷۴۹	۶۱۷,۳۹۱	۳,۷۸۹,۳۵۸		سایر
(۴۳۲,۴۲۲)	.	(۴۳۲,۴۲۲)	(۲۸۸,۸۹۸)	۴,۰۶۲	(۲۹۲,۹۶۰)		سهم واحد فروش اداری و عمومی از سربار
<u>۳۹,۳۷۶,۸۷۴</u>	<u>۱,۷۱۵,۷۲۰</u>	<u>۳۷,۶۶۱,۱۵۴</u>	<u>۶۱,۳۰۲,۲۶۴</u>	<u>۲,۱۹۹,۲۳۲</u>	<u>۵۹,۱۰۳,۰۳۲</u>		

۷-۳-۱ افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید کالا و خدمات مربوطه بوده است.

۷-۳-۲ کاهش هزینه های حمل نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از کاهش مقدار کلیتگر صادراتی در دوره جاری می باشد .





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۷- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی شش ماهه منتهی به		سالانه		واحد اندازه گیری	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی		
۶,۰۶۱,۲۱۵	۵,۴۵۹,۷۴۷	۵,۶۹۱,۵۱۱	۹,۸۶۵,۰۰۰	تن	انواع سیمان
۷,۳۳۱,۹۸۲	۶,۴۲۰,۸۲۳	۶,۸۳۶,۴۴۳	۷,۸۵۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱۶۳,۵۰۶	۱۶۸,۳۴۶	۱۷۶,۳۷۸	۱۸۵,۰۰۰	تن	آهک صنعتی
۲۵۷,۲۵۷	۲۱۱,۵۷۲	۲۴۴,۱۸۴	۴۵۰,۰۰۰	مترمکعب	بتن
۵۳,۳۹۹	۴۵,۳۰۴	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	تن	ذغال سنگ

۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها به تفکیک گروه و شرکت شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۳۱۱,۵۶۹	۱۵,۶۳۴,۵۲۱	۱,۹۳۵,۱۲۴	۱۳۱,۹۳۷	۸-۱-۱
۱۳۵,۱۳۸	۵۳۹,۴۱۸	۱,۳۹۳,۲۷۶	۵۳۹,۴۱۸	
۵۱,۵۴۶	۱۳۰,۱۶۲	۵۱,۵۴۶	۱۳۰,۱۶۲	
۱۰,۴۹۸,۲۵۳	۱۶,۳۰۴,۱۰۱	۳,۳۷۹,۹۴۶	۸۰۱,۵۱۷	

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
سود حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر

۸-۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها شرح زیر می باشد.

شرکت		گروه	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۴۹۰,۹۴۷	۴,۲۴۰,۰۲۶	.	.
۲,۶۰۰,۵۲۴	۴,۸۹۵,۳۹۳	.	.
۹۸۸,۱۱۲	۱,۷۷۲,۶۴۹	.	.
۲,۴۱۳,۱۱۲	۲,۴۵۲,۹۹۷	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰	.	.
۸,۵۹۲,۶۹۵	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	.
۱,۳۲۱,۰۱۱	۲,۰۳۴,۰۱۹	.	.
۳۹۷,۸۶۳	۱۳۱,۹۳۷	۱,۹۳۵,۱۲۴	۱۳۱,۹۳۷
۱۰,۳۱۱,۵۶۹	۱۵,۶۳۴,۵۲۱	۱,۹۳۵,۱۲۴	۱۳۱,۹۳۷

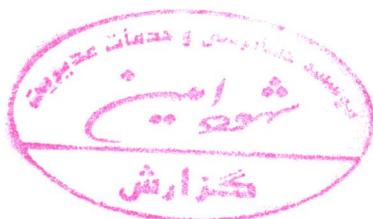
شرکت های فرعی:

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
شرکت سیمان کردستان (سهامی عا)
شرکت سیمان دشتستان (سهامی عام)
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان (سهامی خاص)

شرکتهای وابسته مشمول ارزش ویژه:

شرکت بین المللی ساروج بوشهر

سایر شرکتهای





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۹۸,۲۲۴	۲۶۳,۲۳۲	۳,۱۶۰,۹۵۹	۳,۴۷۰,۱۱۰	۷-۲	حقوق و مزایا
۰	۰	۱۰,۲۳۶,۲۶۵	۷,۳۸۴,۲۱۴		هزینه صادرات
۱,۲۱۵	۲,۳۱۸	۲۳۲,۸۴۳	۶۵۲,۸۶۴		هزینه های کمیسیون و بازاریابی و آگهی و تبلیغات
۰	۰	۱۸۵,۴۰۰	۲۱۹,۴۴۸		اجاره اراضی
۳,۶۷۸	۴,۴۲۱	۲۰۶,۷۴۵	۲۳۳,۱۵۰		خرید خدمات
۱۵,۱۲۰	۲۳,۱۱۸	۲۵۴,۷۵۷	۲۲۷,۹۴۵		پذیرائی و تشریفات
۳,۲۷۲	۲,۹۲۳	۳۸,۷۲۹	۸۹,۵۱۶		تعمیر و نگهداری اموال
۱۰,۹۸۸	۱۶,۹۱۲	۳۵,۳۵۷	۵۳,۴۵۹		پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۱۸,۷۹۴	۳۰,۸۸۵	۷۳,۶۳۹	۲۴۹,۵۸۸		ایاب و ذهاب و سفر و اقامت
۵,۹۸۹	۱۱,۰۸۶	۸,۹۳۶	۱۲,۷۰۹		خدمات کامپیوتری و اینترنت
۲,۱۳۵	۵,۲۶۵	۵,۷۴۸	۱۲,۱۰۴		آب، برق، تلفن و سوخت
۰	۰	۴,۲۲۹	۳۹,۳۱۴		ثبتي و حقوقی
۲۲,۴۷۲	۲۳,۲۴۹	۹۱,۷۲۲	۱۲۳,۶۴۸		استهلاک
۵,۱۰۵	۷,۴۴۹	۱۵,۶۰۴	۱۰۶,۵۰۶		مواد و ملزومات مصرفی
۲۱,۶۸۶	۵۹,۵۹۶	۱,۲۶۱,۲۶۹	۱,۸۸۱,۵۶۰		سایر اقلام (ارقام کمتر از ۱۰ درصد)
۳۰۸,۶۷۸	۴۵۰,۴۵۴	۱۵,۸۱۲,۲۰۲	۱۴,۷۵۶,۱۳۵		
۰	۰	۴۴۶,۱۳۱	۹۲۹,۶۶۵		سهم از سربار دواير خدماتی
۳۰۸,۶۷۸	۴۵۰,۴۵۴	۱۶,۲۵۸,۳۳۳	۱۵,۶۸۵,۸۰۰		

۱۰- (زیان) کاهش ارزش دریافتنی ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مطالبات مشکوک الوصول در شرکت های فرعی
۰	۰	۰	۸۰,۹۰۴	
۰	۰	۰	۸۰,۹۰۴	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲,۳۳۱,۳۳۵	۳,۳۸۲,۸۰۷
.	.	۴۰,۲۰۱	۶۴,۰۰۰
.	.	۵۴,۰۱۲	۱۳,۶۶۹
.	.	۶۷۸,۰۴۵	۴۱۹,۴۸۵
.	.	۳,۱۰۳,۵۹۳	۳,۸۷۹,۹۶۱

سود تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
درآمد حاصل از اجاره معدن و ماشین آلات
فروش ضایعات تولیدی
سایر

۱۲- سایر هزینه ها

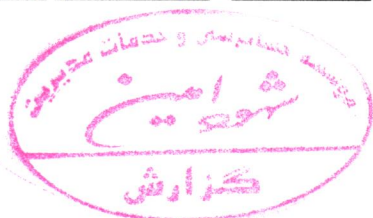
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۴۷,۲۳۱	۱۴۷,۲۳۱
.	.	.	۴۹۶,۸۲۰
.	.	۲۹,۱۰۱	.
.	.	۲۹,۸۱۰	.
.	.	۵,۳۶۵	۹,۶۳۲
.	.	۲۱۱,۵۰۷	۶۵۳,۶۸۳

استهلاک سرقفلی
هزینه های جذب نشده در تولید
خطا در ضریب استحصال کلینکر
زیان کاهش ارزش موجودی ها
سایر

۱۳- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۰۷۵,۹۲۲	۱,۵۹۸,۵۸۱
.	.	۱,۰۷۵,۹۲۲	۱,۵۹۸,۵۸۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها



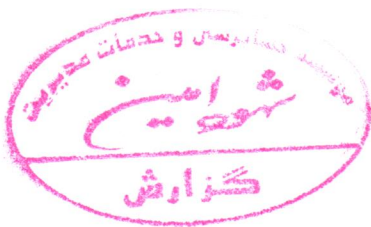


شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۲۰۲	۱,۸۷۰	۴۸,۰۲۶	۱,۷۰۸,۷۵۶	سود سپرده های بانکی
.	.	۵۵,۷۷۸	۴۱,۴۴۲	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
.	.	.	۳۶۴,۲۹۷	جرایم تسویه مطالبات
.	.	۳۱۱,۵۵۱	۶۲,۶۳۳	درآمد ناشی از فروش اقلام ضایعاتی غیر تولیدی
(۳۵,۰۷۹)	(۵۰,۰۰۰)	(۸۳,۷۷۹)	(۵۴۲,۲۴۸)	مسئولیت های اجتماعی
.	.	.	۶۹۵,۳۷۳	درآمد سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق
.	.	.	۲,۰۵۹,۳۸۳	سود سهام
۹,۵۸۵	۵۴,۷۹۲	۱,۰۹۰,۸۳۴	۱,۱۰۳,۲۲۹	سود (زیان) تسعیر ارز داراییها، بدهی های غیر مرتبط با عملیات
.	.	.	(۲۸۵,۹۳۲)	جرایم دیرکرد تسویه بدهی های دولتی (تامین اجتماعی و دارایی)
۱۱,۰۲۱	۳۹۱	۳۰۸,۸۴۱	۵۹۹,۰۴۴	سایر
(۱,۲۷۱)	۷,۰۵۳	۱,۷۳۱,۲۵۱	۵,۸۰۵,۹۷۷	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

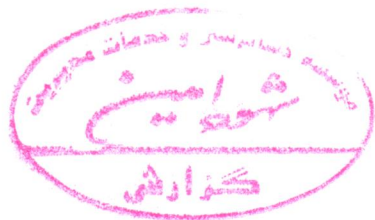
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۱۵۴,۴۹۶	۱۵,۸۵۳,۶۴۷	۳۱,۵۴۷,۹۴۲	۴۳,۶۸۱,۹۸۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	(۵,۱۷۸,۷۲۰)	(۳,۳۵۰,۰۴۵)	صرفه (اثر) مالیاتی
.	.	(۱۴,۲۰۸,۴۹۷)	(۲۴,۱۸۲,۲۳۳)	سهم فاقد کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی
۱۰,۱۵۴,۴۹۶	۱۵,۸۵۳,۶۴۷	۱۲,۱۶۰,۷۲۵	۱۶,۱۰۴,۷۱۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۳,۸۰۸	۷,۰۵۳	۲,۹۸۱,۱۱۶	۷,۳۰۲,۰۶۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۴۶۳۶)	(۱۳,۲۳۴)	(۴۵,۸۷۵)	(۳,۴۱۱,۰۷۰)	صرفه (اثر) مالیاتی
.	.	(۲,۴۹۴,۹۵۵)	(۹۵۲,۷۶۵)	سهم فاقد کنترل از زیان ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
۲۹,۱۷۲	(۶,۱۸۱)	۴۴۰,۲۸۶	۲,۹۳۸,۲۲۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۱۸۸,۳۰۴	۱۵,۸۶۰,۷۰۰	۳۴,۵۲۹,۰۵۸	۵۰,۹۸۴,۰۵۳	سود قبل از کسر مالیات
(۴,۶۳۶)	(۱۳,۲۳۴)	(۵,۲۲۴,۵۹۵)	(۶,۸۰۶,۱۱۵)	صرفه (اثر) مالیاتی
۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۲۹,۳۰۴,۴۶۳	۴۴,۱۷۷,۹۳۸	سود خالص
.	.	(۱۶,۷۰۳,۴۵۲)	(۲۵,۱۳۴,۹۹۸)	سهم فاقد کنترل از سود خالص
۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۱۲,۶۰۱,۰۱۱	۱۹,۰۴۲,۹۴۰	سهم قابل انتساب به مالکان اصلی
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۱,۵۶۲	۲,۴۳۹	۱,۸۷۱	۲,۴۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان اصلی:
۴	(۱)	۶۸	۴۵۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۱,۵۶۶	۲,۴۳۸	۱,۹۳۹	۲,۹۲۰	سود (زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمانها و تاسیسات	جاده محوطه و تونل ها و مستحدثات زمین	زمین
۲۴,۶۷۸,۴۶۱	۱,۰۸۴,۳۶۱	۱۵۳,۰۸۸	۸۹۰,۹۹۵	۲۲,۵۵۰,۰۱۷	۶۹۷,۸۲۶	۳۸۵,۶۶۰	۱,۶۸۰,۶۱۸	۱۱,۰۱۹,۹۰۶	۷,۸۱۹,۳۲۶	۴۹۴,۰۳۷	۴۵۲,۶۴۴
۳,۱۲۰,۷۷۶	۸۳۵,۸۲۷	۵۰۴,۰۷۴	۲۳۱,۶۰۵	۱,۵۴۹,۲۷۰	۲۵۷,۸۱۶	۳۴,۷۶۶	۳۹۹,۵۷۳	۴۳۸,۵۰۵	۱۸۷,۱۳۲	۲۰۴,۷۱۵	۲۶,۷۶۳
۳۱۳,۷۸۲	.	.	.	۳۱۳,۷۸۲	.	.	۳۱۳,۷۹۳	.	.	.	(۱۱)
(۳۴۳,۴۸۳)	(۸۲۸,۱۳۸)	(۳۶۷,۸۵۶)	۴۳۳,۴۹۴	۴۱۹,۰۱۸	۷۶,۰۳۸	۱۸,۰۸۷	۲۴,۳۰۰	۱۴۵,۱۰۱	۱۰۶,۳۰۵	۴۹,۱۸۷	.
۲۷,۷۶۹,۵۳۷	۱,۰۹۲,۰۵۰	۲۸۹,۳۰۶	۱,۵۵۶,۰۹۴	۲۴,۸۳۲,۰۸۷	۱,۰۳۱,۶۸۰	۴۳۸,۵۱۳	۲,۴۱۸,۲۸۴	۱۱,۶۰۳,۵۱۲	۸,۱۱۲,۷۶۳	۷۴۷,۹۳۹	۴۷۹,۳۹۶
۹,۸۶۶,۹۹۹	۲,۷۶۳,۵۷۴	۱,۱۹۰,۳۶۳	۷۲۸,۱۵۰	۵,۱۸۵,۹۱۲	۴۷۸,۷۲۰	۸۶,۹۹۳	۱,۷۶۱,۸۱۰	۲,۳۵۳,۲۸۰	۲۵۱,۳۰۳	۲۵۳,۷۴۲	۶۴
(۱۸,۸۶۴)	.	.	(۱۸۰)	(۱۸,۶۸۴)	.	.	(۱۲,۵۵۱)	(۱۳۳)	(۶,۰۰۰)	.	.
(۲۵۸,۵۷۴)	(۱,۰۴۵,۰۴۳)	(۵۹۸,۹۰۱)	(۳۷۰,۳۲۰)	۱,۷۵۵,۶۹۰	۱۹,۹۶۶	۱۹۲,۶۳۳	۴۵۲,۵۷۵	۷۴۵,۵۹۱	۲۹۹,۳۸۶	۴۵,۵۳۹	.
۳۷,۳۵۹,۰۹۸	۳,۸۰۹,۵۸۱	۸۸۰,۷۶۸	۱,۹۱۳,۷۴۴	۳۱,۷۵۵,۰۰۵	۱,۵۳۰,۳۶۶	۷۱۸,۱۳۹	۴,۶۲۰,۱۱۸	۱۴,۷۰۲,۲۵۰	۸,۶۵۷,۴۵۲	۱,۰۴۷,۲۲۰	۴۷۹,۴۶۰
۹,۷۷۷,۵۵۲	.	.	.	۹,۷۷۷,۵۵۲	۳۵۲,۷۱۷	۱۵۹,۶۷۷	۶۸۶,۰۹۱	۵,۴۱۰,۸۹۵	۲,۹۹۴,۲۰۸	۱۷۳,۹۶۴	.
۱,۴۰۵,۰۵۹	.	.	.	۱,۴۰۵,۰۵۹	۱۲۳,۳۴۸	۶۴,۴۶۷	۲۳۴,۴۸۳	۵۷۸,۳۶۴	۳۰۳,۱۴۴	۱۰۱,۲۵۳	.
(۱,۱۹۵)	.	.	.	(۱,۱۹۵)	.	.	(۱,۱۹۵)	.	.	.	.
۱۱,۱۸۱,۴۱۶	.	.	.	۱۱,۱۸۱,۴۱۶	۴۷۶,۰۶۵	۲۲۴,۱۴۴	۹۱۹,۳۷۹	۵,۹۸۹,۳۵۹	۳,۲۹۷,۳۵۲	۲۷۵,۲۱۷	.
۱,۹۹۳,۶۲۷	.	.	.	۱,۹۹۳,۶۲۷	۱۶۹,۹۷۱	۷۸,۸۲۹	۴۷۲,۱۵۴	۷۲۵,۲۳۰	۳۴۹,۶۹۲	۱۹۷,۷۵۱	.
(۵,۱۳۰)	.	.	.	(۵,۱۳۰)	.	.	(۴,۹۹۷)	(۱۳۳)	.	.	.
.
۱۳,۱۶۹,۹۱۳	.	.	.	۱۳,۱۶۹,۹۱۳	۶۴۶,۰۳۶	۳۰۲,۹۷۳	۱,۳۸۶,۵۳۶	۶,۷۱۴,۳۵۶	۳,۶۴۷,۰۴۴	۴۷۲,۹۶۸	.
۲۴,۱۸۹,۱۸۵	۲,۸۰۹,۵۸۱	۸۸۰,۷۶۸	۱,۹۱۳,۷۴۴	۱۸,۵۸۵,۰۹۲	۸۸۴,۳۳۰	۴۱۵,۱۶۶	۳,۲۳۳,۵۸۲	۷,۹۸۷,۸۹۴	۵,۰۱۰,۴۰۸	۵۷۴,۲۵۲	۴۷۹,۴۶۰
۱۶,۵۸۸,۱۲۱	۱,۰۹۲,۰۵۰	۲۸۹,۳۰۶	۱,۵۵۶,۰۹۴	۱۳,۶۵۰,۶۷۱	۵۵۵,۶۱۵	۲۱۴,۳۶۹	۱,۴۹۸,۹۰۵	۵,۶۱۴,۲۵۳	۴,۸۱۵,۴۱۱	۴۷۲,۷۲۳	۴۷۹,۳۹۶

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ساختمانها و تاسیسات	زمین	
۷۱۲,۸۴۹	۳۰,۰۶۳	۵	۲,۷۱۸	۳۶۱,۴۴۲	۳۱۸,۶۲۱	بهای تمام شده :
۱۳,۶۹۵	۱۳,۶۹۵	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۷۲۶,۵۴۴	۴۳,۷۵۸	۵	۲,۷۱۸	۳۶۱,۴۴۲	۳۱۸,۶۲۱	افزایش
۴,۸۵۹	۴,۸۵۹	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۳۱,۴۰۳	۴۸,۶۱۷	۵	۲,۷۱۸	۳۶۱,۴۴۲	۳۱۸,۶۲۱	افزایش
۴۷,۱۳۵	۷,۸۳۳	۲	۱,۰۰۹	۳۸,۲۹۱	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۱,۷۸۹	۷,۱۸۰	۰	۱۵۱	۱۴,۴۵۸	۰	استهلاک انباشته:
۶۸,۹۲۴	۱۵,۰۱۳	۲	۱,۱۶۰	۵۲,۷۴۹	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۲۲,۴۲۰	۷,۶۷۴	۰	۲۸۹	۱۴,۴۵۷	۰	افزایش
۹۱,۳۴۴	۲۲,۶۸۷	۲	۱,۴۴۹	۶۷,۲۰۶	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۴۰,۰۵۹	۲۵,۹۳۰	۳	۱,۲۶۹	۲۹۴,۲۳۶	۳۱۸,۶۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۵۷,۶۲۰	۲۸,۷۴۵	۳	۱,۵۵۸	۳۰۸,۶۹۳	۳۱۸,۶۲۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۳- دارایی های ثابت تا سقف مبلغ ۲۳۲,۶۶۳ میلیارد ریال برای گروه و مبلغ ۸۲۶ میلیارد ریال برای شرکت اصلی در برابر حریق، سیل و زلزله و سایر بلایای طبیعی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶-۴- در شرکت سیمان مند دشتی (از شرکتهای فرعی سیمان دشتستان) زمین کارخانه به صورت قرارداد اجاره ۳ ساله تا تاریخ ۲۵ مهر ۱۴۰۵ با اجاره سالانه ۷,۵۵۷ میلیون ریال از وزارت جهاد کشاورزی میباشد بر اساس تبصره ۲ بند ۱۱ ماده ۷ قرارداد، در صورت درخواست مستاجر از بابت سند مالکیت نسبت به اراضی مورد اجاره طرح که به بهره برداری رسیده، موجر میتواند پس از موافقت کمیسیون واگذاری نسبت به انتقال قطعی اقدام نماید در این خصوص درخواست انتقال سند مالکیت از طرف شرکت مذکور انجام و بخش عمده استعلام های مورد نیاز از سازمانهای مربوطه اخذ شده است و پیگیری های لازم برای اخذ مابقی استعلامات جهت انتقال قطعی سند مالکیت در جریان است از این بابت قیمت گذاری اولیه زمین انجام پذیرفته که مورد اعتراض واقع شده است.

۱۶-۵- آپارتمان واقع در خیابان اسراء و قائم مشهد مربوط به شرکت سیمان شرق با ارزش دفتری ۱,۸۰۳ میلیون ریال که بابت مطالبات از شرکت پرمیت در سنوات قبل به شرکت سیمان شرق منتقل شده است به موجب شکوائیه سازمان تامین اجتماعی از شرکت پرمیت مورد تعرض واقع شده است. لیکن اقدامات و مذاکرات لازم به منظور رفع تعرض آپارتمان های مذکور و انتقال اسناد در حال انجام می باشد.

۱۶-۶- انتقال مالکیت ساختمان خریداری شده از شرکت گچ کردستان (سهامی خاص) و زمین های دیم خریداری شده در روستای صلوات آباد به نام شرکت فرعی سیمان کردستان (سهامی عام) تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورت نگرفته و پیگیری های لازم جهت بنام کردن آنها در حال انجام است.

۱۶-۷- زمین و ساختمان شرکت اصلی (شامل ۶ دانگ یک باب ساختمان اداری ۴ طبقه واقع در میدان آرژانتین خیابان الوند) با زیر بنای مفید ۱,۱۰۷ متر مربع طی مبیعه نامه شماره ۹۹/۶۰۲/۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ از شرکت سرمایه گذاری آذر خریداری شده است. با توجه به تسویه تسهیلات و فک رهن، انتقال سند در حال انجام است.

۱۶-۸- ارقام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً مربوط به از ارقام سرمایه ای نزد انبار شرکت های فرعی مربوط به قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله کولر و متعلقات نصب کوره و تجهیزات طرح افزایش کوره بوده که به دلیل کمیابی و خاص بودن کالاها بر اساس برنامه ریزی مدیریت خریداری و در زمان نیاز مورد استفاده قرار می گیرد. ارقام سرمایه ای موجود در انبار به شرح فوق با توجه به نیاز واحد تولید، در طول برنامه تولید و بر اساس برنامه ریزی تعمیرات سالیانه مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۱۶-۹- بخشی از زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکتهای فرعی سیمان شرق، سپاهان و دفتر مرکزی شرکت فرعی شرکت سیمان مند دشتی (از شرکتهای فرعی سیمان دشتستان) به عنوان وثیقه تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای طرف قرارداد می باشد.

۱۶-۱۰- بر اساس سوابق و اسناد مالکیت موجود در شرکت سیمان شرق، از مبلغ ۱۲,۶۲۸ میلیون ریال ارزش دفتری زمینهای شرکت سیمان شرق، زمین محل کارخانه به ارزش دفتری ۱۰۰ میلیون ریال شامل اراضی موسوم به مزرعه قنات چاه سلیمان به شماره پلاک ۲۴۳ اصلی واقع در بخش ۹ مشهد به متراژ ۶۵۰ هکتار میباشد که در تاریخ ۱۳۳۳/۰۳/۱۱ طبق برگ معامله قطعی غیر منقول به شرکت منتقل شده است.

در خصوص زمین مزرعه و قنات یانبلاغ به شماره پلاک ۲۱۶ اصلی به متراژ ۷۷۳/۹ هکتار، بر اساس نقشه های موجود اداره منابع طبیعی و اعتراضات انجام شده، نهایتاً بر اساس رای دادگاه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۱ مالکیت ۲۵۸/۴ هکتار از اراضی مذکور به شرکت و مابقی سهم سازمان جنگل ها تعیین شده است.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

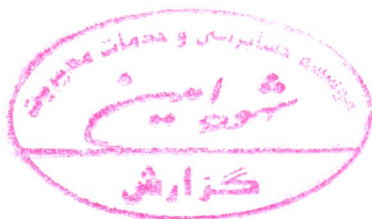
۱۷- سرقفلی

۱۷-۱- گردش حساب سرقفلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۴,۶۱۷	۲,۹۴۴,۶۱۷	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۲,۹۴۴,۶۱۷	۲,۹۴۴,۶۱۷	بهای تمام شده در پایان دوره
۲,۰۰۰,۴۶۵	۲,۱۴۷,۶۹۶	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۱۴۷,۲۳۱	۱۴۷,۲۳۱	استهلاک طی دوره
۲,۱۴۷,۶۹۶	۲,۲۹۴,۹۲۷	استهلاک انباشته پایان دوره
۷۹۶,۹۲۱	۶۴۹,۶۹۰	خالص مبلغ دفتری پایان سال / دوره



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دارایی های نا مشهود

۱۸-۱- گروه

شرکت			گروه				
جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	حق الامتیاز بهره برداری از معادن	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی
۲,۳۰۹	۲,۲۴۳	۶۶	۳۷۳,۶۹۵	۸,۲۱۵	۱۸,۷۷۵	۱۰۰,۰۱۸	۲۴۶,۶۸۷
۳۴۲	۳۴۲	۰	۶۱,۲۹۷	۲,۳۱۶	۰	۵۸,۴۹۹	۴۸۲
۰	۰	۰	(۱۱,۲۱۴)	(۸,۲۱۵)	۰	(۳,۳۳۰)	۳۳۱
۲,۶۵۱	۲,۵۸۵	۶۶	۴۲۳,۷۷۸	۲,۳۱۶	۱۸,۷۷۵	۱۵۵,۱۸۷	۲۴۷,۵۰۰
۰	۰	۰	۴۴۰,۶۶۶	۰	۴۲۱,۰۹۲	۱۹,۴۳۱	۱۴۳
۰	۰	۰	۲,۱۰۵	۰	۰	۲,۱۰۵	۰
۲,۶۵۱	۲,۵۸۵	۶۶	۸۶۶,۵۴۹	۲,۳۱۶	۴۳۹,۸۶۷	۱۷۶,۷۲۳	۲۴۷,۶۴۳
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	۰	۵۱,۶۳۸	۰	۳,۹۶۵	۴۷,۶۵۴	۱۹
۶۸۴	۶۸۴	۰	۳۴,۷۲۲	۰	۰	۳۴,۷۲۲	۰
۲,۲۱۶	۲,۲۱۶	۰	۸۶,۳۶۰	۰	۳,۹۶۵	۸۲,۳۷۶	۱۹
۲۱۷	۲۱۷	۰	۴۱,۰۶۴	۰	۶,۶۲۴	۳۴,۴۴۰	۰
۲,۴۳۳	۲,۴۳۳	۰	۱۲۷,۴۲۴	۰	۱۰,۵۸۹	۱۱۶,۸۱۶	۱۹
۲۱۸	۱۵۲	۶۶	۷۳۹,۱۲۵	۲,۳۱۶	۴۲۹,۲۷۸	۵۹,۹۰۷	۲۴۷,۶۲۴
۴۳۵	۳۶۹	۶۶	۳۳۷,۴۱۸	۲,۳۱۶	۱۴,۸۱۰	۷۲,۸۱۱	۲۴۷,۴۸۱

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

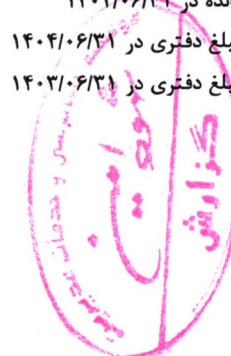
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی و تغییرات طبقه بندی را نشان میدهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنایع سیمان دشتستان		شرکت سیمان کردستان		شرکت سیمان سپاهان		شرکت سیمان شرق		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹,۱۹۷,۳۴۰	۲۵,۹۵۱,۱۶۱	۴,۹۳۰,۴۴۵	۹,۴۲۱,۷۷۶	۲۰,۳۳۹,۴۱۸	۳۱,۳۵۸,۳۶۱	۲۱,۶۱۰,۸۱۹	۳۲,۱۲۶,۷۱۵	دارایی های جاری
۵,۳۷۰,۱۰۳	۶,۸۷۷,۷۵۷	۴,۲۱۲,۶۶۵	۶,۷۷۹,۲۱۹	۴,۰۹۸,۴۲۴	۷,۸۲۴,۵۵۱	۶,۱۴۵,۵۱۷	۷,۸۴۵,۶۹۴	دارایی های غیر جاری
۸,۶۲۳,۹۶۱	۱۳,۲۱۲,۵۹۰	۳,۷۶۶,۷۲۶	۷,۴۷۱,۹۲۹	۹,۷۴۶,۵۶۷	۱۸,۴۹۹,۱۰۸	۱۲,۵۰۵,۸۹۳	۱۷,۲۴۳,۰۷۷	بدهی های جاری
۱,۱۵۲,۴۳۱	۱,۲۵۲,۷۹۲	۳۷۴,۶۲۱	۱,۷۸۶,۸۶۶	۷۶۲,۱۱۲	۱,۱۴۹,۸۹۳	۱,۰۹۴,۶۵۷	۱,۵۵۱,۲۱۱	بدهی های غیر جاری
۱۰,۸۰۶,۰۲۶	۱۳,۰۹۵,۸۶۶	۵,۰۰۱,۷۶۳	۶,۹۴۲,۲۰۰	۱۳,۹۲۹,۱۶۳	۱۹,۵۳۳,۸۱۱	۱۴,۰۴۹,۱۸۸	۲۱,۰۰۷,۵۴۲	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت
۳,۹۸۵,۰۲۵	۵,۲۶۷,۶۷۰	-	-	-	-	۱۰۶,۵۹۸	۱۷۰,۵۷۹	منافع فاقد حق کنترل
۲۶,۳۱۹,۶۹۳	۳۱,۴۹۵,۵۴۶	۱۰,۲۸۱,۷۱۶	۱۴,۱۵۴,۷۴۷	۲۵,۶۹۶,۱۷۵	۳۷,۲۷۹,۸۲۱	۲۸,۷۴۵,۲۸۷	۳۹,۰۰۷,۴۷۱	درآمد عملیاتی
۹,۵۵۴,۹۰۹	۱۱,۶۳۰,۵۵۷	۲,۱۴۹,۰۶۸	۳,۷۷۵,۵۶۵	۷,۶۲۸,۴۸۴	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	۷,۶۹۵,۷۲۲	۱۳,۳۳۶,۳۹۵	سود (زیان) خالص
۶,۹۸۷,۳۲۷	۸,۱۷۲,۰۹۷	۲,۱۴۹,۰۶۸	۳,۷۷۵,۵۶۵	۷,۶۲۸,۴۸۳	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	۷,۵۳۰,۲۴۰	۱۳,۱۳۱,۴۵۰	سود (زیان) قابل انساب به مالکان شرکت
۳,۵۶۷,۶۸۲	۳,۴۵۸,۴۶۰	-	-	-	-	۱۶۵,۳۸۲	۲۰۴,۹۴۵	سود (زیان) قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۸۱۷,۱۳۱	۱۰,۱۵۶,۲۰۸	۳,۲۷۴,۰۸۵	۴,۴۲۷,۶۳۹	۴,۷۵۸,۸۰۳	۱۵,۶۳۱,۸۱۶	۸,۲۶۳,۷۴۹	۱۱,۶۰۶,۱۲۶	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱,۳۸۰,۳۳۱)	(۵,۴۳۶,۰۰۵)	(۹۴۵,۷۴۹)	(۲,۳۷۰,۶۲۱)	۱,۴۵۵,۰۰۶	(۵,۵۹۳,۰۲۰)	(۱,۱۵۴,۱۰۷)	(۱,۷۸۴,۰۱۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۵۹۷,۶۵۷)	(۵,۴۹۹,۷۹۳)	(۱,۹۳۸,۱۲۶)	(۱,۲۶۷,۴۷۳)	(۶,۰۸۵,۰۶۶)	(۵,۶۰۸,۳۱۴)	(۵,۴۴۷,۲۰۲)	(۶,۴۰۷,۷۳۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۳,۸۳۹,۱۴۳	(۷۷۹,۵۹۰)	۳۹۰,۲۱۰	۷۸۹,۵۴۵	۱۲۸,۷۴۳	۴,۴۳۰,۴۸۲	۱,۶۶۲,۴۴۰	۳,۴۱۴,۳۷۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش / افزایش	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرورس	نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۵۵۶۹۱,۶۷۸	۲۸۹,۰۸۷۰	۱۶,۵۵۶,۲۱۱	۲,۹۵۱,۵۱۴	۰	۲,۹۵۱,۵۱۴	۳۰	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	فرا بورس	شرکت بین المللی ساروج پوشهر	تولید سیمان	شرکت بین المللی ساروج پوشهر
۱۵۵۶۹۱,۶۷۸	۲۸۹,۰۸۷۰	۱۶,۵۵۶,۲۱۱	۲,۹۵۱,۵۱۴	۰	۲,۹۵۱,۵۱۴	۳۰	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	فرا بورس	شرکت بین المللی ساروج پوشهر	تولید سیمان	شرکت بین المللی ساروج پوشهر
۴۶۵,۳۰۲	۴۶۵,۳۰۲	۴۶۵,۳۰۲	۴۶۵,۳۰۲	۰	۴۶۵,۳۰۲	۳۰	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	فرا بورس	شرکت بین المللی ساروج پوشهر	تولید سیمان	شرکت بین المللی ساروج پوشهر

۲-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نسبت منافع	نسبت منافع	نسبت منافع	نسبت منافع
حق رأی گروه	۳۰	حق رأی گروه	۳۰
مالکیت	۳۰	مالکیت	۳۰

۲-۲- پایان سال مالی شرکت بین المللی ساروج پوشهر، ۲۰ از ۲۰، به منظور به کارگیری روش ارزش ویژه، از صورتهای مالی شرکت بین المللی ساروج پوشهر برای همان دوره ای شی منافع منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ استفاده شده است و رویکرد با اموالی بین آن تاریخ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ صورت تکوین است.



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر

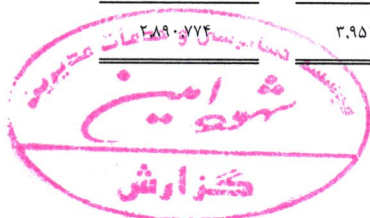
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۳۱۳,۶۴۲	۱۶,۴۸۵,۱۵۵	دارایی های جاری
۱۰,۱۳۲,۹۴۸	۱۲,۲۰۲,۶۲۱	دارایی های غیر جاری
۹,۴۷۸,۶۸۸	۱۳,۹۷۴,۸۲۵	بدهی های جاری
۲,۰۶۷,۵۰۶	۱,۲۴۹,۰۲۷	بدهی های غیر جاری
۹,۸۶۷,۴۱۷	۲۶,۱۲۷,۳۲۸	درآمد عملیاتی
۴,۳۳۵,۰۳۰	۱۰,۶۵۷,۴۲۳	سود یا زیان عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
۴,۲۸۹,۳۴۱	۱۰,۵۴۴,۹۳۱	سود خالص
۲,۰۳۴,۰۱۹	۲,۰۳۴,۰۱۹	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۲۰-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بین المللی ساروج بوشهر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹,۹۰۰,۳۹۶	۱۳,۴۶۳,۹۲۴	خالص دارایی ها
۲,۸۹۰,۸۲۰	۳,۹۵۱,۵۱۴	سهم گروه از خالص دارایی ها
۴۶۵,۳۰۲	۴۶۵,۳۰۲	ارزش منصفانه خالص دارایی ها (زمان تحصیل)
۷۷۱,۰۶۱	۷۷۱,۰۶۱	درآمد خرید زیر قیمت تحصیل
۷۳۳,۴۱۲	۱,۶۵۴,۵۰۴	سایر تعدیلات
۲,۳۴۲,۰۱۰	۳,۰۹۴,۶۶۶	سهم گروه از سود خالص دوره
(۱,۳۳۱,۰۱۱)	(۲,۰۳۴,۰۱۹)	سود سهام دریافتی
۲,۸۹۰,۷۷۴	۳,۹۵۱,۵۱۴	مبلغ دفتری منافع گروه





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

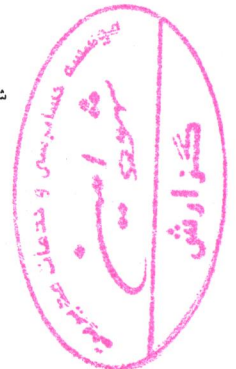
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت				گروه				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶,۷۹۴	۴۸۴,۲۹۳	.	۴۸۴,۲۹۳	۱,۹۶۹,۲۸۸	۴,۶۰۶,۸۴۴	(۴۰۰)	۴,۶۰۷,۲۴۴	۲۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
.	.	.	.	۶۹۲	۶۹۲	.	۶۹۲		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۰۶,۷۹۴	۴۸۴,۲۹۳	.	۴۸۴,۲۹۳	۱,۹۶۹,۹۸۰	۴,۶۰۷,۵۳۶	(۴۰۰)	۴,۶۰۷,۹۳۶		

۲۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر زیر (بشرح یادداشت توضیحی ۴-۳۵) بابت اخذ تسهیلات دریافتی گروه، در وثیقه بانکها هستند :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان شرق
۸۸۱,۰۰۵	۸۸۱,۰۰۵	۸۸۱,۰۰۵	۸۸۱,۰۰۵	شرکت سیمان سپاهان
۱,۳۶۸,۱۶۷	۱,۳۶۸,۱۶۷	۱,۳۶۸,۱۶۷	۱,۳۶۸,۱۶۷	شرکت سیمان کردستان
۴۶۲,۰۷۰	۴۶۲,۰۷۰	۴۶۲,۰۷۰	۴۶۲,۰۷۰	شرکت صنایع سیمان دشتستان
۱۶۲,۹۵۱	۱۶۲,۹۵۱	۱۶۲,۹۵۱	۱۶۲,۹۵۱	
۲,۸۷۴,۱۹۳	۲,۸۷۴,۱۹۳	۲,۸۷۴,۱۹۳	۲,۸۷۴,۱۹۳	
۵,۷۴۸,۳۸۶	۵,۷۴۸,۳۸۶	۵,۷۴۸,۳۸۶	۵,۷۴۸,۳۸۶	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت						گروه						یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:												
اسناد دریافتنی:												
اشخاص غیر وابسته												
.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۱,۷۳۹	۲,۳۱۵,۸۳۸	(۷۱,۷۴۶)	۲,۳۸۷,۵۸۴	.	۲,۳۸۷,۵۸۴	
.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۱,۷۳۹	۲,۳۱۵,۸۳۸	(۷۱,۷۴۶)	۲,۳۸۷,۵۸۴	.	۲,۳۸۷,۵۸۴	
حساب های دریافتنی:												
گروه												
اشخاص وابسته												
۸,۵۹۲,۶۹۵	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	.	.	.	.	.
۱,۳۲۵,۱۴۵	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	۱,۴۳۲,۲۹۹	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	
۷۰۲,۲۴۴	۱,۲۸۶	.	۱,۲۸۶	.	۱,۲۸۶	۳,۹۳۷,۲۲۷	۴,۰۸۶,۰۶۶	(۱۶۵,۶۲۷)	۴,۲۵۱,۶۹۳	۲,۸۲۸,۰۷۳	۱,۴۲۳,۶۲۰	۲۲-۱
۱۰,۶۲۱,۰۸۶	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	.	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	.	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	۵,۲۶۹,۵۲۶	۴,۰۹۲,۷۲۲	(۱۶۵,۶۲۷)	۴,۲۵۸,۳۴۹	۲,۸۲۸,۰۷۳	۱,۴۳۰,۲۷۶	
۱۰,۶۲۱,۰۸۶	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	.	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	.	۱۳,۴۷۶,۵۰۷	۸,۰۲۱,۲۶۵	۶,۴۰۸,۵۶۰	(۲۳۷,۳۷۳)	۶,۶۴۵,۹۳۳	۲,۸۲۸,۰۷۳	۳,۸۱۷,۸۶۰	
سایر دریافتنی:												
اسناد دریافتنی:												
اشخاص غیر وابسته												
.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۹	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۳,۷۵۹	.	.	.	.	.
حساب های دریافتنی:												
گروه												
اشخاص وابسته												
۸۵,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲-۲
.	۱۶۳,۶۱۵	.	۱۶۳,۶۱۵	.	۱۶۳,۶۱۵	۶۹۵,۷۳۶	۸۱۹,۱۰۰	(۱۰,۸۱)	۸۲۰,۱۸۱	.	۸۲۰,۱۸۱	۲۲-۲
۸۶,۶۳۶	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	۲,۰۹۹,۶۶۴	۲,۶۷۱,۵۰۴	(۴۷,۶۵۱)	۲,۷۱۹,۱۵۵	۸,۳۶۴	۲,۷۱۰,۷۹۱	
.	۱,۷۱۷,۸۴۷	.	۱,۷۱۷,۸۴۷	.	۱,۷۱۷,۸۴۷	۳۷۹,۷۵۰	۳۷۹,۷۵۰	.	۳۷۹,۷۵۰	.	۳۷۹,۷۵۰	
۳۴,۸۳۸	.	.	.	.	.	۳۳۰,۵۲	۵۱۷,۲۹۲	.	۵۱۷,۲۹۲	.	۵۱۷,۲۹۲	
.	۳۳,۱۸۵	.	۳۳,۱۸۵	.	۳۳,۱۸۵	.	۱۰,۹۸۴	.	۱۰,۹۸۴	.	۱۰,۹۸۴	
.	.	.	.	.	.	.	۴۸۸,۰۲	.	۴۸۸,۰۲	.	۴۸۸,۰۲	
.	.	.	.	.	.	۳	۱۹۱,۰۵۰	(۳۱,۸۱۳)	۲۱۲,۸۶۳	.	۲۱۲,۸۶۳	
۲۰۶,۵۲۲	۲,۴۱۲,۳۵۶	.	۲,۴۱۲,۳۵۶	.	۲,۴۱۲,۳۵۶	۳,۱۱۸,۴۵۵	۴,۶۳۸,۴۸۲	(۷۰,۵۴۵)	۴,۷۰۹,۰۲۷	۸,۳۶۴	۴,۷۰۰,۶۶۳	
۲۰۶,۵۲۲	۲,۴۱۲,۳۵۶	.	۲,۴۱۲,۳۵۶	.	۲,۴۱۲,۳۵۶	۳,۱۲۲,۲۱۴	۴,۶۳۸,۴۸۲	(۷۰,۵۴۵)	۴,۷۰۹,۰۲۷	۸,۳۶۴	۴,۷۰۰,۶۶۳	
۱۰,۸۲۷,۶۱۸	۱۵,۸۸۸,۸۶۳	.	۱۵,۸۸۸,۸۶۳	.	۱۵,۸۸۸,۸۶۳	۱۱,۱۴۳,۴۷۹	۱۱,۰۴۷,۰۴۲	(۳۰۷,۹۱۸)	۱۱,۳۵۴,۹۶۰	۲,۸۲۶,۴۳۷	۸,۵۱۸,۵۲۳	



۲۲-۱- عمده مطالبات ارزی در گروه بابت مطالبات ارزی شرکت سیمان شرق شامل مطالبات از شرکت solo bay به مبلغ ۱.۱۳۴.۲۸۷ دلار مربوط به فروش کلینکر در سال مالی ۱۳۹۴ با شرایط فروش fob بندر عباس بوده که با توجه به متعهد شدن خانم رقیه کارگر دیزجی و عدم وصول مطالبات شرکت علیه نامبرده اقدام نموده است. اقدامات شرکت نهایتاً پس از طی مراحل طولانی در سنوات قبل شامل ممنوع الخروجی، زندان و مصادره اموال از جمله چهار فقره معدن ایشان بوده است. نهایتاً بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۹/۲۱ شعبه ۲ اجرای احکام مدنی ارومیه نامبرده محکوم به پرداخت ۴۱۷ میلیارد ریال اصل و فرع بدهی گردیده است که در قبال آن انتقال رسمی دو پروانه بهره برداری ۶ دانگ معدن گرانبخت نادری ارومیه و ۳۵ دانگ مرمیت کرم دیزج دل شماره یک ارومیه به نام شرکت درحال انجام است.



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۲- مطالبات تجاری و سایر دریافتی های شرکت و گروه از گروه و اشخاص وابسته بشرح زیر است

شرکت						گروه					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۹۰,۹۴۷	۲,۴۴۰,۰۲۶	.	۴,۲۴۰,۰۲۶	.	۴,۲۴۰,۰۲۶	.	.	.	.	.	.
۲۶۰,۰۵۲۴	۴,۸۹۵,۳۹۳	.	۴,۸۹۵,۳۹۳	.	۴,۸۹۵,۳۹۳	.	.	.	.	.	.
۹۸۸,۱۱۲	۱,۷۷۲,۶۴۹	.	۱,۷۷۲,۶۴۹	.	۱,۷۷۲,۶۴۹	.	.	.	.	.	.
۲,۴۱۳,۱۱۲	۲,۴۵۲,۹۹۷	.	۲,۴۵۲,۹۹۷	.	۲,۴۵۲,۹۹۷	.	.	.	.	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰	.	۱۰۷,۵۰۰	.	۱۰۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.
۸,۵۹۲,۶۹۵	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	۱۳,۴۶۸,۵۶۵	.	.	.	.	.	.
۴۰۰۰۶	.	.	.	.	.	۴۰۰۰۶	.	.	.	.	.
۱۲۲	.	.	.	.	.	۱۲۲	.	.	.	.	.
۱,۳۲۱,۰۱۷	.	.	.	.	.	۱,۳۲۱,۰۱۷	.	.	.	.	.
.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	۱۰۷,۱۵۴	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶
۱,۳۲۵,۱۴۵	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	۱,۴۳۲,۲۹۹	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶	.	۶,۶۵۶
۸,۸۸۵	۳۴,۷۵۳	.	۳۴,۷۵۳	.	۳۴,۷۵۳	.	.	.	.	.	.
۱۵,۴۸۸	۴۱,۴۷۰	.	۴۱,۴۷۰	.	۴۱,۴۷۰	.	.	.	.	.	.
۲۱,۶۷۰	۳۳,۰۶۳	.	۳۳,۰۶۳	.	۳۳,۰۶۳	.	.	.	.	.	.
۱۵,۴۸۰	۱۹,۰۰۵	.	۱۹,۰۰۵	.	۱۹,۰۰۵	.	.	.	.	.	.
۲۳,۵۳۵	۱۳,۳۴۵	.	۱۳,۳۴۵	.	۱۳,۳۴۵	.	.	.	.	.	.
.	۱۳,۳۷۹	.	۱۳,۳۷۹	.	۱۳,۳۷۹	.	.	.	.	.	.
.	۸,۱۰۰	.	۸,۱۰۰	.	۸,۱۰۰	.	.	.	.	.	.
.	۵۰۰	.	۵۰۰	.	۵۰۰	.	.	.	.	.	.
۸۵,۰۵۸	۱۶۳,۶۱۵	.	۱۶۳,۶۱۵	.	۱۶۳,۶۱۵	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۲,۱۹۳	.	۲,۱۹۳	.	۲,۱۹۳
.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۸۱)	۱,۰۸۱	.	۱,۰۸۱
.	.	.	.	.	.	۴۷۶,۹۹۲	۲۷۸,۴۸۸	.	۲۷۸,۴۸۸	.	۲۷۸,۴۸۸
.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۳۲۲	.	۲۶,۳۲۲	.	۲۶,۳۲۲
.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹
.	.	.	.	.	.	۲۱۶,۳۵۷	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	۲,۴۸۷	۴,۳۸۸	.	۴,۳۸۸	.	۴,۳۸۸
.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	.	۵۰۷,۷۰۹	۶۹۵,۷۳۶	۸۱۹,۱۰۰	(۱,۰۸۱)	۸۲۰,۱۸۱	.	۸۲۰,۱۸۱
۱۰۰,۰۰۲,۸۹۸	۱۴,۱۴۶,۵۴۵	.	۱۴,۱۴۶,۵۴۵	.	۱۴,۱۴۶,۵۴۵	۲,۱۲۸,۰۳۵	۸۲۵,۷۵۶	(۱,۰۸۱)	۸۲۶,۸۲۷	.	۸۲۶,۸۲۷

تجاری

حسابهای دریافتی

- سیمان سپاهان
- سیمان شرق
- سیمان کردستان
- سیمان دشتستان
- نیکان تجارت فق سپاهان

اشخاص وابسته

- شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
- شرکت پتروشیمی پردیس
- شرکت بین الملل ساروج بوشهر
- سایر

سایر دریافتی ها

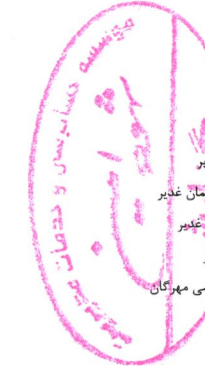
حسابهای دریافتی

گروه

- سیمان سپاهان
- سیمان شرق
- سیمان کردستان
- سیمان دشتستان
- نیکان تجارت فق سپاهان
- سیمان مند دشتی
- سیمان سفید شرق
- فرآورده های سیمان شرق

اشخاص وابسته

- سرمایه گذاری غدیر
- خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر
- شرکت توسعه خورشیدی و سیمان غدیر
- شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر
- شرکت بین الملل ساروج بوشهر
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی مهرگان
- سایر





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها بشرح زیر است :

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۳۰,۶۵۴	۲۲۷,۴۷۴	تامین شده طی دوره
.	۸۰,۹۰۴	برگشت کاهش ارزش
(۲۶,۳۰۶)	(۴۶۰)	مانده در پایان دوره
۲۰۴,۳۴۸	۳۰۷,۹۱۸	

۲۲-۴- دریافتنی های بلند مدت

۲۲-۴-۱- دریافتنی های بلند مدت گروه تماما متعلق به شرکت های فرعی بوده و بشرح زیر است :

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری
۵۸۴,۶۶۴	.	اشخاص وابسته - شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر
۲۸,۵۹۷	۱,۳۲۱	سایر اشخاص
۴۸۹	۷۴	وام کارکنان
۶۱۳,۷۵۰	۱,۳۹۵	مانده در پایان دوره





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲۶۸,۸۱۴	۴۳۵,۶۴۰
.	.	۳۰,۳۵۵	۲۹,۶۸۳
.	.	۷,۰۳۳	۶۴۵
.	.	۱۱,۶۱۱	۱۱,۶۱۱
.	.	۲۷,۱۱۲	۲۷,۱۱۲
.	.	۳۱,۸۹۴	۳۱,۸۹۴
.	.	۴۹,۶۴۷	۴۹,۳۱۴
.	.	۴۲۶,۴۶۶	۵۸۵,۸۹۹

وام کارکنان
زمین - ابراهیم آباد
سپرده های بانکی مسدودی
زمین - گنبد
زمین رسالت شمالی - مشهد
هفت واحد آپارتمان اداری واقع در پروژه مجد مشهد
سایر

۲۴- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۲۳,۹۷۳	۳۳۹,۹۷۶
.	.	۳۲۳,۹۷۳	۳۳۹,۹۷۶
.	.	.	۱۸۰
۳,۱۲۰	۱,۳۰۰	۳,۸۴۸,۸۵۶	۳,۹۰۲,۱۱۶
.	.	۳۵,۰۶۱	۱۲۶,۷۶۰
۳,۱۲۰	۱,۳۰۰	۳,۸۸۳,۹۱۷	۴,۰۲۹,۰۵۶
۳,۱۲۰	۱,۳۰۰	۴,۲۰۷,۸۹۰	۴,۳۶۹,۰۳۲

خارجی :
اشخاص غیر وابسته
قطعات، لوازم یدکی و آجر نسوز

داخلی :
اشخاص وابسته - کالا و خدمات - خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر
سایر اشخاص
کالا و خدمات
سایر





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در گروه تماما متعلق به شرکت های فرعی بوده و بشرح زیر است :

گروه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۲۰,۵۷۲	۱۴,۷۴۶,۲۷۹	۰	۱۴,۷۴۶,۲۷۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۳۶۴,۸۵۲	۲۱,۴۸۶,۵۱۵	(۱۴۸,۰۰۰)	۲۱,۶۳۴,۵۱۵	کالای در جریان ساخت
۶,۰۵۶,۶۴۴	۶,۴۱۱,۴۷۰	(۸,۸۸۳)	۶,۴۲۰,۳۵۳	مواد اولیه و بسته بندی
۸۹۵,۹۷۵	۱,۵۶۲,۱۰۰	۰	۱,۵۶۲,۱۰۰	کالای ساخته شده
۵۹۰,۴۷۰	۷۶۶,۸۳۷	۰	۷۶۶,۸۳۷	سایر موجودی ها
۰	۸۷۱,۹۵۷	۰	۸۷۱,۹۵۷	کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۳۳,۲۲۸,۵۱۳</u>	<u>۴۵,۸۴۵,۱۵۸</u>	<u>(۱۵۶,۸۸۳)</u>	<u>۴۶,۰۰۲,۰۴۱</u>	

۲۵-۱- ذخیره کاهش ارزش کالای در جریان ساخت مربوط به شرکت فرعی سیمان شرق بابت کلینکر های سنواتی دیو شده در محل کف معادن بوده که دارای کیفیت کمتری می باشد. همچنین بخشی از ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد اولیه نیز مربوط به شرکت فرعی سیمان شرق بابت سنگ پوزولان بوده که به علت عدم استفاده طولانی مدت در سنوات قبل در دفاتر لحاظ گردیده است .

۲۵-۲- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۳۳,۸۸۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، آتش سوزی و بلایای طبیعی بیمه شده است. لازم بذکر است که با توجه به ماهیت عمده موجودی های گروه که قابل اشتعال نیستند و در مقابل اکثر بلایای طبیعی نیز غیر قابل مخاطره میباشد .





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	.	۱۵,۱۸۲	۱۵,۲۲۶	.	۱۵,۲۲۶	
۱,۶۵۱,۴۸۴	۲,۲۱۵,۵۳۰	.	۲,۲۱۵,۵۳۰	۷,۲۴۴,۱۲۹	۷,۹۳۳,۷۱۵	.	۷,۹۳۳,۷۱۵	
۱,۶۵۱,۴۸۴	۲,۲۱۵,۵۳۰	.	۲,۲۱۵,۵۳۰	۷,۳۳۹,۳۲۱	۷,۹۴۸,۹۴۱	.	۷,۹۴۸,۹۴۱	
.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	۷۶۸,۶۳۳	۱۱,۸۵۷,۳۳۹	.	۱۱,۸۵۷,۳۳۹	
۱,۶۵۱,۴۸۴	۲,۲۱۵,۵۳۰	.	۲,۲۱۵,۵۳۰	۸,۱۰۷,۹۴۴	۲۰,۳۰۶,۲۸۰	.	۲۰,۳۰۶,۲۸۰	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
 سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
 کارگذاری ارمان بورس (علی الحساب سرمایه گذاری)
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ریالی نزد بانکها

۲۶-۱- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی سریع معامله در بازار به شرح زیر است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	.	۱۵,۱۴۶	۱۵,۱۴۶	.	۱۵,۱۴۶
.	.	.	.	۳۶	۸۰	.	۸۰
.	.	.	.	۱۵,۱۸۲	۱۵,۲۲۶	.	۱۵,۲۲۶

شرکت سیمان بهبهان
 سایر (ارقام زیر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال)



شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۱۵,۵۳۰	۱,۱۱۵,۵۳۰	۰	۱,۱۱۵,۵۳۰	۲,۱۱۵,۵۲۹	۰	۲,۱۱۵,۵۲۹	۲,۱۱۵,۵۲۹
۸۱۸,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۳۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱,۶۴۰,۴۷۳	۰	۱,۶۴۰,۴۷۳	۱,۶۴۰,۴۷۳
۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۷,۷۱۳	۰	۲,۰۷۷,۷۱۳	۲,۰۷۷,۷۱۳
۱,۶۵۱,۴۸۴	۲,۲۱۵,۵۳۰	۰	۲,۲۱۵,۵۳۰	۷,۳۲۴,۱۳۸	۰	۷,۳۲۴,۱۳۸	۷,۳۲۴,۱۳۸

گروه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۶۲,۶۵۴	۲,۱۱۵,۵۲۹	۰	۲,۱۱۵,۵۲۹	۲,۱۱۵,۵۲۹	۰	۲,۱۱۵,۵۲۹	۲,۱۱۵,۵۲۹
۸۱۸,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۳۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱,۶۴۰,۴۷۳	۰	۱,۶۴۰,۴۷۳	۱,۶۴۰,۴۷۳
۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۷,۷۱۳	۰	۲,۰۷۷,۷۱۳	۲,۰۷۷,۷۱۳
۷,۳۲۴,۱۳۸	۷,۹۳۳,۷۱۵	۰	۷,۹۳۳,۷۱۵	۷,۳۲۴,۱۳۸	۰	۷,۳۲۴,۱۳۸	۷,۳۲۴,۱۳۸

۲۶-۲- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

- صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند
- صندوق بازارگردانی اختصاصی لاجورد دماوند
- صندوق بازارگردانی مهرگان
- صندوق درآمد ثابت نیلی دماوند
- صندوق سپید دماوند
- سایر





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت		گروه		یادداشت	ریالی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی ریالی نزد بانک ها
۱۳۶,۶۲۵	۲۱۵,۳۲۲	۶,۸۹۴,۵۱۹	۹,۷۶۹,۷۹۰		موجودی ریالی نزد صندوق
.	.	۱,۹۴۸	۳,۷۶۰		تنخواه
.	.	.	۱,۷۴۱		ارزی
۱۳۶,۶۲۵	۲۱۵,۳۲۲	۶,۸۹۶,۴۶۷	۹,۷۷۵,۲۹۱		موجودی نزد بانک ها
۴۶,۸۸۴	۹۸,۹۶۰	۱,۸۳۶,۳۵۵	۹,۸۲۶,۲۴۱		موجودی نزد صندوق
۱۳,۸۱۲	۲۳,۹۶۵	۹۸,۱۳۴	۷۰۲,۱۴۱		موجودی نزد صرافی
.	.	۴,۸۴۱,۵۹۴	۱,۹۵۳,۴۳۵		
۶۰,۶۹۶	۱۲۲,۹۲۵	۶,۷۷۶,۰۸۳	۱۲,۴۸۱,۸۱۷	۲۷-۱	
۱۹۷,۳۲۱	۳۳۸,۲۴۷	۱۳,۶۷۲,۵۵۰	۲۲,۲۵۷,۱۰۸		

۲۷-۱- معادل ارزی موجودی نقد بشرح یادداشت توضیحی ۴۴ صورت های مالی میباشد .





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

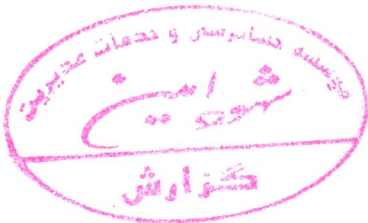
۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۶,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷.۰۵۴	۴,۳۵۸,۵۰۱,۵۲۶	۶۷.۰۵۴	۴,۳۵۸,۵۰۱,۵۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر(سهامی عام)
۹.۰۸۸	۵۹۰,۷۲۴,۳۹۵	۹.۰۵۰	۵۸۸,۲۷۴,۹۴۷	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۱۵.۷۸۲	۱,۰۲۵,۸۱۱,۲۱۱	۱۲.۵۷۰	۸۱۷,۰۲۰,۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)
۰.۰۱۴	۹۱۲,۰۰۰	۰.۰۱۴	۹۱۲,۱۳۹	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
۰.۰۱۲	۷۷۶,۰۰۰	۰.۰۱۲	۷۷۶,۰۰۰	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر(سهامی خاص)
۰.۰۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰۰۰	۱,۹۴۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)
۸.۰۵۰	۵۲۳,۲۷۲,۸۶۸	۱۱.۳۰۰	۷۳۴,۵۱۲,۵۶۸	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه تا کنون مبلغ ۱,۳۰۸,۰۰۷,۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت اصلی) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- سایر اندوخته ها

گردش حساب فوق به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۳,۳۲۳	۱,۸۱۷,۲۱۱	۳,۳۲۵	۱۱۶,۸۱۴	مانده در ابتدای دوره
۱۱۳,۸۸۸	۵۶,۰۵۷	۱۱۳,۸۸۸	۰	افزایش
۰	۰	(۳۹۹)	۰	کاهش
۱,۸۱۷,۲۱۱	۱,۸۷۳,۲۶۸	۱۱۶,۸۱۴	۱۱۶,۸۱۴	مانده در پایان دوره

۳۰-۱- بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز سازمان بورس با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیأت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۱- آثار معاملات سهام خزانة شرکت های فرعی

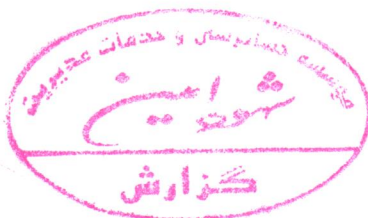
در سال مورد گزارش برخی از شرکت های فرعی (شرکت سیمان شرق (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)) اقدام به خرید و فروش سهام خود نموده اند که بتاثر درصد تغییرات مالکانه اثرات آن بشرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی لحاظ شده است.

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی مورد گزارش معاملات بااهمیتی با منافع فاقد حق کنترل به وقوع نپیوسته است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۲۴,۷۲۹	۹,۷۹۰,۵۴۲	سرمایه
۱,۱۶۲,۲۸۲	۱,۱۷۲,۷۸۸	اندوخته قانونی
۱,۸۰۱	۱,۸۰۴	سایر اندوخته ها
۱۸,۷۲۰,۷۵۲	۲۹,۳۲۲,۲۷۱	سود انباشته
(۳۱۰,۸۶۹)	(۲۲۸,۴۱۴)	سهام خزانة شرکت فرعی
۲۹,۳۹۸,۶۹۵	۴۰,۰۵۸,۹۹۱	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت :

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۵۳۲	۰	۴۵,۵۳۲	تجاری:
۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۴,۹۶۷	۲,۷۷۸,۳۵۳	۰	۲,۷۷۸,۳۵۳	اسناد پرداختنی:
۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۴,۹۶۷	۲,۸۲۳,۸۸۵	۰	۲,۸۲۳,۸۸۵	اشخاص وابسته-توسعه خدمات انرژی آرزون
۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۴۹	۰	۴۱,۷۴۹	سایر اشخاص
۰	۰	۰	۰	۳,۹۶۶,۶۹۰	۵,۸۷۷,۲۱۱	۰	۵,۸۷۷,۲۱۱	حساب های پرداختنی:
۰	۰	۰	۰	۳,۹۶۶,۶۹۰	۵,۹۱۸,۹۶۰	۰	۵,۹۱۸,۹۶۰	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۱,۶۵۷	۸,۷۴۲,۸۴۵	۰	۸,۷۴۲,۸۴۵	اشخاص غیر وابسته
۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۲۷۲	۱,۷۲۹,۶۸۲	۰	۱,۷۲۹,۶۸۲	سایر پرداختنی ها
۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۲۷۲	۱,۷۲۹,۶۸۲	۰	۱,۷۲۹,۶۸۲	اسناد پرداختنی:
۲۴۱,۶۱۴	۳۱۸,۶۹۴	۰	۳۱۸,۶۹۴	۰	۰	۰	۰	اشخاص غیر وابسته
۳۲۲	۳۲۲	۰	۳۲۲	۱,۹۷۱,۴۸۳	۳۴۲,۷۶۱	۰	۳۴۲,۷۶۱	گروه
۸,۲۳۲	۲۸,۹۳۰	۰	۲۸,۹۳۰	۴,۵۹۵,۰۲۳	۱,۱۵۱,۸۰۵	۰	۱,۱۵۱,۸۰۵	اشخاص وابسته
۱,۲۵۱	۴۳۴	۰	۴۳۴	۱,۶۴۸,۱۴۸	۲,۰۶۸,۸۵۸	۰	۲,۰۶۸,۸۵۸	سایر اشخاص
۷۲	۷۲	۰	۷۲	۳۳۵,۵۳۷	۱۷۵,۳۵۶	۰	۱۷۵,۳۵۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲,۵۱۰	۱۷,۷۵۹	۰	۱۷,۷۵۹	۱,۵۲۷,۱۵۹	۲,۵۳۹,۳۰۹	۰	۲,۵۳۹,۳۰۹	مالیات حقوق و تکلیفی
۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰,۹۳۴	۱,۵۶۷,۲۲۸	۰	۱,۵۶۷,۲۲۸	انواع سپرده هال بیمه، حسن انجام کار و...
۲,۴۱۹	۳,۰۹۴	۰	۳,۰۹۴	۰	۹,۰۲۶	۰	۹,۰۲۶	مطالبات کارکنان (عمدتا حقوق)
۳۴,۰۰۴	۳۵,۲۲۰	۰	۳۵,۲۲۰	۴۰۰,۸۹۷	۵۷۳,۱۶۹	۰	۵۷۳,۱۶۹	حق تقدم سهامداران
۳۰۰,۴۳۴	۴۰۴,۵۲۵	۰	۴۰۴,۵۲۵	۱,۵۳۶,۵۰۵	۱,۵۴۳,۱۵۳	۰	۱,۵۴۳,۱۵۳	حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳۰۰,۴۳۴	۴۰۴,۵۲۵	۰	۴۰۴,۵۲۵	۱۳,۰۵۵,۶۸۶	۹,۸۷۰,۶۶۵	۰	۹,۸۷۰,۶۶۵	سایر
۳۰۰,۴۳۴	۴۰۴,۵۲۵	۰	۴۰۴,۵۲۵	۱۳,۲۵۶,۹۵۸	۱۱,۶۰۰,۳۴۷	۰	۱۱,۶۰۰,۳۴۷	
۳۰۰,۴۳۴	۴۰۴,۵۲۵	۰	۴۰۴,۵۲۵	۱۸,۷۱۸,۶۱۵	۲۰,۳۴۳,۱۹۲	۰	۲۰,۳۴۳,۱۹۲	

۳۴-۱- بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت های فرعی صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) و نیکان تجارت شفق جمعا مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال بابت جرادم، مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر از شرکت مطالبه شده که شرکتهای مذکور نسبت به آن معترض بوده و به نظر هیئت مدیره هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر متصور گروه نخواهد شد.

۳۴-۲- بابت مالیات حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم در شرکت های فرعی جمعا مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال از طرف سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض واقع گردیده و تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است و به نظر هیات مدیره هزینه ای مازاد بر آن متوجه شرکت نمیشود.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی گروه تماماً متعلق به شرکتهای فرعی بوده و بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۳۵-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۵,۰۴۵,۶۳۲	۱۱,۱۰۳,۸۴۹	سود و کارمزد اتی
(۳۸۰,۴۵۵)	(۴۹۹,۳۰۵)	حصه بلند مدت
۴,۶۶۵,۱۷۷	۱۰,۶۰۴,۵۴۴	حصه جاری
(۶۹,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	
۴,۵۹۶,۱۷۷	۱۰,۵۷۱,۵۴۴	

۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تا ۲۳ درصد
۲۸۴,۳۴۱	۱۰,۵۷۱,۵۴۴	
۴,۳۸۰,۸۳۶	.	
۴,۶۶۵,۱۷۷	۱۰,۵۷۱,۵۴۴	

۳۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	۱۰,۵۷۱,۵۴۴	تا پایان ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۳۳,۰۰۰		از ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ تا آخرین سررسید
۱۰,۶۰۴,۵۴۴		





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۲۷۹,۷۰۸	تعهد شرکت های همگروه
۷,۶۳۳,۲۶۸	زمین، ماشین آلات و تجهیزات و ساختمان و سهام
۱,۶۹۱,۵۶۸	چک و سفته
۱۰,۶۰۴,۵۴۴	

۵-۳۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۰,۴۶۶	۴,۶۶۵,۱۷۷	مانده در ابتدای دوره
۷,۳۰۹,۳۲۲	۱۳,۷۶۲,۹۹۱	دریافتی های نقدی
۱,۰۷۵,۵۸۶	۱,۵۱۷,۹۸۴	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۲۶۴,۲۲۳)	(۸,۱۶۹,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۱۶۵,۹۷۴)	(۱,۰۷۱,۲۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	(۱۰۱,۳۴۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۴,۶۶۵,۱۷۷	۱۰,۶۰۴,۵۴۴	مانده در پایان دوره





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۴,۶۲۴	۲۱,۶۲۶	۱,۶۱۵,۱۶۵	۲,۶۵۶,۸۶۰	تائین شده طی دوره
۹,۲۷۹	۱۴,۴۲۲	۱,۳۵۰,۳۱۹	۱,۶۱۲,۱۳۷	پرداختی طی دوره
(۲,۲۷۷)	(۵,۵۱۹)	(۳۰۸,۶۲۴)	(۵۸۱,۳۵۰)	مانده در پایان دوره
۲۱,۶۲۶	۳۰,۵۲۹	۲,۶۵۶,۸۶۰	۳,۶۸۷,۶۴۷	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷ - مالیات پرداختنی

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۲۷۰	۱۰,۹۰۶	۴,۷۳۳,۹۳۵	۷,۴۲۱,۵۴۸	مانده در ابتدای سال
۵۰۰	۱۲,۲۴۰	۵,۲۴۵,۷۲۱	۶,۴۷۸,۲۴۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	۹۹۴	۴,۶۷۴	۳۲۱,۳۷۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
.	(۴,۷۱۱)	(۲,۵۲۴,۴۰۷)	(۲,۸۱۹,۸۷۱)	پرداختی طی سال
.	.	(۹,۳۳۰)	(۷۰,۷۸۲)	تهاتر مالیات با پیش پرداخت ها و پرداختنی ها
.	.	(۲۹,۰۴۵)	(۷۸۴,۷۶۰)	استرداد مالیات سالهای قبل
۶,۷۷۰	۱۹,۴۲۹	۷,۴۲۱,۵۴۸	۱۰,۵۴۵,۷۵۴	
.	.	(۳۳,۱۵۹)	(۸۶,۸۳۵)	پیش پرداخت های مالیات
۶,۷۷۰	۱۹,۴۲۹	۷,۳۸۸,۳۸۹	۱۰,۴۵۸,۹۱۹	

۳۷-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰۰	۱۲,۲۴۰	۲,۴۳۶,۸۲۸	۶,۴۷۸,۲۴۷	مالیات جاری
.	.	(۲,۱۱۵)	(۴۸,۲۸۸)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
.	.	.	۵۴,۷۸۴	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۵۰۰	۱۲,۲۴۰	۲,۴۳۴,۷۱۳	۶,۴۸۴,۷۴۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
.	۹۹۴	۹۲,۵۶۱	۳۲۱,۳۷۲	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۵۰۰	۱۳,۲۳۴	۲,۵۲۷,۲۷۴	۶,۸۰۶,۱۱۵	مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۳۷-۲-۱- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۰۴۲ شرکتهای فرعی سیمان شرق (مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال)، صنایع سیمان دشتستان (مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال) و نیکان تجارت شفق (مبلغ ۶۷ میلیارد ریال) جمعا مبلغ ۴۲۳ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ منکس در دفاتر آن شرکت ها توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت های فوق نسبت به آن معترض میباشند و به نظر هیات مدیره هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل گروه نخواهد شد .

۳۷-۳- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی کلا مربوط به شرکت های فرعی بوده و به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	دارایی مالیاتی انتقالی	بدهی مالیاتی انتقالی	خالص	دارایی مالیاتی انتقالی	بدهی مالیاتی انتقالی
۲۹,۶۰۰	.	۲۹,۶۰۰	۲۹,۶۰۰	.	۲۹,۶۰۰
۱۳۵,۶۹۵	.	۱۳۵,۶۹۵	۱۲۹,۲۰۲	.	۱۲۹,۲۰۲
۵۰,۶۶۵	.	۵۰,۶۶۵	۵۰,۶۶۵	.	۵۰,۶۶۵
۲۱۵,۹۶۰	.	۲۱۵,۹۶۰	۲۰۹,۴۶۷	.	۲۰۹,۴۶۷

موجودی کالا- بابت کاهش ارزش حسابهای پرداختنی بلند مدت - حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور زیان مالیاتی استفاده نشده





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

مانده در	شناسایی شده		مانده در
	در	در	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تحصیل/واگذاری	صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۶۰۰	۰	۰	۲۹,۶۰۰
۱۲۹,۲۰۲	۰	(۶,۴۹۲)	۱۳۵,۶۹۵
۵۰,۶۶۵	۰	۰	۵۰,۶۶۵
۲۰۹,۴۶۷	۰	(۶,۴۹۲)	۲۱۵,۹۶۰

دارایی های مالیات انتقالی مربوط به :
 موجودی کالا- بابت کاهش ارزش
 حسابهای پرداختی بلند مدت - حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
 زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۷-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت بشرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات				تجزیه	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۱	۳۰۴	۳۰۴	۰	۰	۴۶۰,۵۳۴	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۱,۱۶۵	۰	۰	۵۳۹,۱۸۴	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۶۸	-	۲,۹۵۰	۹۶۸	۳,۸۷۳	۹۷۶,۹۱۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶۵۳	-	۲,۳۴۵	۶۵۳	۲,۶۱۳	۲۴۶,۹۵۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰	۱۴۰	۰	-	۱,۳۶۱	۱۴۰	۵۵۹	۵,۰۲۹,۵۳۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	۰	-	۴,۲۰۰	۲,۴۱۳	۱۰,۷۲۴	۵,۷۷۵,۰۶۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۳,۷۱۷	۰	۴,۷۱۱	-	۴,۷۱۱	۳,۷۱۷	۱۶,۵۲۱	۸,۵۷۱,۴۰۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۴,۶۳۶	۴,۶۳۶	۰	-	-	۴,۶۳۶	۲۰,۶۰۶	۱۰,۱۸۸,۳۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۲,۲۴۰	۰	-	-	۱۲,۲۴۰	۵۴,۴۰۱	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۰,۹۰۶	۱۹,۴۲۹							

۳۷-۵-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ به استثنای سال های مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۵-۲- برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که شرکت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده و موضوع در مراجع ذیربط مالیاتی در حال رسیدگی است

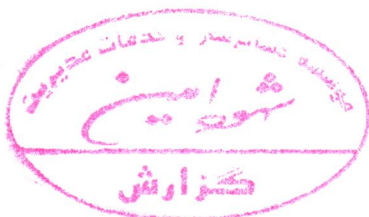
۳۷-۵-۳- برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۱۶۵ میلیون ریال مالیات به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده است و نتیجه اعتراض تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است

۳۷-۵-۴- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق برگ تشخیص به ترتیب به مبالغ ۲,۹۵۰ میلیون ریال و ۲,۳۴۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است، که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و پرونده به هیئت رسیدگی ارجاع شده است و نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است.

۳۷-۵-۵- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۳۶۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است که شرکت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است.

۳۷-۵-۶- بابت مالیات بردرآمد سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبالغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال مطالبه شده است، که شرکت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است.

۳۷-۵-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ الی سال مورد گزارش با استفاده از معافیت های قانون مالیاتهای مستقیم مربوطه برآورد، محاسبه و در حسابها منظور نشده است.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۸- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۱۴۴۷	۴۲۰	سال مالی ۱۴۰۲ و ماقبل
.	.	سال مالی ۱۴۰۳
۱,۴۴۷	۴۲۰	
۵۸۰,۵۰۱	۶۸۷,۸۳۲	شرکتهای فرعی متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۵۸۱,۹۴۸	۶۸۸,۲۵۲	گروه

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ می باشد. (در سال قبل مبلغ ۱,۱۹۰ ریال برای هر سهم) و طی زمانبندی اعلام شده به سهامداران در سامانه پرداخت شده است.

۳۹ ذخایر

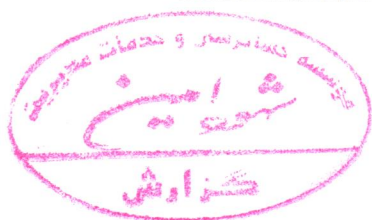
ذخایر تماماً متعلق به شرکت های فرعی بوده و به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	آب مصرفی
۲۲۴,۳۸۷	۱,۶۹۲,۵۳۴	کارکنان (عمدتاً کارانه، عیدی)
۶۶,۵۱۱	۵۹۰,۶۷۳	عوارض آلاینده
.	۱۳,۷۶۱	خرید خدمات
۱۴۹,۲۰۳	۳,۶۶۶,۵۰۶	سوخت و سایر حامل های انرژی
.	۲۶۵,۳۲۵	سایر
.	۵۵۹,۹۵۰	
۴۴۰,۱۰۱	۶,۷۸۸,۷۴۹	

۴۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها تماماً متعلق به شرکت های فرعی بوده و به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
.	۶,۶۴۸	اشخاص وابسته
۲,۸۸۲,۵۷۸	۷,۶۱۱,۷۳۰	سایر اشخاص
۲,۸۸۲,۵۷۸	۷,۶۱۸,۳۷۸	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
 ۴۱-۱ اصلاح اشتباهات گروه :
 ۱-۱-۴۱ اصلاح اشتباهات گروه متعلق به شرکت فرعی صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) بوده و اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بیش زبر است :

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۱۴۳,۴۷۹	۵۵,۶۷۶	•	۱۱,۱۹۹,۱۵۵
۲,۸۸۲,۵۷۸	•	•	۲,۹۳۸,۲۵۴
۱۸,۷۱۸,۶۱۵	•	(۳۱۵,۰۰۰)	۱۹,۰۳۳,۶۱۵
۱۹,۲۰۹,۴۷۵	•	۷۹,۴۵۰	۱۹,۱۳۰,۰۲۵
۲۹,۲۹۸,۶۹۵	•	۲۳۵,۵۵۰	۲۹,۰۶۳,۱۴۵
	۵۵,۶۷۶		۵۵,۶۷۶

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پیش دریافت ها

برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها

سود انباشته

منافع فاقد حق کنترل



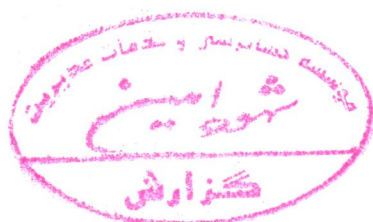
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۸۳,۶۶۸	۱۵,۸۴۷,۴۶۶	۲۹,۳۰۴,۴۶۵	۴۴,۱۷۷,۹۳۸	سود(زیان) خالص
				تعدیلات
۴,۶۳۶	۱۳,۲۳۴	۵,۲۲۴,۵۹۴	۶,۸۰۶,۱۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۰۰۲	۸,۹۰۳	۱,۰۴۱,۶۹۵	۱,۰۳۰,۷۸۷	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۴۷۳	۲۲,۶۳۷	۱,۵۸۷,۳۶۲	۲,۱۸۱,۹۲۲	استهلاک دارایی غیر جاری
.	.	.	(۲,۷۵۴,۷۵۶)	سود سرمایه گذاری
.	.	۱,۰۷۵,۵۸۶	۱,۵۹۸,۵۸۱	هزینه مالی
(۱۳,۳۰۲)	(۱,۸۷۰)	(۴۸,۰۲۶)	(۱,۷۰۸,۷۵۶)	سود سپرده های بانکی
(۹,۵۸۵)	(۵۴,۷۹۲)	(۱,۰۹۰,۸۳۴)	(۱,۱۰۳,۲۲۹)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	(۵۵,۷۷۸)	(۴۱,۴۴۲)	زیان (سود) ناشی از فروش داراییهای غیرجاری
۱۱,۳۲۴	(۱۱,۸۸۸)	۷,۷۳۴,۵۹۹	۶,۰۰۹,۲۲۲	
۱۰,۱۹۴,۹۹۲	۱۵,۸۳۵,۵۷۸	۳۷,۰۳۹,۰۶۴	۵۰,۱۸۷,۱۶۰	
				تغییرات سرمایه در گردش:
(۲,۶۷۳,۳۲۴)	(۵,۰۶۱,۲۴۵)	(۴,۲۰۷,۴۱۵)	۷۰۸,۷۹۲	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
.	.	(۶,۶۳۶,۷۸۳)	(۱۲,۶۱۶,۶۴۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۸۴)	۱,۸۲۰	۸۳۷,۵۳۷	(۱۶۱,۱۴۲)	کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۶,۲۱۷	(۱,۰۳۵,۳۸۳)	(۳,۱۰۹,۱۵۵)	(۱۵,۸۹۶,۵۳۶)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت
۹۷,۶۲۱	۱۰۴,۰۹۱	۷,۸۱۵,۶۸۶	۳,۱۲۷,۸۸۴	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	.	۳۷۵,۴۳۸	۴,۷۳۵,۸۰۰	افزایش(کاهش) پیش دریافت
.	.	۲۲۲,۳۵۷	۶,۳۴۸,۶۴۸	افزایش(کاهش) ذخایر
.	.	(۱۲۳,۵۹۴)	(۱۵۹,۴۳۳)	افزایش (کاهش) سایر داراییها
(۲,۵۷۰,۴۷۰)	(۵,۹۹۰,۷۱۷)	(۴,۸۲۵,۹۲۹)	(۱۳,۹۱۲,۶۳۲)	
۷,۶۲۴,۵۲۲	۹,۸۴۴,۸۶۱	۳۲,۲۱۳,۱۳۵	۳۶,۲۷۴,۵۲۸	





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳ مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بطورسالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۷,۹۴۱,۸۵۸	۶۲,۴۳۰,۶۱۶	جمع بدهی
(۱۳,۶۷۲,۵۵۰)	(۲۲,۲۵۷,۱۰۸)	موجودی نقد
۲۴,۲۶۹,۳۰۸	۴۰,۱۷۳,۵۰۸	خالص بدهی
۵۶,۲۵۸,۰۰۴	۷۶,۳۲۷,۸۱۵	حقوق مالکانه
۴۳	۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت خدماتی، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برگزاری و تشکیل جلسات مدیریت ریسک است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۳-۴- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

تعیین تکلیف بدهی های ارزی در شرکتهای تابعه

استفاده از ظرفیت تولید داخلی جهت تامین اقلام مورد نیاز خطوط به جای واردات

توقف انجام صادرات ریالی

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

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





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۳-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکتهای فرعی معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق فروش تدریجی و پایدار ارز با توجه به نرخهای سامانه نیما مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

۴۳-۶- ریسک سایر قیمت ها

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 اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۳-۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

به نظر هیت مدیره، تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه نشان می دهد شرکت در دوره مالی جاری و آتی با ریسک چندانی در رابطه با کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مواجه نمی باشد. بنابراین حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال مالی قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۴۳-۸- 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین به جز موارد مربوط به مطالبات سنواتی، شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۴۳-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۵- مبالغ با اکتفا و بسته :
 ۴۵-۱ مبالغ گروه با اکتفا و بسته طی سال مورد گزارش پیش زیر است :

شرح	نام شخص شرکت بسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات
سایر اکتفا بسته	شرکت توسعه خدمات برق و گاز ایزن	همگروه	(۸۵۹,۳۳۹)
	جمع		(۸۵۹,۳۳۹)

۴۵-۲ مبالغ حسابهای بهایی اکتفا و بسته در گروه :

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بیش در باطنیا	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	بیش در باطنیا	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	بیش در باطنیا	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	نوع وابستگی	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
وحد تجاری اصلی و بهایی	۱۰۸,۱۸۴	۲,۱۹۳	۱۰۸,۱۸۴	۲,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سایر بسته ها
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۰	۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پروتیمی پردیس	
	۰	۱۳۳۱,۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین المللی سازه پوینتر	
	۰	۴,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری برق و گاز غدیر	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت اسفلات توس	
	۰	۱,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه سازان ارت صنعت سیمان	
	۰	۱,۰۶۱,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه توزیعی سیمان غدیر	
	۰	۷۸,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری آفرینش	
	۰	۱۳۸,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری آفرینش	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت برق و گاز خورشیدی غدیر	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه خدمات برق و گاز ایزن	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات مدیریت و بازرگانی غدیر		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل		
۱,۹۷۱,۲۷۳	۲۵,۴۵۰,۵۰۵	۳۵,۶۲۴	۸۱۳,۷۸۰	۶,۶۲۸	۳۳,۰۰۳	۱۸,۰	۸۲۴,۶۲۴	۳۳,۰۰۳	۱۸,۰	۸۲۴,۶۲۴	جمع کل	۱,۹۷۱,۲۷۳
۱,۹۷۱,۲۷۳	۲,۸۱۲,۶۸۴	۳۵,۶۲۴	۸۱۵,۹۳۳	۶,۶۲۸	۳۳,۰۰۳	۱۸,۰	۸۲۴,۶۲۴	۳۳,۰۰۳	۱۸,۰	۸۲۴,۶۲۴	جمع کل	۱,۹۷۱,۲۷۳

۴۵-۳-۱ به استثنای مبالغه طلب از شرکت خدمات مدیریت بازرگانی غدیر که ذخیره کاهش ارزش آن در سنوات قبل در دفاتر متکس شده است همگروه کاهش ارزشی از کمی بدست سفارشات از اکتفا و بسته در دفاتر متکس نشده است .

۴۵-۳-۲ مبالغ شرکت با اکتفا و بسته :

۴۵-۳-۱ شرکت طی سال مالی مورد گزارش، فاقد هرگونه معامله با اکتفا و بسته، مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت سیمانفرو و معامله با سایر اکتفا و بسته که منطبق بر اساس روابط فی مابین صورت پذیرفته پیش از مهیاجند .

شرح	نام شخص شرکت بسته	نوع وابستگی	پرداختی بهایی توسط اکتفا و بسته	پرداختی بهایی شخص بسته توسط شرکت
شرکت های فرعی	شرکت سیمان سپهران سهامی عام	شرکت فرعی	۰	۲۵,۸۶۸
	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	شرکت فرعی	۰	۳۳,۷۷۹
	شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)	شرکت فرعی	۰	۱۱,۱۶۹
	شرکت سیمان دماوند (سهامی عام)	شرکت فرعی	۰	۱۱,۵۲۰
	شرکت بازرگانی تکامل تجارت شرق سپهران (سهامی عام)	شرکت فرعی	(۵۳,۱۷۷)	۰
	شرکت سیمان سفید شرق	شرکت فرعی	(۲۳,۷۳۸)	۰
شرکت سیمان میند دشتی	شرکت فرعی	۰	۵,۳۲۳	
	جمع		(۷۳,۹۰۵)	۷۷,۹۱۹





شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص شرکت وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	۳۴,۷۵۲	۲۵,۰۰۰	۹,۷۵۲	۰	۲,۴۷۴,۸۳۲	۰
	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	۴۱,۴۷۰	۲۸,۶۴۶	۱۲,۸۲۴	۰	۲,۵۸۹,۳۶۸	۰
	شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)	۳۳,۰۶۳	۴۳,۸۶۷	۰	۱۰,۸۰۴	۹۶۸,۱۵۲	۰
	شرکت سیمان دشتستان (سهامی عام)	۱۹,۰۰۵	۲۶,۸۱۳	۰	۷,۸۰۸	۲,۳۹۳,۷۸۳	۰
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان (سهامی خاص)	۱۳,۳۴۵	۱۰۴,۷۰۹	۰	۹۱,۳۶۴	۶۰,۸۱۳	۰
	شرکت سیمان سفید شرق	۸,۱۰۰	۶۲,۰۳۴	۰	۵۳,۹۳۴	۰	۳۱,۱۸۰
	شرکت سیمان مند دشتی	۱۳,۳۷۹	۲۷,۶۲۵	۰	۱۴,۲۴۶	۰	۱۹,۶۲۹
	جمع	۱۶۳,۱۱۵	۳۱۸,۶۹۴	۲۲,۵۷۷	۱۷۸,۱۵۶	۸,۴۸۶,۹۴۸	۵۰,۸۰۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی ساروج بوشهر	۵۰,۷۰۹	۰	۵۰,۷۰۹	۰	۱,۳۳۱,۰۱۷	۰
	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۶	۰
	سایر	۶,۶۵۶	۳۲۲	۶,۳۳۴	۰	۱۲۲	۳۲۲
	جمع	۵۱۴,۴۶۵	۳۲۲	۵۱۴,۰۴۳	۰	۱,۳۳۵,۱۴۵	۳۲۲
	جمع کل	۶۷۷,۴۸۰	۳۱۹,۰۱۶	۵۴۶,۶۲۰	۱۷۸,۱۵۶	۹,۸۱۳,۰۹۳	۵۱,۱۴۱

۴۶ تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۴۶-۱-۱- تعهدات ریالی گروه مربوط به شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد :

شرح	مبلغ قرارداد/پیش فاکتور		مبلغ پرداختی تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ تمهید شده و پرداخت نشده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید قطعات و ماشین آلات داخلی	۴۵۱,۷۲۶	۱۹۸,۰۹۰	۰	۰	۲۵۳,۶۳۶	۰
پروژه های در جریان	۱,۵۰۷,۸۰۸	۰	۰	۰	۱,۵۰۷,۸۰۸	۰
جمع	۱,۹۵۹,۵۳۴	۱۹۸,۰۹۰	۰	۰	۱,۷۶۱,۴۴۴	۰





۴۶-۲- **بدهی های احتمالی گروه به شرح زیر می باشد:**

۴۶-۲-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت عمدتاً شامل اسناد تسلیمی به بانک ها جهت اخذ تسهیلات و همچنین تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مربوط به شرکت سیمان دشتستان، شرکت سیمان کردستان و سیمان سپاهان به ترتیب شامل تضمین تسهیلات سیمان کردستان و شرکت حمل و نقل اعتبار ترابر گروس می باشد.

۴۶-۲- سهام تهرین شده از جانب شرکت اصلی جهت اخذ تسهیلات شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ذینفع	ناشر	شرکت اخذ کننده تسهیلات
مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام			
۱,۲۲۰,۵۶۷	۴۰۵,۲۰۴,۸۱۱	۱,۲۲۰,۵۶۷	۴۰۵,۲۰۲,۷۷۰	بانک صادرات ایران	سیمان سپاهان	سرمایه گذاری غدیر
۶۶۴,۵۱۲	۳۴۹,۰۶۹,۵۰۰	۶۶۴,۵۱۲	۳۴۹,۰۶۹,۵۰۰	بانک سامان	سیمان شرق	سیمان سفید شرق
۳۴۴,۲۵۷	۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	۳۴۴,۲۵۷	۱۶۶,۳۱۰,۴۹۲	بانک اقتصاد نوین	سیمان کردستان	سیمان کردستان
۲۱۶,۴۹۳	۱۱۳,۷۲۴,۰۰۰	۲۱۶,۴۹۳	۱۱۳,۷۲۴,۰۰۰	بانک کارآفرین	سیمان شرق	سیمان کردستان
۱۳۷,۸۱۳	۷۰,۶۸۳,۹۴۰	۱۳۷,۸۱۳	۷۰,۶۸۳,۹۴۰	سندوق ضمانت صادرات ایران	سیمان کردستان	سیمان کردستان
۱۴۷,۶۰۰	۴۸,۹۹۹,۹۹۹	۱۴۷,۶۰۰	۴۸,۹۹۹,۹۹۹	بانک کارآفرین	سیمان سپاهان	سیمان کردستان
۷۸,۲۳۳	۲۸,۸۵۰,۹۹۸	۷۸,۲۳۳	۲۸,۸۵۰,۹۹۸	سندوق ضمانت صادرات ایران	سیمان دشتستان	سیمان شرق
۸۴,۷۲۸	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	۸۴,۷۲۸	۳۱,۳۵۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات	سیمان دشتستان	سیمان کردستان
۲,۸۷۴,۱۹۳		۲,۸۷۴,۱۹۳				

۴۶-۴- ضمانت و ظهر نویسی اسناد پرداختی شرکتها توسط شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۴۰۸,۱۰۴	۶,۴۰۸,۱۰۴	سیمان کردستان
۵,۱۲۸,۹۱۷	۵,۱۲۸,۹۱۷	سیمان شرق
۱,۷۱۱,۸۹۰	۱,۷۱۱,۸۹۰	سیمان سپاهان
۳,۰۵۱,۴۰۰	۳,۰۵۱,۴۰۰	سیمان سفید شرق
۸۴,۷۳۰	۸۴,۷۳۰	فرآورده های سیمان شرق
۱۳۸,۸۰۰	۱۳۸,۸۰۰	سیمان دشتستان
۳۱,۳۷۸	۳۱,۳۷۸	آهک صنعتی سیمان شرق
۱۶,۵۵۵,۳۱۹	۱۶,۵۵۵,۳۱۹	

۴۶-۵- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت فرعی سیمان سپاهان (سهامی عام) به شرح زیر است:

۴۶-۵-۱- پرونده مطروحه علیه شرکت از سوی شهرداری دیزبچه دایر بر ساخت و ساز غیرمجاز (مازاد بر پروانه): تعیین میزان قطعی ناشی از تعهدات فوق منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد.

۴۶-۵-۲- کمیسیون صدور پروانه های چاه آب اصفهان مستند به بند (ع) تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مبادرت به صدور رای مبنی بر لغو اعتبار پروانه بهره برداری از ۵ حلقه چاه شرکت سیمان سپاهان نموده است که شرکت در فرجه قانونی مراتب اعتراض به کمیسیون صدور پروانه های آب استان اصفهان اعلام نموده که تا کنون گنجر به صدور رای نگردیده است. لازم به ذکر است شرکت مشابه سنوات قبل از چاه های آب بهره برداری و بهای آن را مزایق با مصوبات مربوطه در دفتر شناسایی میکند در حال حاضر از چاه های آب فوق برای فضای سبز استفاده میشود.

۴۶-۵-۳- یک فقره دعوی حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می باشد. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به وان های حمل کلینگر مطرح نموده که مقید به وقت رسیدگی در آذرماه می باشد.

۴۶-۵-۴- پرونده مطروحه بابت تامین خواسته و مطالبه وجه چک به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از شرکت مشاور حامی نعیم: شرکت سیمان سپاهان اقدام به مطالبه بک فقره چک به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از خواننده (شرکت مشاور حامی نعیم) و ضمانت ایشان نموده که دادگاه اقدام به صدور قرار عدم استماع دعوی نموده و پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال و در حال رسیدگی می باشد که به میزان طلب از ایشان به مبلغ ۷۸ میلیون ریال در حساب های شرکت ذخیره م م منظور شده است

۴۷ رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری :

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیت که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۵۸۴,۷۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۴ ریال برای هر سهم) است.

۴۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.

